

Délibération n°220318_22

Séance du Conseil d'administration du 18 mars 2022

Nombre de membres composant le conseil (effectif statutaire) : 28

Nombre de membres en exercice : 28

Membres présents : 17

Membres représentés : 2

Quorum : 14

Pour :

DÉCISION

AVIS

INFORMATION

Compte financier 2021

Vu les articles 202 et 210 à 214 du décret n°2012-1246 du 7 novembre 2012 relatif à la gestion budgétaire et comptable publique ;

Vu l'arrêté du 7 août 2015 modifié relatif aux règles budgétaires des organismes.

Liste des annexes à la délibération :

Les tableaux des emplois, des autorisations budgétaires, de l'équilibre financier, de la situation patrimoniale, des opérations pluriannuelles, le compte de résultat, le bilan, la balance, l'annexe et le rapport de l'ordonnateur.

Le Conseil d'administration

DECIDE

Article 1 :

D'arrêter les éléments d'exécution budgétaire suivants :

- 322,50 ETPT sous plafond et 55,9 ETPT hors plafond
- 39 273 412 € d'autorisations d'engagement dont :
 - 26 795 729 € personnel
 - 6 937 320 € fonctionnement et intervention
 - 5 540 363 € investissement
- 38 324 022€ de crédits de paiement
 - 26 795 729 € personnel
 - 6 206 792 € fonctionnement et intervention
 - 5 321 500 € investissement
- 41 896 467 € de recettes
- 3 572 446 € de solde budgétaire

Article 2 :

D'arrêter les éléments d'exécution comptable suivants :

- - 232 203,54 € de variation de trésorerie
- 2 970 608,70 € de résultat patrimonial
- 4 696 686,05 € de capacité d'autofinancement
- 3 911 329,05 € de variation de fonds de roulement


Article 3 :

D'affecter le résultat à hauteur de 1 048 103,01 € en apurement du report à nouveau débiteur du budget principal UTBM, et 1 922 506,75 € en réserves au compte 10682.

Les tableaux des emplois, des autorisations budgétaires, de l'équilibre financier, de la situation patrimoniale, des opérations pluriannuelles, la balance, le compte de résultat, le bilan et l'annexe globale, l'annexe de la fondation universitaire sont joints à la présente délibération.

Abstention(s) : 0
Votants : 19
Blanc(s) ou nul(s) en cas de vote à bulletin secret : 0
Suffrages exprimés : 19
Pour : 19
Contre : 0

La présente délibération est adoptée.



Fait à Sevenans,
Le Directeur
Ghislain MONTAVON



KPMG Audit
51 rue de Saint-Cyr
CS 60409
69338 Lyon Cedex 9
France

Téléphone : +33 (0)4 37 64 76 00
Télécopie : +33 (0)4 37 64 76 09
Site internet : www.kpmg.fr

Université Technologique de Belfort-Montbéliard

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2021
Université Technologique de Belfort-Montbéliard
4, rue du château - 90400 Sevenans
Ce rapport contient 30 pages
Référence : PG-MG

KPMG S.A.,
société française membre du réseau KPMG
constitué de cabinets indépendants adhérents de
KPMG International Limited, une société de droit anglais
(« private company limited by guarantee »).

Société anonyme d'expertise
comptable et de commissariat
aux comptes à directoire et
conseil de surveillance.
Inscrite au Tableau de l'Ordre
à Paris sous le n° 14-30080101
et à la Compagnie Régionale
des Commissaires aux Comptes
de Versailles et du Centre

Siège social :
KPMG S.A.
Tour Egho
2 avenue Gambetta
92066 Paris la Défense Cedex
Capital : 5 497 100 €.
Code APE 6920Z
775 726 417 R.C.S. Nanterre
TVA Union Européenne
FR 77 775 726 417



KPMG Audit
51 rue de Saint-Cyr
CS 60409
69338 Lyon Cedex 9
France

Téléphone : +33 (0)4 37 64 76 00
Télécopie : +33 (0)4 37 64 76 09
Site internet : www.kpmg.fr

Université Technologique de Belfort-Montbéliard

Etablissement Public à caractère Scientifique, Culturel et Professionnel
4, rue du château - 90400 Sevenans

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2021

Au conseil d'administration de l'UTBM,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par le conseil d'administration de l'Université Technologique de Belfort-Montbéliard, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de l'Université Technologique de Belfort-Montbéliard relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2021, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français applicables aux établissements publics nationaux, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de l'établissement à la fin de cet exercice.

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1^{er} janvier 2021 à la date d'émission de notre rapport.

Observation

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur :

- la note 3 « Correction d'erreur de l'exercice », suite à l'intégration du bâtiment E dans les comptes de l'établissement,
- la note 2.3 « Patrimoine immobilier mis à disposition de l'État », précisant l'impossibilité à la clôture de l'exercice d'intégrer à l'actif du bilan les bâtiments faute d'évaluation de France Domaine.

Justification des appréciations

La crise mondiale liée à la pandémie de Covid-19 crée des conditions particulières pour la préparation et l'audit des comptes de cet exercice. En effet, cette crise et les mesures exceptionnelles prises dans le cadre de l'état d'urgence sanitaire induisent de multiples conséquences pour les établissements, particulièrement sur leur activité et leur financement, ainsi que des incertitudes accrues sur leurs perspectives d'avenir. Certaines de ces mesures, telles que les restrictions de déplacement et le travail à distance, ont également eu une incidence sur l'organisation interne des établissements et sur les modalités de mise en œuvre des audits.

C'est dans ce contexte complexe et évolutif que, en application des dispositions des articles L.823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués, sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

Vérifications spécifiques

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par les textes légaux et réglementaires.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport sur le compte financier de l'agent comptable et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux membres du conseil d'administration étant précisé qu'il ne nous appartient pas de nous prononcer sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des données budgétaires.

Responsabilités de l'ordonnateur et de l'agent comptable relatives aux comptes annuels

Il appartient à l'agent comptable en relation avec l'ordonnateur d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français applicables aux établissements publics nationaux ainsi qu'à l'ordonnateur et à l'agent comptable, de mettre en place le contrôle interne qu'ils estiment nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à l'ordonnateur d'évaluer la capacité de l'établissement à poursuivre son exploitation, et à l'agent comptable de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par l'ordonnateur et l'agent comptable.

Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

Comme précisé par l'article L.823-10-1 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre établissement.

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit. En outre :

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;

- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de l'établissement à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Lyon, le 11 mars 2022

KPMG Audit
Département de KPMG S.A.



Philippe Gatta
Associé

Système de base
BILAN COMPTABLE (Avant répartition) - AGREGÉ

ACTIF	Exercice 2021			Exercice 2020
	Brut	Amortissements et dépréciations	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles	2 550 423	-2 277 687	272 736	314 976
Immobilisations corporelles	91 447 398	-49 418 392	42 029 006	26 933 427
Terrains	12 399 515	-233 531	12 165 984	150 580
Constructions	43 388 858	-22 787 149	20 601 710	18 405 652
Installations techniques, matériels, et outillage	22 497 675	-17 567 286	4 930 389	4 893 892
Collections	33 550	-8 510	25 040	26 003
Autres immobilisations corporelles	11 914 060	-8 821 916	3 092 144	2 839 663
Immobilisations corporelles en cours	1 213 739		1 213 739	314 800
Avances et acomptes sur commandes				302 837
Immobilisations financières	52 609	0	52 609	52 609
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	94 050 431	-51 696 080	42 354 351	27 301 012
ACTIF CIRCULANT				
Stocks	133 180	-121 180	11 999	18 774
Créances	6 714 817	-850 963	5 863 854	6 155 048
Créances sur des entités publiques (Etat, autres entités publiques) des organismes internationaux et la Commission européenne	2 445 044	0	2 445 044	3 337 207
Créances clients et comptes rattachés	3 713 595	-850 963	2 862 632	2 586 202
Avances et acomptes versés sur commandes	167 805	0	167 805	84 986
Créances correspondant à des opérations pour comptes de tiers (dispositifs d'intervention)				
Créances sur les autres débiteurs	388 373	0	388 373	146 653
Charges constatées d'avance (dont Primes de remboursement des emprunts)	79 016	0	79 016	37 175
TOTAL ACTIF CIRCULANT (HORS TRESORERIE)	6 927 013	-972 144	5 954 869	6 210 997
TRESORERIE				
Disponibilités	18 199 765		18 199 765	18 431 969
TOTAL TRESORERIE	18 199 765	0	18 199 765	18 431 969
TOTAL GENERAL	119 177 208	-52 668 223	66 508 985	51 943 978

Système de base
BILAN COMPTABLE (Avant répartition) - AGREGÉ

PASSIF	Exercice 2021	Exercice 2020
FONDS PROPRES		
Financements reçus	32 842 747	17 504 951
Financement de l'actif par l'Etat	24 272 004	12 191 848
Financement de l'actif par des tiers	8 366 857	5 069 810
Fonds propres des fondations	203 886	243 293
Réserves	25 090 813	22 864 623
Report à nouveau	-338 660	-686 306
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	2 970 609	2 229 241
TOTAL FONDS PROPRES	60 565 509	41 912 509
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques	305 163	265 340
Provisions pour charges	167 647	150 899
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	472 810	416 239
DETTES NON FINANCIERES		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 282 864	2 153 515
Dettes fiscales et sociales	1 015 658	1 077 213
Avances et acomptes reçus	2 140 009	5 025 989
Dettes correspondant à des opérations pour comptes de tiers (dispositifs d'intervention)		
Autres dettes non financières	936 492	1 358 513
Produits constatés d'avance	95 644	
TOTAL DETTES NON FINANCIERES	5 470 666	9 615 230
TRESORERIE		
Autres éléments de trésorerie passive		
TOTAL TRESORERIE		
TOTAL GENERAL	66 508 985	51 943 978

CHARGES	Exercice 2021	Exercice 2020
CHARGES DE FONCTIONNEMENT		
Achats	18 439	19 452
Consommation de marchandises et approvisionnements	5 690 338	5 428 820
Charges de personnels :	26 410 247	25 727 163
Salaires, traitements et rémunérations diverses	16 262 622	15 664 164
Charges sociales	10 059 869	9 969 505
Autres charges de personnel	87 755	93 494
Autres charges de fonctionnement	921 040	1 029 977
Dotations aux amortissements, dépréciations, provisions et VNC des éléments d'actifs cédés	4 064 985	3 405 597
TOTAL CHARGES DE FONCTIONNEMENT	37 105 048	35 611 009
CHARGES D'INTERVENTION		
Dispositif d'intervention pour compte propre		
TOTAL CHARGES D'INTERVENTION		
TOTAL CHARGES DE FONCTIONNEMENT ET D'INTERVENTION	37 105 048	35 611 009
CHARGES FINANCIERES		
Charges d'intérêt		
Charges nettes sur cessions de VMP		
Perte de change	237	50
Autres charges financières		
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions financières		
TOTAL CHARGES FINANCIERES	237	50
RESULTAT DE L'ACTIVITE (BENEFICE)	2 970 609	2 229 241
TOTAL CHARGES	40 075 893	37 840 300

