

DELIBERATION DU CONSEIL D'ADMINISTRATION DE L'UNIVERSITE DE LIMOGES

Vu le Code de l'éducation ;
Vu les statuts de l'Université de Limoges ;
Vu le décret GBCP.

Délibération enregistrée sous le numéro : 024/2022/DAF
Conseil d'administration du 11 mars 2022

Sujet : Délibération compte financier 2021

Article 1 :

Le conseil d'administration arrête les éléments d'exécution budgétaire suivants :

ETPT sous plafond	1619
ETPT hors plafond	212,99
Autorisations d'engagement	178 535 748,73 €
<i>dont personnel</i>	129 401 407,13 €
<i>dont fonctionnement</i>	28 260 950,26 €
<i>dont investissement</i>	20 873 391,34 €
Crédits de paiement	167 181 074,06 €
<i>dont personnel</i>	129 401 407,13 €
<i>dont fonctionnement</i>	26 177 680,39 €
<i>dont investissement</i>	11 601 986,54 €
Recettes	187 844 420,65 €
Solde budgétaire	20 663 346,59 €

Article 2 :

Le conseil d'administration arrête les éléments d'exécution comptables suivants :

Variation de trésorerie	5 114 286,06 €
Résultat patrimonial	4 119 946,99 €
Capacité d'autofinancement	8 199 794,21 €
Variation de fonds de roulement	3 856 458,10 €

Article 3 :

Le conseil d'administration décide d'affecter les résultats comme suit :

	Résultat	Affectation	Montant
Université	-4 119 946,99 €	110- Report à nouveau créateur	+4 119 946,99 €

Les tableaux des emplois, des autorisations budgétaires, de l'équilibre financier, le compte de résultat, le bilan, l'annexe sont joints à la présente délibération.

Membres en exercice : 36

Nombre de votants : 29

Pour : 29

Contre : 0

Abstention : 0

Fait à Limoges, le 11 mars 2022

La Présidente de l'Université

Isabelle KLOCK-FONTANILLE

Publié au recueil des actes administratifs du mois mars 2022.

Transmis au rectorat de l'académie de Limoges le 14 mars 2022

Modalités de recours : *En application de l'article R 421-1 du code de justice administrative, le Tribunal Administratif de Limoges peut être saisi par voie de recours formé contre les actes réglementaires dans les deux mois à partir du jour de leur publication et de leur transmission au Recteur*

Tableau 1

Tableau des autorisations d'emplois présenté par l'établissement | réalisations 2021

POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

Exécution 2020				Budget 2021			Exécution 2021			Ecart
				(A)	(B)	(C)=(A)+(B)				
Catégories d'emplois		Nature des emplois		Emplois sous plafond Etat	Emplois financés sur ressources propres	Global	Emplois sous plafond Etat	Emplois financés sur ressources propres	Global	Emplois sous plafond Etat
				En ETPT	En ETPT		En ETPT	En ETPT		
Enseignants-Chercheurs, Enseignants	Permanents	Titulaires		748,04	0,00	748,04	736,07	0,00	737,31	1,24
		CDI		0,50	0,00	0,50	1,00	0,00	3,00	0,00
	Non Permanents	CDD	200,23	148,66	348,89	216,40	148,60	365,00	360,68	-1,61
Ss/total EC-Ens				948,77	148,66	1097,43	953,47	148,60	1102,07	-0,37
BIATSS	Permanents	Titulaires		534,82	0,00	534,82	532,20	0,00	532,33	0,13
		CDI		44,23	17,06	61,29	49,70	17,15	66,85	0,14
	Non Permanents	CDD	83,00	44,49	127,49	83,60	49,20	132,80	134,17	0,50
Ss/total BIATSS				662,05	61,55	723,60	665,50	66,35	731,85	0,77
Totaux				1610,82	210,21	1821,03	1618,97	214,95	1833,92	0,40
				Plafond global des emplois voté par le CA						
Rappel du plafond des emplois fixé par l'ETAT				Prévision 2021			Plafond Etat Exécuté 2021			1619

Tableau 2
Autorisations budgétaires | réalisations 2021

POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

Autorisations budgétaires en AE et CP, prévisions de recettes et solde budgétaire *

	Dépenses							
	AE		CP		AE		CP	
	Réalisé N-1	Budget N	Réalisé N	Réalisé N-1	Budget N	Réalisé N	Réalisé N-1	Budget N
Hors Enveloppe 'Contrats de Recherche'								
Personnel	127 697 510,59 €	132 546 038,88 €	129 401 407,13 €	127 655 162,55 €	132 546 038,88 €	128 401 407,13 €		
dont contributions employeur au CAS Pension	37 453 885,29 €	- €	37 396 088,74 €	37 453 885,29 €	- €	37 396 088,74 €		
Fonctionnement	26 552 592,97 €	38 603 255,63 €	28 260 950,26 €	22 272 861,51 €	37 293 610,84 €	26 177 680,39 €		
Investissement	10 846 681,03 €	27 611 959,46 €	20 873 391,34 €	9 871 780,24 €	19 200 797,08 €	11 601 986,54 €		
TOTAL DES DÉPENSES	165 095 784,59 €	198 961 253,96 €	178 535 748,73 €	159 799 194,30 €	189 040 446,80 €	167 181 074,08 €		
Solde budgétaire (excédent)				4 119 796,17				20 683 346,59