PRODUITS	Exercice 2021	Exercice 2020
PRODUITS DE FONCTIONNEMENT		
Produits sans contrepartie directes (ou subventions et produits assimilés)	32 017 895	31 556 360
Subventions pour charges de service public	29 986 872	29 152 002
Subventions de fonctionnements en provenance de l'Etat et autres entités publiques	1 810 866	1 719 742
Subventions spécifiquement affectées au financement de certaines charges d'intervention		
Dons et legs	3 900	8 193
Produits de la fiscalité affectée	216 258	676 423
Produits avec contrepartie directe	5 719 598	4 318 355
Ventes de biens ou prestations de services	5 171 940	3 825 667
Produit de cessions des éléments d'actif	1 773	
Autres produits de gestion	554 067	485 201
Production stockée et immobilisée	8 181	7 487
Autres produits	2 337 403	1 963 696
Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions (produits de fonctionnement)	457 730	294 983
Reprise du financement rattaché à l'actif	1 879 673	1 668 713
Autres produits divers		
Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs (Fondations)		
TOTAL PRODUITS DE FONCTIONNEMENT	40 074 896	37 838 410
PRODUITS FINANCIERS		
Produits de participations et des prêts		
Intérêts sur créances non immobilisées		225
Produits des VMP et de la trésorerie		
Produits nets sur cession de VMP		
Gains de change	5	796
Autres produits financiers	992	868
Reprises sur amortissements, dépréciations et prov, financières		
TOTAL PRODUITS FINANCIERS	997	1 890
RESULTAT DE L'ACTIVITE (PERTE)		
TOTAL PRODUITS	40 075 893	37 840 300

* * *

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS 2021

Annexe aux comptes annuels de l'Université de Technologie de BELFORT –
MONTBÉLIARD

Les notes indiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels.
Ces comptes annuels ont été arrêtés par l'agent comptable et l'ordonnateur.

Le résultat de l'exercice au 31/12/2021 s'élève à 2 970 609 €.

SOMMAIRE

I. <u>LES FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE</u>	3
<u>FIABILISATION DES IMMOBILISATIONS PAR INTEGRATION DE BATIMENTS CONTROLES ET IMPACTS COMPTABLES EN DECOULANT</u>	3
<u>IMPACT DES EVENEMENTS PARTICULIERS SANITAIRE</u>	4
II. <u>PRINCIPES COMPTABLES ET METHODES D'EVALUATION</u>	6
1) <u>REGLEMENTATION ET PRINCIPES COMPTABLES APPLIQUES</u>	6
2) <u>METHODES D'EVALUATION (OPTIONS, DEROGATIONS, EXCEPTIONS)</u>	6
3) <u>COMPARABILITE DES COMPTES</u>	10
III. <u>NOTES RELATIVES AU BILAN</u>	12
1) <u>ACTIF IMMOBILISE</u>	12
<u>TABLEAU DES VARIATIONS DE L'ACTIF IMMOBILISE AU 31/12/2021</u>	12
<u>TABLEAU DE VARIATION DES AMORTISSEMENTS</u>	13
2) <u>FONDS PROPRES</u>	14
3) <u>CREANCES</u>	15
4) <u>PROVISIONS</u>	15
5) <u>DETTES</u>	16
6) <u>PRODUITS A RECEVOIR</u>	17
7) <u>PRODUITS CONSTATES D'AVANCE</u>	17
8) <u>CHARGES A PAYER</u>	17
9) <u>CHARGES CONSTATEES D'AVANCE</u>	19
IV. <u>NOTES RELATIVES AU COMPTE DE RESULTAT</u>	19
<u>LES PRODUITS DE FONCTIONNEMENT</u>	19
V. <u>AUTRES INFORMATIONS</u>	20
1) <u>EFFECTIFS</u>	20
2) <u>EVENEMENTS POST-CLOTURE</u>	21
VI. <u>TABLEAU DES FLUX DE TRESORERIE</u>	22

I. LES FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Fiabilisation des immobilisations par intégration de bâtiments contrôlés et impacts comptables en découlant

Dans le cadre de la fiabilisation de l'inventaire, des bâtiments et des terrains mis à disposition de l'UTBM ainsi qu'un bâtiment propriété de l'UTBM ont été intégrés comptablement pour un montant total brut de 15 736 596 euros et une valeur nette comptable de 14 167 846 euros. Les biens ont été enregistrés pour le montant de l'évaluation domaniale réalisée lors de l'opération de transfert et d'évaluation nationale au 31 décembre 2009. Les impacts en report à nouveau sont nuls pour les mises à disposition. Le bâtiment propriété de l'UTBM impacte le report à nouveau créditeur (compte 110) pour sa valeur nette comptable, soit 313 330 euros.

Deux autres bâtiments restent à intégrer en 2022 quand le montant de leur évaluation sera connu.

Seul l'immeuble Bâtiment E de Belfort dont l'UTBM est propriétaire induira une charge nette d'amortissement annuelle. La comptabilisation à l'actif des autres immeubles mis à disposition induit l'inscription d'un financement externe de l'actif (FEA) au passif pour le même montant.

BIEN IMMOBILIER	SITUATION GEOGRAPHIQUE	MODE DE CONTRÔLE	VALEUR INTEGREE	AMORTISSEMENTS REINTEGRES	FINANCEMENT EXTERNE DE L'ACTIF (FEA) ET REINTEGRATION DES REPRISES
PLATEFORME LERMPS -TITAN ICB-PMDM	SEVENANS	MISE A DISPOSITION PAR LE CONSEIL DEPARTEMENTAL DU TERRITOIRE DE BELFORT	1 536 000	681 472	FEA ET REPRISES EQUIVALENTS A LA VALEUR DU BIEN INTEGRE ET DES AMORTISSEMENTS REINTEGRES --- IMPACT NEUTRE EN REPORT A NOUVEAU DE L'INTEGRATION DU BIEN
PETIT PAVILLON	SEVENANS	MISE A DISPOSITION PAR L'ETAT	38 571	17 113	
PARKING LEUPE	SEVENANS	MISE A DISPOSITION PAR L'ETAT	428 571	117 857	
RIVE DROITE	SEVENANS	MISE A DISPOSITION PAR L'ETAT	17 481	4 807	
PLATEFORME LERMPS - MINAMAS	MONTBELIARD	MISE A DISPOSITION PAR PAYS DE MONTBELIARD AGGLOMERATION	1 121 619	497 625	
BATIMENT E	BELFORT	PROPRIETE UTBM	563 206	249 876	ABSENCE DE FEA - IMPACT NET DE LA VALEUR NETTE COMPTABLE EN REPORT A NOUVEAU AU COMPTE 110
TOTAUX			3 705 448	1 568 750	

TERRAIN	SITUATION GEOGRAPHIQUE	MODE DE CONTRÔLE	VALEUR INTEGREE	FINANCEMENT EXTERNE DE L'ACTIF ET REINTEGRATION DES REPRISES
SEVENANS	SEVENANS	MISE A DISPOSITION PAR L'ETAT	8 111 400	FINANCEMENT EXTERNE DE L'ACTIF IDENTIQUE A LA VALEUR DU BIEN INTEGRE --- IMPACT NEUTRE EN REPORT A NOUVEAU DE L'INTEGRATION DU BIEN
LERMPS MONTBÉLIARD	MONTBÉLIARD	MISE A DISPOSITION PAR PAYS DE MONTBELIARD AGGLOMERATION	821 700	
RIVE DROITE	SEVENANS	MISE A DISPOSITION PAR L'ETAT	1 748	
BELFORT	BELFORT	MISE A DISPOSITION PAR L'ETAT	1 467 750	
BT 52	BELFORT	MISE A DISPOSITION PAR L'ETAT	202 350	
PARKING LEUPE	SEVENANS		1 023 800	
PLATEFORME LERMPS SEVENANS	SEVENANS	MISE A DISPOSITION PAR LE CONSEIL DEPARTEMENTAL DU TERRITOIRE DE BELFORT	402 400	
TOTAL			12 031 148	

En outre, l'inventaire a été fiabilisé par des mises au rebut sur des domaines ciblés (réfection complète d'éléments immobiliers, logiciels notamment) pour un montant total de 120 500 euros.

Impact des évènements particuliers sanitaire

La crise sanitaire liée au Covid-19 déclarée en mars 2020 s'est poursuivie en 2021. L'Etat et les institutions bancaires ont mis en œuvre des mesures de soutien à l'économie et aux organisations.

Certains projets financés en 2020 ont vu leur finalisation reportée en 2021. Le SAIC a ainsi connu une activité particulièrement dense avec un niveau de produits issus directement de l'activité en forte hausse, passant de 1 781 k€ en 2020 à 2 661 k€ en 2021.

Globalement, le niveau des produits a ainsi davantage progressé de 6%, passant de 37 838 k€ à 40 074 k€, que celui des charges 4%, passant de 35 611 k€ à 37 105 k€.

Le niveau des charges réelles retrouve son niveau de 2019.

Il est à noter que les investissements soutenus ont induit une charge d'amortissement en hausse marquée de 8% (+250 k€).

La structure des charges est modifiée avec davantage de charges liées au contexte sanitaire, masques et nettoyage notamment, et de moindres charges de frais de mission et frais de formation.

Le résultat comptable est en hausse de 2 229 k€ à 2 971 k€.

La trésorerie est stable ; elle s'établit à 18 199 k€ fin 2021. Elle représente 207 jours de charges de fonctionnement réelles.

Sa structure évolue significativement puisque le fond de roulement est en hausse de 3 911 k€, évoluant de 15 744 k€ à 19 656 k€ alors que le besoin en fond de roulement devient positif à 1 456 k€ notamment du fait de la réalisation de projets pour lesquels des avances et acomptes avaient été reçus en 2020.

II. PRINCIPES COMPTABLES ET METHODES D'EVALUATION

1) Réglementation et principes comptables appliqués

Les comptes annuels ont été préparés en application des dispositions prévues dans le décret n°2012-1246 du 7 novembre 2012 relatif à la gestion budgétaire et comptable publique (GBCP), le recueil des normes comptables des établissements publics (RNCEP) de février 2020 et de juillet 2021 et l'instruction comptable commune parue au BOFIP-GCP-20-0010 le 14 décembre 2020. Ces règles ont été adaptées aux spécificités des établissements publics à caractère scientifique, culturel et professionnel (EPSCP) codifiées au code de l'Education.

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence conformément aux hypothèses de base :

- continuité de l'exploitation,
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- indépendance des exercices,

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

2) Méthodes d'évaluation (options, dérogations, exceptions)

2.1) Immobilisations incorporelles

Les immobilisations incorporelles d'une valeur unitaire inférieure à 800 € HT sont comptabilisées en charge.

Les logiciels acquis sont évalués à leur coût d'acquisition y compris les frais liés à leur mise en service. Les logiciels à usage interne créés sont évalués à leur coût de production.

Les autres concessions et droits similaires correspondent principalement à des droits d'exploitation de brevets, de marques, de propriété littéraire ou artistique.

2.2) Immobilisations corporelles

Les immobilisations corporelles sont évaluées à :

- Leur coût d'acquisition pour les biens acquis à titre onéreux (y compris les frais accessoires),
- Leur coût de production pour les biens produits par l'établissement,
- Leur valeur vénale, après estimation, pour les biens acquis à titre gratuit ou reçus en dotation ou en affectation.

Les acquisitions dont la valeur unitaire est inférieure à 800 € HT sont comptabilisées en charge à l'exception des ordinateurs comptabilisés à l'actif (unité complète), des tablettes et des smartphones.

2.3) Patrimoine immobilier mis à disposition de l'Etat

Les actifs immobiliers mis à disposition de l'UTBM en provenance de l'Etat ou d'autres entités publiques sont comptabilisés aux comptes 21x516 – Mise à disposition. Un financement d'un montant strictement correspondant est comptabilisé au compte 104x ou 134x correspondants. Les dotations aux amortissements comptabilisées au compte de résultat via le 6811 évoluent symétriquement à la comptabilisation d'un produit au compte 7813 intitulé reprise sur amortissements.

Chaque bâtiment est comptabilisé selon la dernière évaluation France Domaine s'y rapportant.

En 2021, l'UTBM n'a pas procédé à l'intégration de certains bâtiments faute de données financières et comptables fiables :

- les bâtiments H et I mis à disposition par l'Etat en 2014 ;
- le bâtiment M, désormais également propriété de l'Etat par remise à l'Etat de la collectivité PMA et mise à disposition de l'UTBM par l'Etat

Contact a été pris auprès des services publics concernés pour obtenir des données financières fiables en vue d'une intégration en 2022.

2.4) Immobilisations financières

Les immobilisations financières sont évaluées à leur coût d'acquisition. Une provision pour dépréciation a été constituée lorsque leur valeur d'usage est inférieure à la valeur comptable.

Les immobilisations sont composées pour 42 K€ de titres et créances sur participation et pour 10 K€ de dépôts et cautionnement.

2.5) Amortissements des immobilisations

Les immobilisations sont amorties linéairement sur leur durée normale d'utilisation.

Les taux d'amortissement retenus par l'université et préconisés par l'Instruction Comptable Commune sont référencés ci-après.

NATURE DE L'IMMOBILISATION	DUREE
FRAIS D'ETABLISSEMENT	5 ANS
FRAIS DE RECHERCHE ET DEVELOPPEMENT	5 ANS
LOGICIELS	3 ANS
AUTRES CONCESSIONS ET DROITS SIMILAIRES BREVETS LICENSE	3 ANS
DROIT AU BAIL	5 ANS
AUTRES IMMOS INCORPORELLES	5 ANS
AGENCEMENT AMENAGEMENT DE TERRAINS	10 ANS
BATIMENTS	40 ANS
BATIMENTS SUR SOL D'AUTRUI	40 ANS
MATERIEL SCIENTIFIQUE	10 ANS
MATERIEL D'ENSEIGNEMENT	10 ANS
INSTALLATIONS TECHNIQUES ET OUTILLAGE	10 ANS
COLLECTIONS AFFECTEES OU REM EN DOT°, ACQUISES	10 ANS
COLLECTIONS LITTERAIRES, SCIENTIFIQUES, ARTISTIQUES	NON AMORTIES
MATERIEL DE TRANSPORT	10 ANS
MATERIEL DE BUREAU ET MOBILIER	10 ANS
MATERIEL INFORMATIQUE	5 ANS
MATERIEL DIVERS	10 ANS
INSTALLATIONS ET AMENAGEMENTS	20 ANS

Par ailleurs, la sortie de patrimoine (biens existants au 31 décembre 2009, évalués par France Domaine) et intégré par composant au 31 décembre 2011 se décompose de la manière suivante :

DECOMPOSITION STANDARD	DUREE
STRUCTURE	40 ans
Gros œuvre, VRD, charpente	
CLOS-COUVERT	25 ans
Couverture, étanchéité, bardage extérieur, menuiseries extérieures	
AMENAGEMENT INTERIEUR	15 ans
Second œuvre : cloisons, peinture, sols, plafonds...	
COURANTS FORTS et FAIBLES	20 ans
Electricité, informatique, téléphonie, ascenseur	
CHAUFFAGE VENTILATION	25 ans
Chauffage, ventilation, climatisation, plomberie	

2.6) Fonds propres

Les fonds propres sont constitués par les dotations et affectations de l'Etat ainsi que les dons et legs en capital.

2.7) Subventions d'investissement

Les subventions d'investissement sont comptabilisées suivant la méthode des subventions sous conditions, dans des postes distincts dans les fonds propres en fonction :

- de la source des financements externes de l'actif afin de distinguer les financements en provenance de l'État et ceux reçus de tiers autres que l'État;
- du rattachement ou non à un actif déterminé.

Pour les subventions rattachées à un actif, la reprise du financement en compte de résultat est effectuée sur la même durée et au même rythme que l'amortissement de l'actif financé.

2.8) Stocks

Dans le cadre de son activité de e-boutique et du pôle éditorial, l'UTBM tient une comptabilité de stocks. La méthode de suivi comptable choisie est celle de l'inventaire intermittent. Par conséquent, l'ajustement comptable des stocks est effectué à la clôture de l'exercice.

2.9) Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Elles sont dépréciées de la manière suivante :

- 100 % de dépréciation pour les clients étrangers et les étudiants ou avec certitude de non-recouvrement ;
- 50 % pour les titres de recettes émis avec une antériorité de plus de deux ans ;
- 25 % pour les titres émis avec une antériorité de plus d'un an.

2.10) Provisions pour risques et charges

Une provision est comptabilisée pour les risques et charges nettement précisés quant à leur objet et dont l'échéance ou le montant ne peuvent être fixés de façon précise dès lors que cumulativement :

- L'établissement a une obligation à l'égard d'un tiers ;
- Il est probable ou certain que cette obligation provoquera une sortie de ressources au bénéfice du tiers sans contrepartie au moins équivalente attendue de celui-ci ;
- L'estimation de l'obligation est suffisamment fiable.

2.11) Dettes

Les dettes sont valorisées à leur valeur nominale.

2.12) Produits et charges constatés d'avance

En application du principe comptable de séparation des exercices, les produits et charges sont rattachés à l'exercice concerné, indépendamment des dates d'enregistrement ou de paiement.

2.13) Charges à payer et produits à recevoir

Les charges à payer correspondent principalement :

- aux dépenses de fonctionnement et d'investissement réalisées en 2021 dont la facture n'a pas été reçue à la clôture des comptes ;
- aux charges de personnel à payer en 2022 au titre des droits et rémunérations acquis en 2021 ;
- au CET (Comptes Epargne Temps) pour sa partie monétisable
- à la provision pour congés non pris pour les personnels titulaires et contractuels non enseignants.

Les enseignants-chercheurs perçoivent une rémunération forfaitaire. Leurs droits à congés ne font en général pas l'objet d'un suivi dédié compte tenu du statut de ces personnels. S'agissant d'un cas exceptionnel où aucune évaluation fiable du montant de l'obligation au titre des droits à congés des enseignants-chercheurs ne peut être réalisée, aucun passif n'a été comptabilisé à ce stade dans les comptes de l'établissement.

Les produits à recevoir correspondent principalement :

- aux encaissements restant à recevoir dans le cadre de conventions de recherche ou d'opérations pluriannuelles d'investissement suivis selon la méthode dite de l'avancement ;
- aux produits sur prestations de service réalisées en 2021 mais non facturées.

2.14) Recettes et subventions d'exploitation

Les recettes sont généralement constatées :

- lors de l'encaissement des droits universitaires à hauteur de l'année universitaire complète (12 mois) au titre de redevances ;
- lors de la signature de la convention pour formation continue au prorata de l'année ;
- à la mise à disposition de personnel ;
- à la réalisation des prestations pour les autres prestations.
- à hauteur des versements effectués par le CROUS pour la CVEC ;
- à la réalisation des prestations pour les autres prestations.

Les subventions d'exploitation sont principalement constituées des subventions de l'Etat, des collectivités publiques et des organismes internationaux qui sont comptabilisées :

- au cours de l'exercice pendant lequel elles ont été reçues pour les subventions forfaitaires sans condition. Tel est notamment le cas dotation annuelle pour charge de service public (SCSP) versée par l'Etat. L'intégralité de cette subvention a été titrée dans le respect de la circulaire DF-2B20-20-3200 relative à la gestion budgétaire et comptable des organismes et opérateurs de l'Etat pour 2021.

Chaque année, il est analysé le détail des crédits, leur fléchage, l'année concernée selon le détail des affectations indiqué par le ministère de l'Enseignement Supérieur et de la Recherche et de l'Innovation joint à la notification.

- à la levée des conditions pour les subventions sous conditions. Ainsi, en cours de réalisation, les recettes sont constatées lors de la réalisation des conditions (ex : production des rapports financiers) ;

3) Comparabilité des comptes

Corrections d'erreurs de l'exercice

Une correction d'erreur a été enregistrée suite l'intégration du bâtiment E à la date de transfert du 31 décembre 2009, date à laquelle les autres bâtiments ont été intégrés au patrimoine suite à l'évaluation des services des domaines de l'Etat.

La comptabilisation de l'entrée du bien pour 563 206 euros et de ses amortissements depuis la date du 31 décembre 2009 jusqu'au 31 décembre 2020 pour 249 876 euros a induit une correction nette au compte de report à nouveau créditeur (compte 110) pour 313 330 euros.

Au titre de l'information comparative, les comptes pro-forma du compte de résultat et du bilan de l'exercice N-1 sont présentés ci joint après retraitement.