	Recettes							
	AR				RE			
	Réalisé N-1	Budget N	Réalisé N	Réalisé N-1	Budget N	Réalisé N	Réalisé N	
	138 198 185,88 €	147 667 918,27 €	145 575 386,26 €	138 392 108,33 €	147 667 918,27 €	147 624 817,84 €	147 624 817,84 €	Recettes globalisées
	127 141 001,60 €	128 171 185,00 €	130 771 607,00 €	127 196 054,00 €	128 171 185,00 €	130 098 104,00 €	130 098 104,00 €	Subvention pour charges de service public
	582 737,58 €	475 875,39 €	254 175,39 €	652 763,52 €	286 000,00 €	254 175,39 €	254 175,39 €	Autres financements de l'Etat
	1 106 231,93 €	1 119 976,23 €	767 806,23 €	1 106 231,93 €	1 119 976,23 €	767 806,23 €	767 806,23 €	Fiscalité affectée
	3 755 833,59 €	11 521 735,81 €	5 499 977,70 €	3 502 201,14 €	11 711 611,40 €	7 862 756,70 €	7 862 756,70 €	Autres financements publics
	5 612 381,19 €	6 379 145,84 €	8 281 819,94 €	5 934 857,74 €	6 379 145,84 €	8 841 975,52 €	8 841 975,52 €	Recettes propres
	15 270 485,07 €	46 797 639,60 €	29 469 449,67 €	14 018 912,66 €	46 692 324,50 €	40 219 402,81 €	40 219 402,81 €	Recettes fléchées
	1 704 540,00 €	10 092 848,31 €	3 953 206,00 €	1 704 540,00 €	5 751 344,08 €	5 855 145,00 €	5 855 145,00 €	Financements de l'Etat fléchés
	7 854 568,08 €	23 278 692,54 €	12 102 831,25 €	8 170 304,06 €	21 453 134,75 €	25 111 080,53 €	25 111 080,53 €	Autres financements publics fléchés
	5 711 376,59 €	13 425 098,85 €	13 403 412,42 €	4 144 068,60 €	18 287 845,67 €	9 233 377,28 €	9 233 377,28 €	Recettes propres fléchées
TOTAL DES RECETTES	153 688 670,96 €	194 465 957,67 €	175 034 835,93 €	152 411 020,99 €	193 160 245,97 €	187 844 420,65 €	187 844 420,65 €	
Solde budgétaire (déficit)				7 388 173,31				

Tableau 3
Dépenses par destination et recettes par origine agréées | réalisations 2021

POUR INFORMATION DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

Tableau des dépenses par destination (obligatoire)

	Dépenses de l'organisme							
	Personnel	Fonctionnement et intervention		Investissement		Total		
		AE = CP	AE	CP	AE	CP	AE	CP
D1 Dépenses Programmes 150 et 231	129 275 342,79 €	129 280 193,42 €	27 807 738,94 €	25 727 189,14 €	20 842 945,58 €	11 560 502,67 €	177 930 027,31 €	165 567 885,23 €
Formation Initiale et Continue								
D101 - Formation initiale et continue de niveau Licence	1 658 769,12 €	1 658 769,12 €	2 067 069,22 €	1 878 832,29 €	990 350,62 €	1 065 307,23 €	4 716 188,96 €	4 602 908,64 €
D102 - Formation initiale et continue de niveau Master	864 010,73 €	864 010,73 €	2 842 343,01 €	2 581 907,26 €	973 126,50 €	1 164 780,48 €	4 679 480,24 €	4 610 698,47 €
D103 - Formation initiale et continue de niveau Doctoral	35 000,00 €	35 000,00 €	38 453,09 €	39 109,37 €	1 117,50 €	1 117,50 €	74 570,59 €	75 226,87 €
D105 - Bibliothèques et documentation	55 791,34 €	55 791,34 €	1 422 854,85 €	1 199 610,83 €	122 762,03 €	184 068,64 €	1 601 408,22 €	1 439 470,81 €
D106 - Recherche universitaire	8 904 311,94 €	8 904 311,94 €	3 839 292,64 €	3 450 235,47 €	5 143 708,71 €	3 494 257,39 €	17 887 313,29 €	15 848 804,80 €
D113 - Diffusion des savoirs et musées	75 242,63 €	75 242,63 €	39 450,65 €	23 420,53 €	-	-	114 693,28 €	98 663,16 €
D114 - Immobilier	219 533,42 €	219 533,42 €	5 082 943,23 €	5 708 280,42 €	10 586 305,55 €	4 207 240,92 €	15 886 782,20 €	10 135 054,76 €
D115 - Pilotage et support	117 468 683,61 €	117 467 534,24 €	12 475 332,25 €	10 845 792,97 €	3 025 574,67 €	1 443 730,51 €	132 967 590,53 €	129 757 057,72 €
D2 Etudiants	91 026,51 €	121 213,71 €	453 211,32 €	450 491,25 €	30 445,76 €	41 483,87 €	574 683,59 €	613 188,83 €
D201 - Aides directes aux étudiants	-	-	16 576,00 €	4 200,00 €	-	-	16 576,00 €	4 200,00 €
D202 - Aides indirectes	49 559,68 €	49 559,68 €	350 934,14 €	338 440,87 €	24 725,59 €	24 725,59 €	425 219,41 €	412 726,14 €
D203 - Santé des étudiants et activités associatives, culturelles et sportives	41 466,83 €	71 654,03 €	85 701,18 €	107 850,38 €	5 720,17 €	16 758,28 €	132 888,18 €	196 262,69 €
D3 Autres programmes	-	-	-	-	-	-	-	-
Total	129 370 369,30 €	129 401 407,13 €	28 260 950,26 €	26 177 680,39 €	20 873 391,34 €	11 601 986,54 €	178 504 710,90 €	167 181 074,06 €
SOLDE BUDGETAIRE (excédent)							20 663 346,59 €	

Tableau des recettes par origine (obligatoire)

Les axes d'origine, décidés en commun accord avec les tutelles, sont propres à l'organisme.