ACTIF - En K€	31/12/2021	31/12/2020 avec correction d'erreur	31/12/2020	Ecart
Actif immobilisé	42 354	41 469	27 301	14 168
Actif courant	24 155	24 654	24 654	-
TOTAL PASSIF	66 509	66 123	51 955	14 168
PASSIF - En K€	31/12/2021	31/12/2020 avec correction d'erreur	31/12/2020	Ecart
Résultat de l'exercice	2 971	2 206	2 229	23
Report à nouveau	339	903	686	217
Autres fonds propres	25 295	23 107	23 107	-
Financement externe de l'actif	32 639	31 235	17 261	13 974
TOTAL FONDS PROPRES	61 244	57 451	43 283	14 168
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	473	416	416	-
TOTAL DETTES COURANTES	4 793	8 256	8 256	-
TOTAL PASSIF	66 510	66 123	51 955	14 168

PRODUITS DE FONCTIONNEMENT - En K€	31/12/2021	31/12/2020 avec correction d'erreur	31/12/2020	Ecart
Subventions	31 802	31 395	31 395	-
Autres produits	6 393	4 774	4 774	-
QP Subvention virée au résultat	1 880	1 789	1 669	120
TOTAL PRODUITS DE FONCTIONNEMENT	40 075	37 958	37 838	120
TOTAL RESULTAT FINANCIER	1	2	2	-
TOTAL PRODUITS	40 076	37 960	37 840	120
Charges externes	5 709	5 448	5 448	-
Charges de personnel	26 410	25 725	25 725	-
Autres charges	921	1 032	1 032	-
Dotation aux amortissements	4 065	3 549	3 406	143
TOTAL CHARGES	37 105	35 754	35 611	143
Excédent	2 971	2 206	2 229	- 23

III. Notes relatives au bilan

1) Actif Immobilisé

Tableau des variations de l'actif immobilisé au 31/12/2021

Rubrique	Valeur brute à la fin de l'exercice précédent	Augmentation non exceptionnelle	Intégration exceptionnelle de patrimoine	Diminution	Valeur brute à la clôture de l'exercice
Immobilisations Incorporelles	2 674 547	163 810		- 287 934	2 550 423
20531000 Logiciels acquis	1 655 747	163 810		- 165 819	1 653 739
20580000 Autres conces° et dt	893 324			- 79 185	814 140
20800000 Autres immob. incorp	68 562				68 562
23710000 Av vers immo incor	56 913			- 42 930	13 983
Immobilisations corporelles	71 821 064	5 836 730	15 736 596	- 1 946 992	91 447 398
21126000 Terrains aménagés mi	5 514				5 514
21155600 Terrains bâtis- ens			12 031 148		12 031 148
21217000 Agencement terrain n	213 258				213 258
21218000 Agencements terrains	4 606				4 606
21227000 Agencement terrains	144 989				144 989
21315600 Construction bâtimen	23 361 562	1 480 661	3 142 242	- 120 500	27 863 965
21315700 Construction bâtimen	1 504 742	51 234	563 206		2 119 181
21355600 Construction agenc.	292 811				292 811
21355700 Construction agenc.	11 525 575	226 983		- 296 521	11 456 037
21355800 Construction agenc	1 656 864				1 656 864
21511700 Installations comple	151 211	72 211,80			223 422
21514700 Installations comple	249 465				249 465
21514800 Installations comple	8 035				8 035
21547000 Matériel acquis	17 435 023	781 918,24			18 216 942
21557000 Outillage acquis TEC	1 806 081	103 449,35			1 909 530
21558000 Outillage autre	6 250				6 250
21567000 Matériel d'enseignem	1 885 854			-4 179	1 881 675
21577000 Agencem & aménag	2 357				2 357
21600000 Collections	33 550				33 550
21816000 Install génér, agnct	75 129				75 129
21817000 Install génér, agnct	937 027	175 360			1 112 387
21818000 Install génér, agnct	38 843				38 843
21827000 Matériel de transpor	698 390	372 328		-18 191	1 052 527
21831700 Matériel de bureau a	61 571	252			61 823
21832700 Matériel informatique	5 429 234	420 461		-41 908	5 807 787
21832800 Matériel informatique	121 835				121 835
21847000 Mobilier acquis	859 696	20 660			880 355
21848000 Mobilier autre	9 532				9 532
21887000 Matériels divers acq	2 658 337	69 417			2 727 754
21888000 Matériels divers aut	26 088				26 088
23130000 Immobilisations en c	314 800	2 055 394		- 1 162 856	1 207 338
23180000 Immobilisations en c		6 401			6 401
23810000 Av vers immo corp	302 837			- 302 837	-
Participation et créances rattachées	42 247				42 247
26180000 Titres-autres	27 247				27 247
26710000 Créances de particip	15 000				15 000
Immobilisations financières	10 362				10 362
27550000 Cautionnements	10 362				10 362
TOTAL	74 548 221	6 000 540	15 736 596	- 2 234 927	94 050 431

Le contexte et le télétravail sanitaire n'ont pas permis une mise à jour par inventaire triennal par tiers en 2021. La fiabilisation de l'inventaire a été axée sur l'immobilier et accessoirement sur le matériel informatique et les logiciels.

Les sorties de biens incorporels et de biens mobiliers en 2021 s'élèvent à 298 k€. Il s'agit de biens mis au rebut et totalement amortis. A noter qu'un véhicule a été vendu par le service des enchères de France Domaine pour 1,7 k€.

Les biens immobiliers ont également fait l'objet de sortie pour 120,5 k€ au regard des parties de bâtiments qui ont été totalement démantelées avant d'être rénovées.

Des travaux immobiliers ont été intégrés définitivement pour près de 1,5 M€. Ils concernent la structure et le couvert de plusieurs bâtiments, et également des aménagements intérieurs d'ampleur inhérents à des déménagements de plusieurs services.

L'actif a fait l'objet d'une fiabilisation majeure par l'intégration des terrains et de plusieurs bâtiments à leur valeur historique domaniale de l'année 2009.

Tableau de variation des amortissements

Rubrique	Amortissements cumulés au début de l'exercice	Augmentation	Amortissement exceptionnel intégration du patrimoine	Diminution	Amortissements cumulés à la fin de l'exercice
Immobilisations Incorporelles	2 359 571	163 120		- 245 004	2 277 687
28053100 Amt-Log acq ss tr	1 411 150	160 176		- 165 819	1 405 507
28058000 Amt Brev, licences	891 336	-		- 79 185	812 151
28080000 Amt autres immo inco	57 086	2 944		-	60 030
Immobilisations corporelles	44 784 990	3 233 103	1 568 750	- 168 450	47 849 643
28121700 Amt-Agt terr nus acq	110 300	8 530		-	118 830
28121800 Amt-Agt terr nus aut	4 187	419		-	4 606
28122700 Amt-Agt terr ame acq	103 301	6 794		-	110 095
28131560 Amt-Constr admin màd	14 748 961	819 081	1 318 874	- 97 248	16 789 667
28131570 Amt-Constr admin acq	837 449	62 957	249 876		1 150 281
28135560 Amt-Ins ag admin màd	284 533	790			285 323
28135570 Amt-Ins ag admin acq	2 564 973	493 660		- 6 923	3 051 710
28135580 Amt-Ins ag admin aut	1 499 986	10 182			1 510 168
28151170 Amt-Ins comp s p acq	19 322	17 100			36 421
28151470 Amt-Ins comp s a acq	211 611	13 646			225 257
28151480 Amt-Ins comp s a aut	7 522	514			8 035
28154700 Amt-Matériel acq	13 962 143	741 437			14 703 580
28155700 Amt-Outillage acquis	578 294	147 258			725 553
28155800 Amt-Outillage autre	6 250				6 250
28156700 Amt-Matériel ens acq	1 862 948	1 065		- 4 179	1 859 834
28157700 Amt-Agct mat out acq	2 294	63			2 357
28160000 Amt-Collections	7 547	963			8 510
28181600 Amt- agct am div màd	75 129				75 129
28181700 Amt- agct am div acq	909 498	12 734			922 233
28181800 Amt- agct am div aut	38 843				38 843
28182700 Amt-Mat transp acq	315 221	78 561		- 18 191	375 590
28183170 Amt-Mat bureau acqui	51 819	2 011			53 830
28183270 Amt-Mat inform acq	3 832 824	563 020		- 41 908	4 353 937
28183280 Amt-Mat inform aut	115 639				115 639
28184700 Amt-Mobilier acquis	681 179	54 128			735 307
28184800 Amt-Mobilier autre	9 532				9 532
28188700 Amt-Mat divers acqui	1 917 598	198 189			2 115 787
28188800 Amt-Mat divers autre	26 088				26 088
TOTAL	47 144 562	3 396 223	1 568 750	- 413 454	51 696 080

Les diminutions correspondent aux amortissements des matériels mis au rebut. L'ensemble des immobilisations hors immobilier étaient totalement amorties lors de leur sortie.

Les intégrations exceptionnelles de patrimoine immobilier ont conduit à des amortissements exceptionnels sur une période de 11 ans depuis la date d'évaluation exceptionnelle des bâtiments par le service des domaines de l'Etat.

Excepté pour le bâtiment E de Belfort, propriété de l'UTBM, ces amortissements sont neutres au niveau des reports à nouveau par comptabilisation de la reprise d'un financement externe de l'actif d'un montant strictement identique.

2) Fonds propres

NATURE	31/12/2021	31/12/2020	Variation 2021
Financement de l'actif par l'Etat	24 272 004	12 191 848	12 080 156
Fonds propres des fondations	203 886	243 293	- 39 407
Réserves	25 090 813	22 864 622	2 226 191
Report à nouveau	- 338 660	- 686 305	347 646
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	2 970 609	2 229 241	741 367
Subventions d'investissement	8 366 857	5 069 810	3 297 048
Total Capitaux propres	60 565 509	41 912 509	18 653 000

- L'augmentation du financement de l'actif par l'Etat et des subventions d'investissement est induit par l'intégration exceptionnelle de patrimoine.
- L'évolution positive du report à nouveau est induite également par les corrections d'erreur sur le patrimoine et notamment l'intégration du bâtiment E, propriété de l'UTBM.
- Le résultat de l'exercice 2020 a été incorporé aux réserves de l'établissement au compte 10682 pour 2 229 241 € à l'occasion de l'affectation des résultats de 2020 sur l'exercice 2021 par délibération du conseil d'administration du 12 mars 2021.

3) Créances

Les créances sont à échéance de moins d'un an.