	Recettes de l'organisme							
	Recettes globalisées					Recettes flechées		
	Subvention pour charges de service public	Autres financements de l'Etat	Fiscalité affectée	Autres financements publics	Recettes propres	Financement de l'Etat flechées	Autres financements publics flechées	Recettes propres flechées
Subvention pour charges de service public	130 098 104,00 €							
Droits d'inscription					2 906 937,20 €	0,00 €	0,00 €	170,00 €
Formation continue, diplômes propres et VAE					816 674,41 €	0,00 €	0,00 €	6 355 358,85 €
Taxe d'apprentissage					0,00 €	0,00 €	0,00 €	723 768,21 €
Contrats et prestations de recherche hors ANR					76 180,46 €	0,00 €	0,00 €	149 176,85 €
Valorisation					615 249,25 €	0,00 €	0,00 €	3 900,00 €
ANR investissements d'avenir					730 735,00 €	0,00 €	2 439 090,87 €	0,00 €
ANR hors investissements d'avenir					3 328 707,27 €	0,00 €	2 200 598,48 €	50 000,00 €
Subventions d'exploitation et financement des actifs - Région					171 931,34 €	0,00 €	10 255 427,42 €	0,00 €
Subventions d'exploitation et financement des actifs - Union Européenne					0,00 €	0,00 €	8 399 484,85 €	0,00 €
Subventions d'exploitation et financement des actifs - Autres		254 175,39 €		3 631 383,09 €	759 998,04 €	5 855 145,00 €	1 811 978,91 €	258 998,90 €
Fondations - fonds propres, réserves, dons et legs				0,00 €	18 867,66 €	0,00 €	0,00 €	6 000,00 €
Autres recettes			767 806,23 €	0,00 €	3 448 068,50 €	0,00 €	4 500,00 €	1 782 183,93 €
Total	130 098 104,00 €	254 175,39 €	767 806,23 €	7 862 756,70 €	8 641 975,52 €	5 855 145,00 €	25 111 080,63 €	9 253 377,28 €
SOLDE BUDGETAIRE (déficit)								

NB1 : La classification du compte 103 - Fonds propres et réserves des fondations est laissée à la libre appréciation de l'établissement (financement Etat / autres financements publics / recettes propres)

NB2 : Le tableau des recettes par origine doit être renseigné en prévision de recettes et correspondre avec le tableau du solde budgétaire. La mention des comptes PCG à vocation à donner une indication sur la nature des recettes à mentionner.

Tableau 4
Équilibre financier agrégé | réalisation 2021

POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

Besoins (utilisation des financements)		Budget 2021	Montants CF 2021
Solde budgétaire (déficit) (D2)*			
dont solde budgétaire budget principal			
dont solde budgétaire Autres SACDs limitatifs (CFA SUP)			
Remboursements d'emprunts (capital) ;			
Nouveaux prêts (capital) ;	4 500,00 €		7 400,00 €
Dépôts et cautionnements			
(b1)			
Opérations au nom et pour le compte de tiers (c1)**	1 709 400,00 €		1 904 359,07 €
Autres décaissements sur comptes de tiers (e1)	36 258 541,75 €		229 294 306,48 €
Sous-total des opérations ayant un impact négatif sur la trésorerie de l'organisme (1)=D2+(b1)+(c1)+(e1)	37 972 441,75 €		231 206 065,55 €
ABONDEMENT de la trésorerie (l)= (2) - (1)	8 057 747,22 €		5 114 286,06 €
dont Abondement de la trésorerie fléchée (a)***	4 722 155,00 €		15 318 386,45 €
dont Abondement de la trésorerie non fléchée (d)	3 335 592,22 €		10 204 100,39 €
TOTAL DES BESOINS (1) + (l)	46 030 188,97 €		236 320 351,61 €

Financements (couverture des besoins)		Budget 2021	Montants CF 2021
		4 119 795,97 €	20 663 346,59 €
	Solde budgétaire (excédent) (D1)*		
	dont solde budgétaire budget principal		
	dont solde budgétaire Autres SACDs limitatifs (CFA SUP)		
	Nouveaux emprunts (capital) ;		
	Remboursements de prêts (capital) ;	4 500,00 €	3 882,00 €
	Dépôts et cautionnements		
	(b2)		
	Opérations au nom et pour le compte de tiers (c2)**	1 299 400,00 €	2 370 835,58 €
	Autres encaissements sur comptes de tiers (e2)	40 606 493,00 €	213 282 287,44 €
	Sous-total des opérations ayant un impact positif sur la trésorerie de l'organisme (2)=D1+(b2)+(c2)+(e2)	46 030 188,97 €	236 320 351,61 €
	PRLELEVEMENT de la trésorerie (l)=(1) - (2)		
	dont Prélèvement sur la trésorerie fléchée (a)***		
	dont Prélèvement sur la trésorerie non fléchée (d)		
	TOTAL DES FINANCEMENTS (2) + (l)	46 030 188,97 €	236 320 351,61 €

(*) Montant issu du tableau "Autorisations budgétaires"

(**) Montants issus du tableau "Opérations pour compte de tiers"

(***) Montant issu du tableau "Opérations sur recettes fléchées"

Tableau 5
Opérations pour le compte de tiers | réalisations 2021

POUR INFORMATION DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

Suivi des opérations au nom et pour le compte de tiers

			Budget 2021		Réalisé 2021	
			Prévisions de décaissements	Prévisions d'encaissements	Décaissements	Encaissements
Opérations ou regroupement d'opérations de même nature	Comptes	Libellé				
Aide à la mobilité internationale	46711	Aide à la mobilité internationale	252 000,00 €	252 000,00 €	106 700,00 €	252 500,00 €
TVA	445	TVA	1 400 000,00 €	990 000,00 €	1 307 154,06 €	1 709 238,89 €
E-LIVES	46711	E-LIVES	57 400,00 €	57 400,00 €	48 787,93 €	- €
Diverses	473*				441 717,08 €	409 096,69 €
TOTAL			1 709 400,00 €	1 299 400,00 €	1 904 359,07 €	2 370 835,58 €

N.B. : Dans l'hypothèse d'un écart entre les crédits et les débits d'un même compte, l'opération concernée devra faire l'objet d'une explication spécifique.