CREANCES D'EXPLOITATION		
NATURE	31/12/2021	31/12/2020
CLIENTS	1 924 561	1 723 584
CLIENTS DOUTEUX	1 303 991	1 096 589
FACTURES A ETABLIR	485 043	363 289
Sous total créances clients	3 713 595	3 183 463
Créances (subventions exploitations...)	1 011 510	2 062 303
Créances autres origines	405 863	146 653
Sous total autres créances	1 417 373	2 208 956
Total	5 130 968	4 999 404

4) Provisions

RUBRIQUES	PROVISIONS AU DEBUT DE L'EXERCICE	AUGMENTATIONS DE L'EXERCICE	REPRISES DE L'EXERCICE	PROVISIONS A LA FIN DE L'EXERCICE
PROVISIONS REGLEMENTEES	416 239	171 748	115 178	472 810
PROVISIONS POUR RISQUES	90 461	155 000	90 461	155 000
AUTRES PROVISIONS POUR RISQUES (DECES ET AUTRES)	174 879		24 717	150 163
PROVISIONS POUR CET	89 340	10 604		99 945
PROVISIONS CET CHARGES SOCIALES / FISCALES	61 559	6 144		67 703
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	819 694	703 101	550 651	972 144
DEPRECIATION MAT DIVERS AUTRE	102 647		102 647	-
PROVISION DEPRECIATION PDTS FINIS	122 852		1 671	121 180
DEPRECIATION CLIENTS DIVERS	556 417	703 101	446 333	813 185
DEPRECIATION CLIENTS DIVERS EX PERSEE	37 778			37 778
TOTAL	1 235 933	874 849	665 829	1 444 954

A noter, fin 2021 :

- La provision pour litige avec l'IFFSTAR à hauteur de 90 k€ dans le cadre de la convention MOBYPOST a été reprise à la suite d'un jugement favorable à l'UTBM ;
- La provision pour capital décès de 149 k€ a été maintenue ;
- La provision de 2,5 k€ pour un litige social a été reprise à la suite du jugement ;
- La provision pour rémunération des comptes épargne temps (masse salariale) augmente de 10 k€
- La mise à jour de la provision pour dépréciation des stocks du Pôle éditorial et de la e-boutique ; son impact de 1,7 k€ est peu impactant ;
- Le réajustement de la provision pour dépréciation des immobilisations au compte 29188 (décalage des amortissements) pour donner suite au changement de méthode comptable en 2011 a été entièrement reprise pour 103 k€.

L'université provisionne le risque d'absence de recouvrement lié aux créances douteuses. L'impact global des variations de provisions pour les clients douteux génère au compte de résultat une perte de 257 k€ en 2021 (contre 48 k€ en 2020).

Cette augmentation est entièrement imputable à une provision de 265 k€ enregistrée à l'encontre du fournisseur du marché public national d'électricité en liquidation judiciaire et à l'encontre duquel ont été émis des titres de compensation représentatifs de la hausse des tarifs de remplacement consécutifs à cette défaillance et au contexte du marché de l'électricité.

5) Dettes

ECHÉANCES DES DETTES	31/12/2021	31/12/2020
DETTES FOURNISSEURS	55 237	65 822
FOURNISSEURS FACTURES NON PARVENUES	971 033	1 033 141
DETTES SOCIALES (PERSONNEL ET ORGANISMES SOCIAUX)	995 949	1 020 521
ETAT ET AUTRES COLLECTIVITES PUBLIQUES - AVANCES SUR SUBVENTIONS	2 100 617	4 968 493
ETAT ET AUTRES COLLECTIVITES PUBLIQUES - TVA	17 723	56 692
DETTES SUR IMMOBILISATIONS ET COMPTES RATTACHES	29 311	27 230
FOURNISSEURS IMMOS FACTURES NON PARVENUE	227 283	1 027 321
AVANCES ET ACOMPTES RECUS	39 392	57 496
DETTES OPCT (AMI)	371 751	512 513
AUTRES DETTES NON FINANCIERES	584 217	846 000
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	95 644	
TOTAL	5 488 156	9 615 230

La diminution très importante des dettes de 2 858 k€ est imputable aux avances sur subventions versées par l'Etat et les collectivités dans le cadre des opérations d'ampleur lancées par l'établissement qui ont fait l'objet d'un produit.

Les dettes sont à échéance à moins d'un an.

6) Produits à recevoir

PRODUITS A RECEVOIR	31/12/2021	31/12/2020
TITRES A EMETTRE	485 043	363 289
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENTS A RECEVOIR		54 203
SUBVENTIONS DE FONCTIONNEMENT A RECEVOIR	14 773	299 539
TOTAL PRODUITS A RECEVOIR	499 816	717 031

Le lissage de l'émission des titres s'est à nouveau renforcé en 2021.

7) Produits constatés d'avance

Les produits constatés d'avance concernent les différentes formations continues (école SBARRO, FONTANET, VAE, Examen Linguaskill. Ils s'élèvent à 95 644 € à la clôture de l'exercice. Ils concernent exclusivement des droits de formation continue.

PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	31/12/2021	31/12/2020
FORMATION CONTINUE	95 577	-
TOTAL PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	95 577	-

8) Charges à payer

CHARGES A PAYER	31/12/2021	31/12/2020
FACTURES NON PARVENUES	971 033	1 033 141
FACTURES NON PARVENUES - IMMOBILISATIONS	227 283	1 027 321
CHARGES A PAYER LIEES AU PERSONNEL	990 518	1 014 928
CHARGES SOCIALES LIEES AU PERSONNEL	5 431	5 593
TOTAUX	2 194 264	3 080 983

Détail des charges à payer liées au personnel

	Montant cumulé au 31/12/2020	Montant cumulé au 31/12/2021	Variation 2020/2021
RAFP	5 593	5 431	-162
Heures complémentaires	249 727	349 262	99 535
Vacations enseignements	205 272	206 627	1 355
Référentiel	69 720	70 318	598
Vacations étudiantes - DFP Tutorat	5 575	2 545	-3 030
Vacations étudiantes - DFP (hors tutorat)	819	18 880	18 061
Vacations étudiantes SCD	2 882		-2 882
Vacations médecin	538	587	48
Vacations autres	503	1 030	527
Heures supplémentaires - apprentie COM	0	0	0
Remboursements IJSS	-3 689	-3 974	-285
Incident paie des vacataires	-26 359	0	26 359
Mise à disposition enseignants UB 2020/2021	4 293	0	-4 293
Complément indemnitaire annuel	704	4 316	3 613
Indemnité CET	1 134	4 820	3 686
Indemnité télétravail 2021	0	2 894	2 894
Rappel salaire décembre 2020	0	0	0
Changement d'INM avec rappel	0	2 054	2 054
Rappel de salaire décembre 2021-Contractuel Doctorant	3 348	2 624	-725
Rappel de salaire décembre 2021	2 227	2 913	686
Rappel de salaire décembre 2021	1 000	0	-1 000
CET (supérieurs à 15 jours)	58 337	57 436	-901
Sous-total Charges à payer	581 625	727 761	146 137
CET (inférieur à 15 jours)	150 899	167 647	16 748
Congés payés contractuels UTBM	164 404	108 031	-56 373
Congés payés fonctionnaires BIATSS	196 761	125 707	-71 054
Capital-décès	149 500	149 500	0
Sous-total Provisions	661 563	550 885	-110 678
TOTAL UTBM	1 243 188	1 278 646	35 459
Indemnité congés payés	1 685	0	-1 685
Complément indemnitaire annuel	562	0	-562
Rappel de salaire décembre 2021	3 057	4 000	943
Changement d'INM avec rappel	2 451	619	-1 832
Provisions : congés payés contractuels SAIC	39 929	25 855	-14 075
TOTAL SAIC	47 685	30 474	-17 211
TOTAL GENERAL ETABLISSEMENT	1 290 872	1 309 120	18 248

9) Charges constatées d'avance

Les charges constatées d'avance d'un montant de 79 016 € sont principalement relatives à des abonnements, des frais de maintenance sur matériel et bâtiments, des redevances et licences et divers contrats

IV. Notes relatives au compte de résultat

Les produits de fonctionnement

PRODUITS	31/12/2021	31/12/2020
DROITS DE SCOLARITE	1 007 k€	929 k€
SUBVENTIONS D'EXPLOITATION	31 798 k€	31 341 k€
FORMATION CONTINUE ET VAE	387 k€	217 k€
PRESTATIONS DE RECHERCHE	2 621 k€	1 673 k€
AUTRES PRESTATIONS DE SERVICE	1 006 k€	901 k€
PRODUITS DES ACTIVITES ANNEXES	42 k€	91 k€
MISE A DISPOSITION DE PERSONNEL	99 k€	55 k€
REPRISES DE PROVISION	225 k€	253 k€
AUTRES	2 891 k€	2 381 k€
TOTAL	40 076 k€	37 840 k€

On constate une augmentation sensible des droits de formations continue et des produits inhérents aux prestations de recherche.

Les subventions d'exploitation se répartissent comme suit :

SUBVENTIONS D'EXPLOITATION	31/12/2021	31/12/2020
SUBVENTION DE FONCTIONNEMENT ETAT	30 039 k€	29 152 k€
COLLECTIVITES PUBLIQUES	556 k€	686 k€
TAXE APPRENTISSAGE	521 k€	516 k€
AGENCE NATIONALE DE LA RECHERCHE	64 k€	30 k€
UNION EUROPEENNE ET ORGANISMES INTERNATIONAUX	75 k€	299 k€
DONS ET LEGS	4 k€	8 k€
AUTRES	544 k€	650 k€
TOTAL	31 802 k€	30 175 k€

Aucune variation significative n'est observée.