Tableau 6
Situation patrimoniale agrégée | réalisations 2021

POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

Compte de résultat prévisionnel

CHARGES	CF 2020		Budget 2021		CF 2021		PRODUITS		CF 2020		Budget 2021		CF 2021	
	Montants		Montants		Montants				Montants		Montants		Montants	
Personnel	126 003 752 €		131 088 032 €		128 241 632,57 €		Subventions de l'Etat		129 408 034 €		128 171 185 €		134 690 060,90 €	
dont charges de pensions civiles*			40 637 290 €		37 396 086,74 €		Fiscalité affectée		1 106 232 €		1 119 976 €		1 095 826,23 €	
Fonctionnement autre que les charges de personnel et intervention	37 255 796 €		43 105 513 €		41 885 920 €		Autres subventions		10 780 625 €		23 931 038 €		10 152 372,85 €	
							Autres produits		20 261 064 €		23 210 650 €		28 309 239,90 €	
TOTAL DES CHARGES (1)	163 259 547,70 €		174 193 545,72 €		170 127 552,89 €		TOTAL DES PRODUITS (2)		161 555 955 €		176 432 849 €		174 247 499,88 €	
Résultat prévisionnel : bénéfice (3) = (2) - (1)			2 239 303,18 €		4 119 946,99 €		Résultat prévisionnel : perte (4) = (1) - (2)		1 703 592,57 €					
TOTAL EQUILIBRE du compte de résultat prévisionnel (1) + (3) = (2) + (4)	163 259 547,70 €		176 432 848,90 €		174 247 499,88 €		TOTAL EQUILIBRE du compte de résultat prévisionnel (1) + (3) = (2) + (4)		163 259 548 €		176 432 849 €		174 247 499,88 €	

* Il s'agit des sous catégories de comptes présentant les contributions employeur au CAS Pensions.

Calcul de la capacité d'autofinancement (CAF)

	CF 2020		Budget 2021		CF 2021	
	Montants		Montants		Montants	
Résultat prévisionnel de l'exercice (bénéfice (3) ou perte (-4))	-	1 703 592,57 €	2 239 303,18 €		4 119 946,99 €	
+ (C 68) dotations aux amortissements, dépréciations et provisions		10 773 998 €	12 000 000 €		12 805 505,95 €	
- (C 78) reprises sur amortissements, dépréciations et provisions		7 034 082 €	8 000 000 €		8 716 458,73 €	
+ (C 675) valeur nette comptable des éléments d'actifs cédés						
- (C 775) produits de cession d'éléments d'actifs					9 200,00 €	
- (C 7542) quote-part des apports						
= CAF ou IAF*		2 036 323 €	6 239 303 €		8 199 794 €	

* capacité d'autofinancement ou insuffisance d'autofinancement

État prévisionnel de l'évolution de la situation patrimoniale en droits constatés

EMPLOIS	CF 2020		Budget 2021		CF 2021		RESSOURCES	CF 2020		Budget 2021		CF 2021	
	Montants	- €	Montants	- €	Montants			Montants		Montants		Montants	
Insuffisance d'autofinancement*							Capacité d'autofinancement*		2 036 323 €		6 239 303 €		8 199 794 €
							Financement de l'actif par l'Etat		2 534 929 €		4 610 000 €		6 789 038 €
Investissements	10 201 064 €		15 360 638 €		11 711 032 €		Financement de l'actif par des tiers autres que l'Etat		4 995 657 €		6 154 000 €		1 139 295 €
							Autres ressources		61 322 €		100 000 €		1 717 953 €
Remboursement des dettes financières							Augmentation des dettes financières						
TOTAL DES EMPLOIS (5)	10 201 064 €		15 360 638 €		11 711 032 €		TOTAL DES RESSOURCES (6)		9 628 230 €		17 103 303 €		15 567 489,71 €
APPORT au FONDS DE ROULEMENT (7) = (6)-(5)	-	572 834 €	1 742 666 €		3 856 458 €		PRELEVEMENT sur FONDS DE ROULEMENT (8) = (6)-(5)						

POUR INFORMATION DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

	CF 2020		Budget 2021		CF 2021	
	Montants		Montants		Montants	
VARIATION DU FONDS DE ROULEMENT : APPORT (7) ou PRELEVEMENT (8)	-	572 834 02 €	1 742 665,52 €		3 856 458,10 €	
Variation du BESOIN en FONDS DE ROULEMENT		3 510 568,59 €	-	6 315 081,73 €	-	1 257 827,96 €
Variation de la TRESORERIE : ABONDEMENT (I) ou PRELEVEMENT (II)		4 083 402,81 €		8 057 747,25 €		5 114 286,06 €
Niveau du FONDS DE ROULEMENT		24 181 733,90 €		25 924 399,50 €		28 038 192,00 €
Niveau du BESOIN en FONDS DE ROULEMENT		3 473 221,36 €		2 841 860,29 €		2 215 393,40 €
Niveau de la TRESORERIE		20 708 512,54 €		28 766 259,79 €		25 822 798,60 €

Tableau 7
Plan de trésorerie | réalisations 2021

POUR INFORMATION DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

	janvier	février	mars	avril	mai	juin	juillet	août	septembre	octobre	novembre	décembre	TOTAL Variation de la trésorerie annuelle
SOLDE INITIAL (début de mois)	20 708 512,54 €	42 602 887,55 €	30 619 099,31 €	19 478 790,97 €	9 608 805,13 €	33 600 093,62 €	22 310 832,97 €	59 059 480,34 €	48 968 193,42 €	37 645 545,66 €	28 000 015,88 €	35 946 149,81 €	
ENCAISSEMENTS													
<i>Recettes budgétaires globalisées</i>	159 908,18 €	727 556,56 €	33 313 137,28 €	508 970,67 €	33 250 857,31 €	827 747,29 €	45 179 858,03 €	533 531,05 €	4 195 291,60 €	1 003 888,40 €	19 704 283,50 €	8 229 787,97 €	147 624 817,84 €
Subvention pour charges de service public	-	-	31 711 591,00 €	-	32 158 048,00 €	-	44 360 853,00 €	-	679 700,00 €	-	19 007 486,00 €	2 171 426,00 €	130 098 104,00 €
Autres financements de l'Etat	-	-	112 173,61 €	22 424,00 €	55 277,78 €	50 000,00 €	3 800,00 €	-	10 500,00 €	-	-	-	254 175,39 €
Fiscalité affectée	-	-	-	-	-	-	-	-	767 806,23 €	-	-	-	767 806,23 €
Autres financements publics	-	-	-	302 298,65 €	870 913,86 €	229 420,49 €	422 474,92 €	325 002,43 €	2 028 349,16 €	431 005,17 €	220 047,73 €	1 195 378,77 €	7 862 756,70 €
Recettes propres	159 908,18 €	279 776,52 €	2 776 337,43 €	1 789 286,69 €	1 789 286,69 €	546 316,67 €	383 730,11 €	208 516,67 €	528 936,21 €	572 883,23 €	467 750,27 €	4 865 988,20 €	8 641 975,52 €
<i>Recettes budgétaires fléchées</i>	274 162,92 €	155 450,92 €	2 776 337,43 €	5 784 527,02 €	3 329 211,35 €	5 780 684,47 €	1 222 970,69 €	1 040 241,13 €	9 668 287,30 €	3 393 226,63 €	1 422 947,55 €	5 373 555,40 €	40 219 602,81 €
Financements de l'Etat fléchés	-	-	-	1 203 907,00 €	670 550,00 €	500 000,00 €	-	474 600,00 €	474 600,00 €	1 433 620,00 €	1 014 600,00 €	1 014 600,00 €	5 855 145,00 €
Autres financements publics fléchés	-	-	2 405 430,99 €	4 020 010,02 €	1 827 193,16 €	4 176 625,56 €	955 052,19 €	25 000,00 €	8 704 591,01 €	1 234 085,89 €	264 927,61 €	1 503 164,10 €	25 111 080,53 €
Recettes propres fléchées	274 162,92 €	155 450,92 €	370 906,44 €	560 610,00 €	836 468,19 €	1 104 058,91 €	267 918,50 €	540 641,13 €	487 096,29 €	725 520,74 €	1 074 751,94 €	2 855 797,30 €	9 253 377,28 €
<i>Opérations non budgétaires</i>	384,00 €	334,00 €	309,00 €	309,00 €	309,00 €	404,00 €	-	488,00 €	379,00 €	166,00 €	375,00 €	425,00 €	3 882,00 €
Emprunts : encaissements en capital	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Prêts : encaissements en capital	-	-	309,00 €	309,00 €	309,00 €	404,00 €	-	488,00 €	379,00 €	166,00 €	375,00 €	425,00 €	3 882,00 €
Dépôts et cautionnements	384,00 €	334,00 €	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<i>Opérations gérées en compte de tiers</i>	34 246 234,48 €	5 573 537,25 €	-	1 556 147,51 €	7 025 406,66 €	1 832 382,88 €	13 050 824,49 €	15 231 674,58 €	58 181 341,12 €	18 084 143,60 €	42 641 827,65 €	48 685 623,18 €	215 653 123,02 €
TVA encaissée	4 664,37 €	8 751,41 €	391 222,53 €	186 288,33 €	159 654,39 €	5 563,78 €	171 513,71 €	29 098,67 €	5 050,09 €	161 229,07 €	201 499,98 €	382 702,56 €	1 709 338,89 €
Dépôts d'intervention pour compte de tiers : encaissements	-	-	57 240,00 €	-	133 560,00 €	400,00 €	13 913,22 €	-	-	61 200,00 €	-	395 283,47 €	661 596,69 €
Autres encaissements d'opérations gérées en compte de tiers	34 241 570,11 €	5 564 785,84 €	-	1 742 435,84 €	6 732 192,27 €	1 826 419,10 €	12 865 397,56 €	15 202 575,91 €	58 176 291,03 €	17 861 714,53 €	42 438 327,87 €	47 907 637,15 €	213 282 387,44 €
TOTAL	34 680 689,58 €	6 456 878,73 €	8 746 058,15 €	4 739 659,18 €	43 605 784,32 €	8 436 218,64 €	59 453 653,21 €	16 805 994,76 €	72 043 299,02 €	22 481 424,63 €	63 769 433,90 €	62 289 391,55 €	403 501 425,67 €
DECAISSEMENTS													
<i>Enveloppes hors recettes fléchées</i>	10 731 453,06 €	11 740 042,56 €	13 287 237,04 €	10 939 306,41 €	11 389 747,80 €	11 721 212,44 €	11 946 939,39 €	11 591 920,91 €	12 499 592,91 €	11 627 917,56 €	11 667 833,64 €	13 136 653,98 €	142 279 857,70 €
Personnel	9 915 100,10 €	9 296 516,67 €	9 840 236,92 €	9 772 956,18 €	9 646 700,17 €	9 829 148,71 €	10 009 642,02 €	11 288 651,39 €	10 603 658,05 €	10 149 346,15 €	9 647 698,44 €	9 561 608,45 €	119 511 763,25 €
Fonctionnement	486 389,44 €	2 068 080,11 €	2 839 167,50 €	1 059 314,14 €	1 146 654,29 €	1 547 936,07 €	1 489 769,95 €	255 448,99 €	1 430 502,74 €	1 308 622,58 €	1 594 004,16 €	3 182 360,81 €	18 410 750,78 €
Investissement	329 963,52 €	375 445,78 €	607 832,62 €	157 036,09 €	594 393,34 €	344 127,66 €	447 527,42 €	47 820,53 €	465 432,12 €	169 948,83 €	426 131,04 €	392 684,72 €	4 358 443,67 €
<i>Dépenses sur recettes fléchées</i>	908 391,42 €	2 691 042,27 €	1 729 475,60 €	1 443 780,47 €	1 861 665,16 €	1 474 782,69 €	2 256 868,89 €	847 047,36 €	2 381 744,56 €	1 973 517,59 €	2 902 996,59 €	4 430 103,76 €	24 901 116,36 €
Personnel	645 995,28 €	1 630 246,48 €	821 951,13 €	720 942,98 €	721 814,92 €	718 539,48 €	732 373,65 €	754 122,32 €	912 146,78 €	739 422,61 €	754 274,84 €	738 313,41 €	9 890 143,88 €
Fonctionnement	256 957,56 €	325 272,14 €	495 466,38 €	266 978,89 €	742 346,04 €	368 859,63 €	382 973,71 €	9 407,29 €	382 228,55 €	440 110,03 €	459 187,96 €	3 037 641,43 €	7 767 219,61 €
Investissement	5 238,58 €	735 523,65 €	412 058,09 €	455 858,60 €	397 504,20 €	387 383,58 €	541 521,53 €	83 517,75 €	1 087 369,23 €	793 984,95 €	1 689 533,79 €	654 148,92 €	7 243 842,87 €
<i>Opérations non budgétaires</i>	-	-	400,00 €	-	-	3 000,00 €	-	-	1 000,00 €	-	3 000,00 €	-	7 000,00 €
Emprunts : remboursements en capital	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Prêts : décaissements en capital	-	-	400,00 €	-	-	3 000,00 €	-	-	1 000,00 €	-	3 000,00 €	-	7 000,00 €
Dépôts et cautionnements	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<i>Opérations gérées en compte de tiers</i>	1 146 670,09 €	4 009 582,14 €	4 869 253,85 €	2 219 558,14 €	6 369 082,87 €	6 526 484,16 €	8 501 197,56 €	14 459 253,41 €	68 483 609,31 €	18 525 519,26 €	41 240 469,74 €	54 845 985,02 €	231 198 665,55 €
TVA décaissée	29 603,43 €	164 668,99 €	163 842,20 €	75 513,10 €	114 729,85 €	97 323,00 €	102 935,56 €	22 588,66 €	164 033,26 €	106 447,57 €	157 126,22 €	108 342,22 €	1 307 154,06 €
Dépôts d'intervention pour compte de tiers : décaissements	-	9 766,06 €	33 193,99 €	13 165,41 €	22 499,19 €	13 203,28 €	50 993,61 €	-	8 400,00 €	23 200,00 €	20 800,00 €	401 983,47 €	597 205,01 €
Autres décaissements d'opérations gérées en compte de tiers	1 117 066,66 €	3 835 147,09 €	4 672 217,66 €	2 130 879,63 €	6 225 853,83 €	6 415 957,88 €	8 347 268,39 €	14 435 664,75 €	68 311 176,05 €	18 395 871,69 €	41 071 543,52 €	54 335 659,33 €	229 294 106,48 €
TOTAL	12 786 314,57 €	18 440 666,97 €	19 886 366,49 €	14 602 645,02 €	19 616 455,43 €	19 725 479,29 €	22 705 005,84 €	26 897 221,68 €	83 365 946,78 €	32 126 954,41 €	55 823 299,97 €	72 412 742,76 €	398 387 139,61 €
SOLDE DU MOIS	21 894 375,01 €	11 983 288,24 €	11 140 308,34 €	9 869 985,84 €	23 991 288,49 €	11 280 260,65 €	36 748 647,37 €	10 091 286,92 €	11 332 647,76 €	9 645 529,78 €	7 946 133,93 €	10 123 351,21 €	5 114 286,06 €
SOLDE CUMULE	42 602 887,55 €	30 619 099,31 €	19 478 790,97 €	9 608 805,13 €	33 600 093,62 €	22 310 832,97 €	59 059 480,34 €	48 968 193,42 €	37 645 545,66 €	28 000 015,88 €	35 946 149,81 €	25 822 798,60 €	15 318 386,45 €
	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	15 549 060,53 €
	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