V. AUTRES INFORMATIONS

1) Effectifs

Evolution ETPT 2020-2021

		ETPT		
		Exécuté 2020	Exécuté 2021	Ecart (-: diminution +: augmentation)
ETABLISSEMENT	PR	26,3	25,3	-1,0
	MCF	67,5	68,3	0,8
	ECC/MCF ou ATER/MCF	0,0	0,0	0,0
	P2D	31,7	31,3	-0,4
	INV	0,0	0,0	0,0
	CT DOC ETAT	7,6	10,1	2,5
	ATER et CLD	7,2	9,0	1,9
	ECC / ELE	35,7	35,6	-0,1
	LECTEUR	0,0	0,0	0,0
	VAC ENSEIGNEMENT			
	BIATSS	93,7	93,2	-0,5
	COMP BIATSS	43,5	49,7	6,2
	Plafond Etat	313,2	322,5	9,3
	BIATSS CONT	22,3	18,6	-3,8
	APPRENTI	0,6	0,0	-0,6
	CONT ET VAC ETUDIANT			
	MEDECINS			
	CT DOC PROPRE	0,0	0,0	0,0
	SBARRO	5,0	4,7	-0,3
	DO MMOBICAMPUS	0,0	0,1	0,1
	CRUNCH LAB	1,2	2,5	1,3
	Plafond Propre	29,2	25,9	-3,3
	Total ETPT ETABLISSEMENT	342,4	348,4	6,1
SAIC	Budget Propre	29,3	30,0	0,8
	Total ETPT SAIC	29,3	30,0	0,8
TOTAL ETPT UTBM		371,6	378,5	6,8

2) Evènements post-clôture

Sans objet

VI. Tableau des flux de trésorerie

TABLEAU DES FLUX DE TRESORERIE	2021	2020
<u>FLUX DE TRESORERIE LIES A L'ACTIVITE</u>		
ENCAISSEMENTS	41 894 694 €	35 420 951 €
Produits sans contrepartie directe : subvention et produits assimilés	36 129 037 €	30 470 981 €
Produits avec contrepartie directe : produits directs d'activité	5 765 656 €	4 949 970 €
DECAISSEMENTS	33 002 521 €	32 171 849 €
Charges de fonctionnement		
Charges de personnel	26 795 729 €	26 222 180 €
Charges de fonctionnement (hors charges de personnel)	6 206 792 €	5 949 670 €
Charges d'intervention : dispositifs pour compte propre	- €	- €
TOTAL (I)	8 892 173 €	3 249 102 €
<u>FLUX DE TRESORERIE LIES AUX OPERATIONS D'INVESTISSEMENT</u>		
ENCAISSEMENTS	1 773 €	- €
Cessions d'immobilisations incorporelles	- €	- €
Cessions d'immobilisations corporelles	1 773 €	- €
Cessions d'immobilisations financières	- €	- €
Autres opérations	- €	- €
DECAISSEMENTS	5 321 500 €	3 207 602 €
Acquisitions d'immobilisations incorporelles	169 290 €	169 338 €
Acquisitions d'immobilisations corporelles	5 152 210 €	3 038 264 €
Acquisitions d'immobilisations financières	- €	- €
Autres opérations	- €	- €
TOTAL (II)	- 5 319 727 €	- 3 207 602 €
<u>FLUX DE TRESORERIE LIES AUX OPERATIONS DE FINANCEMENT</u>		
ENCAISSEMENTS	- €	- €
Dotations en capitaux propres		
Emissions d'emprunts	- €	- €
Autres opérations	- €	- €
DECAISSEMENTS	-	5 000 €
Remboursement d'emprunts		- €
Autres opérations		5 000 €
TOTAL (III)	- €	5 000 €
<u>FLUX DE TRESORERIE LIES AUX OPERATIONS POUR COMPTE DE TIERS</u>		
ENCAISSEMENTS	- 2 417 542 €	3 742 648 €
DECAISSEMENTS	1 387 107 €	948 765 €
TOTAL (IV)	- 3 804 649 €	2 793 884 €
VARIATION DE TRESORERIE (V=I+II+III+IV)	- 232 204 €	2 840 383 €
TRESORERIE A L'OUVERTURE	18 431 969 €	15 591 585 €
TRESORERIE A LA CLOTURE	18 199 765 €	18 431 969 €

En cohérence avec les montants présentés dans le plan de trésorerie, les flux liés aux opérations pour compte de tiers du tableau des flux de trésorerie ci-dessus ont été déterminés à partir des données issues de SIFAC, intégrant le suivi des affectations d'encaissements et décaissements à travers des comptes tiers.

FONDATION DE L'UNIVERSITE DE
TECHNOLOGIE BELFORT - MONTBELIARD



Annexe aux comptes annuels de l'exercice clos le
31 décembre 2021

Présentation de la Fondation	3
Présentation de la Fondation	3
Du Service à Comptabilité Distincte (SACD) au Budget Annexe (BA)	4
Faits caractéristiques de l'exercice	5
Crise sanitaire	5
Principes, règles et méthodes comptables	5
Règles générales	5
Méthodes comptables générales	6
Correction d'erreur	6
Informations relatives au bilan	7
Actif immobilisé	7
Actif circulant	7
Fonds propres	7
Provisions pour risques et charges	8
Dettes	9
Informations relatives au compte de résultat	10
Produits d'exploitation	10
Charges d'exploitation	10
Résultat exceptionnel	10
Autres informations	11
Compte à terme	11
Niveau de la dotation consommable - Point réglementaire	11
Effectif	11
Engagements financiers	11

Présentation de la Fondation

Présentation de la Fondation

La Fondation de l'Université de Technologie Belfort – Montbéliard a été créée par délibération du Conseil d'Administration de l'Université de technologie Belfort – Montbéliard (UTBM) en date du 20 juin 2008, dans les conditions prévues par l'article L. 719-12 du code de l'éducation. Les statuts de cette fondation universitaire ont été modifiés par délibération du 4 octobre 2019 dans le respect des dispositions législatives et réglementaires relatives aux fondations universitaires notamment les articles R719-194 à R719-205 du Code de l'Education.

La fondation est abritée par l'UTBM ; elle n'a pas de personnalité morale. Elle est gérée sous forme d'un budget annexe, service à comptabilité distincte disposant de l'autonomie financière. Elle est administrée par un Conseil de gestion, assisté d'un bureau. Elle est représentée, pour la réalisation de ses actes, par le Directeur de l'UTBM.

La Fondation de l'UTBM a pour vocation :

- De renforcer la professionnalisation de l'enseignement ;
- D'accompagner et aider les étudiants dans leurs projets.

Les dotations initiales versées par les membres fondateurs s'élèvent à 284 120 €.

Fondateurs	Montant
Communauté d'Agglomération du Pays de Montbéliard	50 000
Centre de Recherche Electrotechnique de Belfort	184 120
Université de Technologie de Belfort-Montbéliard	50 000
Total	284 120

La part non consommée de ces dotations est enregistrée en « Fonds propres ». A la clôture de l'exercice 2021, elle s'élève à 61 106 €. Les reports déficitaires antérieurs ont été apurés par décision des instances décisionnelles pour un montant net de 25 094 €. La dotation a été consommée à hauteur de 14 313 €.

Du Service à Comptabilité Distincte (SACD) au Budget Annexe (BA)

Les SACD sont dotés d'un cadre comptable complet à l'exception notable des comptes de disponibilités. Cette organisation a pour objectif de dégager un résultat propre pour le service doté de l'autonomie financière.

Un budget annexe constitue une catégorie particulière de SACD disposant d'une dimension budgétaire propre. Le budget annexe est voté de manière distincte par l'organe délibérant de l'établissement. Les crédits qu'il prévoit ont un caractère limitatif, comme ceux de l'établissement. Sauf mention expresse contraire dans la délibération d'affectation du résultat, le résultat est incorporé à celui de l'organisme principal.

La constitution du budget annexe fondation a été expressément prévu dans les statuts de l'UTBM.

La fondation fonctionne comme un budget annexe.

Jusqu'en 2019, les informations transmises à l'infocentre national et au juge des comptes étaient considérés comme ceux d'un SACD, soit la simple remontée de la balance des comptes. Depuis 2020, davantage de données prévisionnelles et d'exécution sont remontées au niveau national (budget, compte de résultat, équilibres financiers, agrégats). La présente annexe aux comptes de la fondation est désormais spécifiquement rédigée chaque année à l'instar de celle de l'ensemble de l'établissement.

Faits caractéristiques de l'exercice

Crise sanitaire

La crise sanitaire liée au Covid-19 qui s'est déclarée en mars 2020 s'est poursuivie en 2021.

Cet événement a certainement impacté l'activité de la fondation de l'UTBM. Les habituels prix ont été attribués après une année blanche en 2020. Néanmoins, comparativement aux années antérieures, les participations au titre desquelles la fondation s'engage ont été davantage orientées vers la solidarité que vers l'aide à la mobilité.

Les dons versés par des personnes physiques et par une entreprise sont globalement d'un modeste niveau.

Principes, règles et méthodes comptables

Les informations contenues dans cette annexe sont relatives au bilan arrêté au 31/12/2021 et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste.

Le total du bilan s'élève à 61 106 €. Le compte de résultat présente un solde nul du fait du changement de méthode comptable en 2020 qui induit un prélèvement contemporain sur la dotation consommable de 14 313 €.

Les notes et les tableaux présentés ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Les données sont présentées en euros.

Règles générales

La fondation est un budget annexe de l'université. Les éléments des états financiers de la fondation font partie intégrante des états financiers de la personne morale à laquelle elle est rattachée. Il est ainsi fait application de l'instruction comptable commune parue au BOFIP-GCP-20-0010 du 14 décembre 2020.

Néanmoins, l'article L.719-12 du Code de l'Education prévoit que les règles relatives aux fondations reconnues d'utilité publique s'appliquent aux fondations universitaires, dans les conditions fixées par la loi n° 87-571 du 23 juillet 1987 sur le développement du mécénat, et ce, sous réserve des dispositions spécifiques prévues par décret en Conseil d'Etat (décret n° 2013-756 du 19 août 2013 codifiant les articles R719-194 à R719-205 du Code de l'éducation relatifs aux fondations universitaires).

Cela implique que les fondations universitaires doivent établir des comptes annuels conformément aux dispositions du règlement ANC 2018-06 du 5 décembre 2018 de l'Autorité des Normes Comptables (ANC) relatif aux modalités d'établissement des comptes annuels des associations et fondations et aux règles prévues dans le Plan Comptable Général.

Méthodes comptables générales

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

- Continuité de l'exploitation,
- Permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- Indépendance des exercices,

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Correction d'erreur

Néant

Informations relatives au bilan

Actif immobilisé

Néant

Actif circulant

Etat des créances :

La fondation dispose d'une créance de 84 €, suite à la remise des frais de tenue de compte.

Fonds propres

Composition des fonds propres :

Les fonds propres sont constitués de la dotation initiale versée par les fondateurs et des versements ultérieurs.

Dotation :

Les dotations des membres fondateurs sont enregistrées en dotations consommables, susceptibles d'être utilisées par la Fondation, ou en dotations non consommables, selon les critères fixés par les statuts de la Fondation. Le montant de la dotation à l'origine de la fondation s'élevait à 284 120 €.

Il s'ajoute 3 395 € d'autres dotations consommables acquises.

Au 31 décembre 2021, le solde net des dotations consommables s'élève à 61 106 €.

Traitement des dotations consommables :

Selon la nouvelle méthode comptable, un produit représentatif de la quote-part de la dotation consommée est constaté pour traduire comptablement en partie double la consommation des dotations consommables.