donc trésorerie sur op. non budgétaires

donc trésorerie fléchée

Tableau 8
Opérations liées aux recettes fléchées | réalisations 2021

POUR INFORMATION DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

Suivi des opérations liées aux recettes fléchées *

	Antérieures à N non dénouées	2021	2022	2023	2024
Position de financement des opérations fléchées en début d'exercice (a)	- 3 246 147	- 6 371 719	8 946 668	6 139 846	5 639 846
Recettes fléchées (b)	79 252 161	40 219 603	31 231 892	16 000 000	15 000 000
Financements de l'État fléchés	16 680 966	5 855 145	6 168 920	5 500 000	4 500 000
Autres financements publics fléchés	43 182 989	25 111 081	17 391 054	8 000 000	8 000 000
Recettes propres fléchées	19 388 206	9 253 377	7 671 918	2 500 000	2 500 000
Dépenses sur recettes fléchées CP (c)	82 377 733	24 901 216	34 038 714	16 500 000	17 000 000
Personnel					
AE=CP	32 518 677	9 890 144	11 435 967	7 000 000	7 000 000
Fonctionnement et intervention					
AE	30 601 780	10 083 740	12 444 096	5 500 000	5 500 000
CP	21 865 612	7 767 430	10 244 033	5 000 000	5 000 000
Investissement					
AE	27 591 495	15 659 608	8 486 994	5 000 000	5 000 000
CP	27 993 443	7 243 643	12 358 714	4 500 000	5 000 000
Solde budgétaire de l'exercice résultant des opérations fléchées (b) - (c)	- 3 125 571,50	15 318 386,45	2 806 822,34	500 000,00	2 000 000,00

Solde budgétaire N repris au tableau "Equilibre financier" en (a)

Au cas où l'organisme utilise ce tableau pour un suivi individuel par opération, cette seconde partie permet de vérifier l'équilibre final de chaque opération.