Tableau de variation des fonds propres :

En €	N-1	+	-	N
Dotation initiale et compl.	287 515			287 515
Dotation consommée	- 187 001		- 39 408	226 409
Dotation restante	100 514		- 39 408	61 106
Réserves	3 051		- 3 051	0
Report à nouveau	- 28 145		28 145	0
Résultat	0			0
Total	75 420	0	- 14 314	61 106

La dotation brute consommée s'élève à 39 408 €. Elle comprend les apurements exceptionnels actés par délibération du report à nouveau déficitaire de 28 145 € et d'un d'excédent de 3 051 € constitué antérieurement à l'exercice 2020 et au changement de méthode.

La dotation nette annuelle consommée s'élève à 14 313 €.

Provisions pour risques et charges

Néant

Dettes

Néant

Informations relatives au compte de résultat

Produits d'exploitation

Ressources de la Fondation :

Les ressources de la Fondation sont constituées :

- Des dons et legs ;
- Des produits financiers ;
- Pour le solde, de la quote-part de la dotation initiale virée au compte de résultat.

Comptabilisation des dons :

Les dons encaissés ou dont l'engagement est certain au 31 décembre sont comptabilisés en ressources de l'exercice en ressources liées à la générosité du public. Ils font l'objet d'un reçu fiscal au titre de cet exercice.

Les produits de l'exercice s'élèvent à 3 900 €, dont 2 900 € au titre des dons versés par des particuliers et 1 000 € versés par une entreprise.

Produits financiers

Le placement de 62 000 € au crédit agricole a rapporté 992 €.

Produit d'ordre nécessaire à l'équilibre du compte de résultat :

14 313 € sont comptabilisés en produit et prélevés sur la dotation consommable.

Charges d'exploitation

Les charges de l'exercice sont relatives à la mise en œuvre des projets poursuivis par la fondation :

- Bourses	4 660 €
- Solidarité collective	3 444 € (participation achat ordinateurs mis à disposition étudiants)
- Secours	1 100 €
- Prix divers	6 000 €
- Autres charges	4 085 €

Total charges 19 289 €

Résultat exceptionnel

Néant

Autres informations

Compte à terme

Le placement réalisé pour 62 000 € sous forme de compte à terme est arrivé à échéance. Le comité de gestion n'a pas souhaité reconduire le placement du fait du caractère peu rémunérateur des nouveaux placements proposés.

Niveau de la dotation consommable – Point réglementaire

L'article R719-202 du Code de l'éducation dispose que la fraction consommable de la dotation ne peut excéder chaque année 20 % du total de la dotation et que les personnes publiques ne peuvent apporter plus de 50 % du montant de la dotation initiale. La fraction consommable de cette part publique de la dotation ne peut excéder 50 %.

Deux entités publiques ont financé la fondation pour un montant total de 100 000 €. 50 000 € sont donc non consommables. Cette part peut uniquement être placée pour produire des revenus.

Seuls 11 106 € des dotations versées restent à consommer à la clôture de l'exercice 2021.

Effectif

Néant

Engagements financiers

Néant

* * *

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS 2021

Annexe aux comptes annuels de l'Université de Technologie de BELFORT –
MONTBÉLIARD

Les notes indiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels.
Ces comptes annuels ont été arrêtés par l'agent comptable et l'ordonnateur.

Le résultat de l'exercice au 31/12/2021 s'élève à 2 970 609 €.

SOMMAIRE

I. <u>LES FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE</u>	3
<u>FIABILISATION DES IMMOBILISATIONS PAR INTEGRATION DE BATIMENTS CONTROLES ET IMPACTS COMPTABLES EN DECOULANT</u>	3
<u>IMPACT DES EVENEMENTS PARTICULIERS SANITAIRE</u>	4
II. <u>PRINCIPES COMPTABLES ET METHODES D'EVALUATION</u>	6
1) <u>REGLEMENTATION ET PRINCIPES COMPTABLES APPLIQUES</u>	6
2) <u>METHODES D'EVALUATION (OPTIONS, DEROGATIONS, EXCEPTIONS)</u>	6
3) <u>COMPARABILITE DES COMPTES</u>	10
III. <u>NOTES RELATIVES AU BILAN</u>	12
1) <u>ACTIF IMMOBILISE</u>	12
<u>TABLEAU DES VARIATIONS DE L'ACTIF IMMOBILISE AU 31/12/2021</u>	12
<u>TABLEAU DE VARIATION DES AMORTISSEMENTS</u>	13
2) <u>FONDS PROPRES</u>	14
3) <u>CREANCES</u>	15
4) <u>PROVISIONS</u>	15
5) <u>DETTES</u>	16
6) <u>PRODUITS A RECEVOIR</u>	17
7) <u>PRODUITS CONSTATES D'AVANCE</u>	17
8) <u>CHARGES A PAYER</u>	17
9) <u>CHARGES CONSTATEES D'AVANCE</u>	19
IV. <u>NOTES RELATIVES AU COMPTE DE RESULTAT</u>	19
<u>LES PRODUITS DE FONCTIONNEMENT</u>	19
V. <u>AUTRES INFORMATIONS</u>	20
1) <u>EFFECTIFS</u>	20
2) <u>EVENEMENTS POST-CLOTURE</u>	21
VI. <u>TABLEAU DES FLUX DE TRESORERIE</u>	22

I. LES FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Fiabilisation des immobilisations par intégration de bâtiments contrôlés et impacts comptables en découlant

Dans le cadre de la fiabilisation de l'inventaire, des bâtiments et des terrains mis à disposition de l'UTBM ainsi qu'un bâtiment propriété de l'UTBM ont été intégrés comptablement pour un montant total brut de 15 736 596 euros et une valeur nette comptable de 14 167 846 euros. Les biens ont été enregistrés pour le montant de l'évaluation domaniale réalisée lors de l'opération de transfert et d'évaluation nationale au 31 décembre 2009. Les impacts en report à nouveau sont nuls pour les mises à disposition. Le bâtiment propriété de l'UTBM impacte le report à nouveau créditeur (compte 110) pour sa valeur nette comptable, soit 313 330 euros.

Deux autres bâtiments restent à intégrer en 2022 quand le montant de leur évaluation sera connu.

Seul l'immeuble Bâtiment E de Belfort dont l'UTBM est propriétaire induira une charge nette d'amortissement annuelle. La comptabilisation à l'actif des autres immeubles mis à disposition induit l'inscription d'un financement externe de l'actif (FEA) au passif pour le même montant.

BIEN IMMOBILIER	SITUATION GEOGRAPHIQUE	MODE DE CONTRÔLE	VALEUR INTEGREE	AMORTISSEMENTS REINTEGRES	FINANCEMENT EXTERNE DE L'ACTIF (FEA) ET REINTEGRATION DES REPRISES
PLATEFORME LERMPS -TITAN ICB-PMDM	SEVENANS	MISE A DISPOSITION PAR LE CONSEIL DEPARTEMENTAL DU TERRITOIRE DE BELFORT	1 536 000	681 472	FEA ET REPRISES EQUIVALENTS A LA VALEUR DU BIEN INTEGRE ET DES AMORTISSEMENTS REINTEGRES --- IMPACT NEUTRE EN REPORT A NOUVEAU DE L'INTEGRATION DU BIEN
PETIT PAVILLON	SEVENANS	MISE A DISPOSITION PAR L'ETAT	38 571	17 113	
PARKING LEUPE	SEVENANS	MISE A DISPOSITION PAR L'ETAT	428 571	117 857	
RIVE DROITE	SEVENANS	MISE A DISPOSITION PAR L'ETAT	17 481	4 807	
PLATEFORME LERMPS - MINAMAS	MONTBELIARD	MISE A DISPOSITION PAR PAYS DE MONTBELIARD AGGLOMERATION	1 121 619	497 625	
BATIMENT E	BELFORT	PROPRIETE UTBM	563 206	249 876	ABSENCE DE FEA - IMPACT NET DE LA VALEUR NETTE COMPTABLE EN REPORT A NOUVEAU AU COMPTE 110
TOTAUX			3 705 448	1 568 750	

TERRAIN	SITUATION GEOGRAPHIQUE	MODE DE CONTRÔLE	VALEUR INTEGREE	FINANCEMENT EXTERNE DE L'ACTIF ET REINTEGRATION DES REPRISES
SEVENANS	SEVENANS	MISE A DISPOSITION PAR L'ETAT	8 111 400	FINANCEMENT EXTERNE DE L'ACTIF IDENTIQUE A LA VALEUR DU BIEN INTEGRE --- IMPACT NEUTRE EN REPORT A NOUVEAU DE L'INTEGRATION DU BIEN
LERMPS MONTBÉLIARD	MONTBÉLIARD	MISE A DISPOSITION PAR PAYS DE MONTBELIARD AGGLOMERATION	821 700	
RIVE DROITE	SEVENANS	MISE A DISPOSITION PAR L'ETAT	1 748	
BELFORT	BELFORT	MISE A DISPOSITION PAR L'ETAT	1 467 750	
BT 52	BELFORT	MISE A DISPOSITION PAR L'ETAT	202 350	
PARKING LEUPE	SEVENANS		1 023 800	
PLATEFORME LERMPS SEVENANS	SEVENANS	MISE A DISPOSITION PAR LE CONSEIL DEPARTEMENTAL DU TERRITOIRE DE BELFORT	402 400	
TOTAL			12 031 148	

En outre, l'inventaire a été fiabilisé par des mises au rebut sur des domaines ciblés (réfection complète d'éléments immobiliers, logiciels notamment) pour un montant total de 120 500 euros.

Impact des évènements particuliers sanitaire

La crise sanitaire liée au Covid-19 déclarée en mars 2020 s'est poursuivie en 2021. L'Etat et les institutions bancaires ont mis en œuvre des mesures de soutien à l'économie et aux organisations.

Certains projets financés en 2020 ont vu leur finalisation reportée en 2021. Le SAIC a ainsi connu une activité particulièrement dense avec un niveau de produits issus directement de l'activité en forte hausse, passant de 1 781 k€ en 2020 à 2 661 k€ en 2021.

Globalement, le niveau des produits a ainsi davantage progressé de 6%, passant de 37 838 k€ à 40 074 k€, que celui des charges 4%, passant de 35 611 k€ à 37 105 k€.

Le niveau des charges réelles retrouve son niveau de 2019.

Il est à noter que les investissements soutenus ont induit une charge d'amortissement en hausse marquée de 8% (+250 k€).

La structure des charges est modifiée avec davantage de charges liées au contexte sanitaire, masques et nettoyage notamment, et de moindres charges de frais de mission et frais de formation.

Le résultat comptable est en hausse de 2 229 k€ à 2 971 k€.

La trésorerie est stable ; elle s'établit à 18 199 k€ fin 2021. Elle représente 207 jours de charges de fonctionnement réelles.

Sa structure évolue significativement puisque le fond de roulement est en hausse de 3 911 k€, évoluant de 15 744 k€ à 19 656 k€ alors que le besoin en fond de roulement devient positif à 1 456 k€ notamment du fait de la réalisation de projets pour lesquels des avances et acomptes avaient été reçus en 2020.