Autofinancement des opérations fléchées (d)	-				
Opérations de trésorerie (décaissements) financées par recettes fléchées (e)					
Position de financement des opérations fléchées en fin d'exercice (a) + (b) - (c) + (d) - (e)	- 6 371 719	8 946 668	6 139 846	5 639 846	3 639 846

TABLEAU 9
Opérations pluriannuelles - Exécution 2021[illegible]

Recettes

[illegible]

TABLEAU 9
Opérations pluriannuelles - Exécution 2021

Périmètre financier : UNIV. LIMOGES

Exercice : 2021

Tableau détaillé des opérations pluriannuelles et programmations

Exécution d'AE et de CP				Prévisions				Exécution				Reste à payer		Reste à réaliser	
Opération	Nature	Coût total de l'opération		Conso AE < N	Conso AE N	TOTAL des AE consommées		Conso CP < N	Conso CP N	TOTAL des CP consommés		Sur les AE consommées		Solde à engager	Solde à payer
CONTRATS DE RECHERCHE	Personnel	19 675 308,77		6 503 203,77	4 311 471,22	10 814 674,99		6 503 203,77	4 311 471,22	10 814 674,99		0,00		8 860 633,78	8 860 633,78
	Fonctionnement	9 200 075,99		2 486 538,27	1 224 214,12	3 710 752,39		2 294 335,45	969 360,99	3 263 696,44		447 065,95		5 489 323,60	5 936 379,55
	Investissement	9 258 443,76		3 931 947,66	2 888 923,88	6 820 871,54		3 365 839,82	1 685 314,26	5 051 153,88		1 769 717,66		2 437 572,22	4 207 289,88
Total CONTRATS DE RECHERCHE		38 133 828,52		12 921 689,70	8 424 609,22	21 346 298,92		12 163 378,84	6 966 146,47	19 129 525,31		2 216 773,61		16 787 529,60	19 004 303,21
Contrats de formation continue	Personnel	2 014 889,75		118 698,35	570 406,10	689 104,45		118 698,35	570 406,10	689 104,45		0,00		1 325 785,30	1 325 785,30
	Fonctionnement	5 417 225,85		339 398,69	283 479,87	622 878,56		259 157,40	255 686,38	514 843,78		108 034,78		4 794 347,29	4 902 382,07
	Investissement	1 030 463,33		402 560,18	358 460,22	761 020,40		143 424,94	405 625,19	549 050,13		211 970,27		269 442,93	481 413,20
Total Contrats de formation continue		8 462 578,93		860 657,22	1 212 346,19	2 073 003,41		521 280,69	1 231 717,67	1 752 998,36		320 005,05		6 389 575,52	6 709 580,57
Contrats d'enseignement	Personnel	6 917 270,91		687 757,06	632 538,58	1 320 295,64		687 757,06	632 538,58	1 320 295,64		0,00		5 576 872,08	5 596 975,27
	Fonctionnement	9 044 086,04		2 101 693,26	1 365 520,70	3 467 213,96		1 182 061,38	1 262 979,39	2 445 040,77		1 022 173,19		467 982,56	605 435,11
	Investissement	1 217 930,62		439 558,93	310 389,13	749 948,06		410 358,94	202 136,57	612 495,51		137 452,55		11 641 829,91	12 801 455,65
Total Contrats d'enseignement		17 179 287,57		3 229 009,25	2 308 448,41	5 537 457,66		2 280 177,38	2 097 654,54	4 377 831,92		1 159 625,74		11 641 829,91	12 801 455,65
Programme pluriannuels d'inv	Personnel	0,00		0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00		0,00		0,00	0,00
	Fonctionnement	605 783,37		489 953,69	5 134,03	495 087,72		271 539,59	82 793,18	354 332,77		140 754,95		110 695,65	251 450,60
	Investissement	26 235 353,56		4 853 660,72	9 374 882,71	14 228 543,43		3 516 362,74	2 532 835,03	6 049 197,77		8 179 345,66		12 006 810,13	20 186 155,79
Total Programme pluriannuels d'inv		26 841 136,93		5 343 614,41	9 380 016,74	14 723 631,15		3 787 902,33	2 615 628,21	6 403 530,54		8 320 100,61		12 117 505,78	20 437 606,39
Ss total Personnel		28 607 469,43		7 309 659,18	5 514 415,90	12 824 075,08		7 309 659,18	5 514 415,90	12 824 075,08		0,00		15 783 394,35	15 783 394,35
		24 267 171,25		5 417 583,91	2 878 348,72	8 295 932,63		4 007 093,82	2 570 819,94	6 577 913,76		1 718 018,87		15 971 238,62	17 689 257,49
		37 742 191,27		9 627 727,49	12 932 555,94	22 560 383,43		7 435 986,24	4 825 911,05	12 261 897,29		10 298 486,14		15 181 807,84	25 480 293,98
TOTAL		90 616 831,95		22 354 970,58	21 325 420,56	43 680 391,14		18 752 739,24	12 911 148,89	31 663 886,13		12 016 505,01		46 936 440,81	58 952 945,82

Exécution des recettes				Prévisions		Exécution		Prévisions en N+1 et suivantes	
Opération	Nature	Financement de l'opération		Encaissements N		Encaissements réalisés N		Reste à encaisser en N+1 et suivantes	
CONTRATS DE RECHERCHE	Financement de l'Etat	621 000,00		0,00	621 000,00	0,00		0,00	
	Autres financements publics	37 365 533,69		6 411 951,31	17 388 874,41	13 564 707,97		13 564 707,97	
	Autres financements	147 294,83		14 324,83	132 970,00	0,00		0,00	
Total CONTRATS DE RECHERCHE		38 133 828,52		6 426 276,14	18 142 844,41	13 564 707,97		13 564 707,97	
Contrats de formation continue	Financement de l'Etat	0,00		0,00	0,00	0,00		0,00	
	Autres financements publics	8 462 578,93		1 192 381,78	2 111 444,56	5 158 752,59		5 158 752,59	
	Autres financements	0,00		0,00	0,00	0,00		0,00	
Total Contrats de formation continue		8 462 578,93		1 192 381,78	2 111 444,56	5 158 752,59		5 158 752,59	
Contrats d'enseignement	Financement de l'Etat	17 125 249,47		1 602 996,06	4 914 120,39	10 608 133,02		10 608 133,02	
	Autres financements publics	54 038,10		1 638,00	52 400,10	0,00		0,00	
	Autres financements	17 179 287,57		1 604 634,06	4 966 520,49	10 608 133,02		10 608 133,02	
Total Contrats d'enseignement		34 358 575,14		3 209 272,12	9 872 640,98	21 216 266,04		21 216 266,04	
Programme pluriannuels d'inv	Financement de l'Etat	15 641 400,00		62 300,00	3 542 470,00	12 036 630,00		12 036 630,00	
	Autres financements publics	9 919 178,89		2 050 000,00	0,00	7 869 178,89		7 869 178,89	
	Autres financements	0,00		0,00	0,00	0,00		0,00	
Total Programme pluriannuels d'inv		25 560 578,89		2 112 300,00	3 542 470,00	19 905 808,89		19 905 808,89	
Ss total Financement de l'Etat		16 262 400,00		62 300,00	4 163 470,00	12 036 630,00		12 036 630,00	
		64 409 962,05		10 064 947,37	22 302 994,80	32 042 019,88		32 042 019,88	
		8 663 911,86		1 208 344,61	2 296 814,66	5 158 752,59		5 158 752,59	
TOTAL		89 336 273,91		11 335 591,98	28 763 279,46	49 237 402,47		49 237 402,47	

Tableau 10
Synthèse budgétaire et comptable | réalisations 2021

UNIV. LIMOGES

Exercice : 2021

Période : 1 à 14

Tableau de synthèse budgétaire et comptable (réalisé)

Stocks initiaux	1	Niveau initial de restes à payer	Réalisé N 8 133 270,70
	2	Niveau initial du fonds de roulement	24 181 733,90
	3	Niveau initial du besoin en fonds de roulement	3 473 221,36
	4	Niveau initial de la trésorerie	20 708 512,54
	4 a	dont niveau initial de la trésorerie fléchée	-8 371 718,50
4 b	dont niveau initial de la trésorerie non fléchée	27 080 231,04	
Flux de l'année	5	Autorisations d'engagement	178 535 748,73
	6	Résultat patrimonial	4 119 946,99
	7	Capacité d'autofinancement (CAF)	8 199 794,21
	8	Variation du fonds de roulement	3 856 455,10
	9	Opérations bilanciellles non budgétaires	SENS -3 518,00
		Nouvel emprunt / remboursement de prêt	+ 3 882,00
		Remboursement d'emprunt / prêt accordé	- -7 400,00
		Cautiornnements et dépôts	+/- 0,00
	10	Opérations comptables non retraitées par la CAF, non budgétaires	SENS 613 869,80
		Variation de stocks	+/- -9 524,56
Stocks finaux	11	Décalages de flux de trésorerie liés aux opérations budgétaires	SENS -17 417 240,29
		Ecart entre les produits / ressources et les encaissements relatifs à des opérations sur exercices antérieurs	+/- 17 130 912,81
		Ecart entre les produits / ressources et les encaissements relatifs à des opérations de l'exercice en cours	+/- -6 229 225,27
		Ecart entre les charges / immobilisations et les décaissements relatifs à des opérations sur exercices antérieurs	+/- 13 661 417,39
		Ecart entre les charges / immobilisations et les décaissements relatifs à des opérations de l'exercice en cours	+/- 14 657 510,44
	12	Solde budgétaire = 8 - 9 - 10 - 11	20 663 346,59
	12 a	Recettes budgétaires	187 844 420,65
	12 b	Credits de paiement ouverts	167 181 074,06
	13	Flux de trésorerie liés aux opérations de trésorerie non budgétaires	-15 549 060,53
	14	Variation de la trésorerie = 12 + 13	5 114 286,06
14 a	dont variation de la trésorerie fléchée	15 318 386,45	
14 b	dont variation de la trésorerie non fléchée	-10 204 100,39	
15	Variation du besoin en fonds de roulement = 9 + 10 + 11 - 13	-1 257 827,96	
Stocks finaux	16	Restes à payer	11 354 574,67
	17	Niveau final de restes à payer	19 487 945,37
	18	Niveau final du fonds de roulement	28 038 192,00
	19	Niveau final du besoin en fonds de roulement	2 216 393,40
	20	Niveau final de la trésorerie	25 822 798,60
20 a	dont niveau final de la trésorerie fléchée	8 946 687,95	
20 b	dont niveau final de la trésorerie non fléchée	16 876 110,65	

Référentiel Plan de Trésorerie : PLAN_TRESO_REAL_1010_2021_NSOC_20220107_1009.XML

Date d'arêlé : 31/12 - Définitif

Date : 10.02.2022