II. PRINCIPES COMPTABLES ET METHODES D'EVALUATION

1) Réglementation et principes comptables appliqués

Les comptes annuels ont été préparés en application des dispositions prévues dans le décret n°2012-1246 du 7 novembre 2012 relatif à la gestion budgétaire et comptable publique (GBCP), le recueil des normes comptables des établissements publics (RNCEP) de février 2020 et de juillet 2021 et l'instruction comptable commune parue au BOFIP-GCP-20-0010 le 14 décembre 2020. Ces règles ont été adaptées aux spécificités des établissements publics à caractère scientifique, culturel et professionnel (EPSCP) codifiées au code de l'Education.

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence conformément aux hypothèses de base :

- continuité de l'exploitation,
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- indépendance des exercices,

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

2) Méthodes d'évaluation (options, dérogations, exceptions)

2.1) Immobilisations incorporelles

Les immobilisations incorporelles d'une valeur unitaire inférieure à 800 € HT sont comptabilisées en charge.

Les logiciels acquis sont évalués à leur coût d'acquisition y compris les frais liés à leur mise en service. Les logiciels à usage interne créés sont évalués à leur coût de production.

Les autres concessions et droits similaires correspondent principalement à des droits d'exploitation de brevets, de marques, de propriété littéraire ou artistique.

2.2) Immobilisations corporelles

Les immobilisations corporelles sont évaluées à :

- Leur coût d'acquisition pour les biens acquis à titre onéreux (y compris les frais accessoires),
- Leur coût de production pour les biens produits par l'établissement,
- Leur valeur vénale, après estimation, pour les biens acquis à titre gratuit ou reçus en dotation ou en affectation.

Les acquisitions dont la valeur unitaire est inférieure à 800 € HT sont comptabilisées en charge à l'exception des ordinateurs comptabilisés à l'actif (unité complète), des tablettes et des smartphones.

2.3) Patrimoine immobilier mis à disposition de l'Etat

Les actifs immobiliers mis à disposition de l'UTBM en provenance de l'Etat ou d'autres entités publiques sont comptabilisés aux comptes 21x516 – Mise à disposition. Un financement d'un montant strictement correspondant est comptabilisé au compte 104x ou 134x correspondants. Les dotations aux amortissements comptabilisées au compte de résultat via le 6811 évoluent symétriquement à la comptabilisation d'un produit au compte 7813 intitulé reprise sur amortissements.

Chaque bâtiment est comptabilisé selon la dernière évaluation France Domaine s'y rapportant.

En 2021, l'UTBM n'a pas procédé à l'intégration de certains bâtiments faute de données financières et comptables fiables :

- les bâtiments H et I mis à disposition par l'Etat en 2014 ;
- le bâtiment M, désormais également propriété de l'Etat par remise à l'Etat de la collectivité PMA et mise à disposition de l'UTBM par l'Etat

Contact a été pris auprès des services publics concernés pour obtenir des données financières fiables en vue d'une intégration en 2022.

2.4) Immobilisations financières

Les immobilisations financières sont évaluées à leur coût d'acquisition. Une provision pour dépréciation a été constituée lorsque leur valeur d'usage est inférieure à la valeur comptable.

Les immobilisations sont composées pour 42 K€ de titres et créances sur participation et pour 10 K€ de dépôts et cautionnement.

2.5) Amortissements des immobilisations

Les immobilisations sont amorties linéairement sur leur durée normale d'utilisation.

Les taux d'amortissement retenus par l'université et préconisés par l'Instruction Comptable Commune sont référencés ci-après.

NATURE DE L'IMMOBILISATION	DUREE
FRAIS D'ETABLISSEMENT	5 ANS
FRAIS DE RECHERCHE ET DEVELOPPEMENT	5 ANS
LOGICIELS	3 ANS
AUTRES CONCESSIONS ET DROITS SIMILAIRES BREVETS LICENSE	3 ANS
DROIT AU BAIL	5 ANS
AUTRES IMMOS INCORPORELLES	5 ANS
AGENCEMENT AMENAGEMENT DE TERRAINS	10 ANS
BATIMENTS	40 ANS
BATIMENTS SUR SOL D'AUTRUI	40 ANS
MATERIEL SCIENTIFIQUE	10 ANS
MATERIEL D'ENSEIGNEMENT	10 ANS
INSTALLATIONS TECHNIQUES ET OUTILLAGE	10 ANS
COLLECTIONS AFFECTEES OU REM EN DOT°, ACQUISES	10 ANS
COLLECTIONS LITTERAIRES, SCIENTIFIQUES, ARTISTIQUES	NON AMORTIES
MATERIEL DE TRANSPORT	10 ANS
MATERIEL DE BUREAU ET MOBILIER	10 ANS
MATERIEL INFORMATIQUE	5 ANS
MATERIEL DIVERS	10 ANS
INSTALLATIONS ET AMENAGEMENTS	20 ANS

Par ailleurs, la sortie de patrimoine (biens existants au 31 décembre 2009, évalués par France Domaine) et intégré par composant au 31 décembre 2011 se décompose de la manière suivante :

DECOMPOSITION STANDARD	DUREE
STRUCTURE	40 ans
Gros œuvre, VRD, charpente	
CLOS-COUVERT	25 ans
Couverture, étanchéité, bardage extérieur, menuiseries extérieures	
AMENAGEMENT INTERIEUR	15 ans
Second œuvre : cloisons, peinture, sols, plafonds...	
COURANTS FORTS et FAIBLES	20 ans
Electricité, informatique, téléphonie, ascenseur	
CHAUFFAGE VENTILATION	25 ans
Chauffage, ventilation, climatisation, plomberie	

2.6) Fonds propres

Les fonds propres sont constitués par les dotations et affectations de l'Etat ainsi que les dons et legs en capital.

2.7) Subventions d'investissement

Les subventions d'investissement sont comptabilisées suivant la méthode des subventions sous conditions, dans des postes distincts dans les fonds propres en fonction :

- de la source des financements externes de l'actif afin de distinguer les financements en provenance de l'État et ceux reçus de tiers autres que l'État;
- du rattachement ou non à un actif déterminé.

Pour les subventions rattachées à un actif, la reprise du financement en compte de résultat est effectuée sur la même durée et au même rythme que l'amortissement de l'actif financé.

2.8) Stocks

Dans le cadre de son activité de e-boutique et du pôle éditorial, l'UTBM tient une comptabilité de stocks. La méthode de suivi comptable choisie est celle de l'inventaire intermittent. Par conséquent, l'ajustement comptable des stocks est effectué à la clôture de l'exercice.

2.9) Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Elles sont dépréciées de la manière suivante :

- 100 % de dépréciation pour les clients étrangers et les étudiants ou avec certitude de non-recouvrement ;
- 50 % pour les titres de recettes émis avec une antériorité de plus de deux ans ;
- 25 % pour les titres émis avec une antériorité de plus d'un an.

2.10) Provisions pour risques et charges

Une provision est comptabilisée pour les risques et charges nettement précisés quant à leur objet et dont l'échéance ou le montant ne peuvent être fixés de façon précise dès lors que cumulativement :

- L'établissement a une obligation à l'égard d'un tiers ;
- Il est probable ou certain que cette obligation provoquera une sortie de ressources au bénéfice du tiers sans contrepartie au moins équivalente attendue de celui-ci ;
- L'estimation de l'obligation est suffisamment fiable.

2.11) Dettes

Les dettes sont valorisées à leur valeur nominale.

2.12) Produits et charges constatés d'avance

En application du principe comptable de séparation des exercices, les produits et charges sont rattachés à l'exercice concerné, indépendamment des dates d'enregistrement ou de paiement.

2.13) Charges à payer et produits à recevoir

Les charges à payer correspondent principalement :

- aux dépenses de fonctionnement et d'investissement réalisées en 2021 dont la facture n'a pas été reçue à la clôture des comptes ;
- aux charges de personnel à payer en 2022 au titre des droits et rémunérations acquis en 2021 ;
- au CET (Comptes Epargne Temps) pour sa partie monétisable
- à la provision pour congés non pris pour les personnels titulaires et contractuels non enseignants.

Les enseignants-chercheurs perçoivent une rémunération forfaitaire. Leurs droits à congés ne font en général pas l'objet d'un suivi dédié compte tenu du statut de ces personnels. S'agissant d'un cas exceptionnel où aucune évaluation fiable du montant de l'obligation au titre des droits à congés des enseignants-chercheurs ne peut être réalisée, aucun passif n'a été comptabilisé à ce stade dans les comptes de l'établissement.

Les produits à recevoir correspondent principalement :

- aux encaissements restant à recevoir dans le cadre de conventions de recherche ou d'opérations pluriannuelles d'investissement suivis selon la méthode dite de l'avancement ;
- aux produits sur prestations de service réalisées en 2021 mais non facturées.

2.14) Recettes et subventions d'exploitation

Les recettes sont généralement constatées :

- lors de l'encaissement des droits universitaires à hauteur de l'année universitaire complète (12 mois) au titre de redevances ;
- lors de la signature de la convention pour formation continue au prorata de l'année ;
- à la mise à disposition de personnel ;
- à la réalisation des prestations pour les autres prestations.
- à hauteur des versements effectués par le CROUS pour la CVEC ;
- à la réalisation des prestations pour les autres prestations.

Les subventions d'exploitation sont principalement constituées des subventions de l'Etat, des collectivités publiques et des organismes internationaux qui sont comptabilisées :

- au cours de l'exercice pendant lequel elles ont été reçues pour les subventions forfaitaires sans condition. Tel est notamment le cas dotation annuelle pour charge de service public (SCSP) versée par l'Etat. L'intégralité de cette subvention a été titrée dans le respect de la circulaire DF-2B20-20-3200 relative à la gestion budgétaire et comptable des organismes et opérateurs de l'Etat pour 2021.

Chaque année, il est analysé le détail des crédits, leur fléchage, l'année concernée selon le détail des affectations indiqué par le ministère de l'Enseignement Supérieur et de la Recherche et de l'Innovation joint à la notification.

- à la levée des conditions pour les subventions sous conditions. Ainsi, en cours de réalisation, les recettes sont constatées lors de la réalisation des conditions (ex : production des rapports financiers) ;

3) Comparabilité des comptes

Corrections d'erreurs de l'exercice

Une correction d'erreur a été enregistrée suite l'intégration du bâtiment E à la date de transfert du 31 décembre 2009, date à laquelle les autres bâtiments ont été intégrés au patrimoine suite à l'évaluation des services des domaines de l'Etat.

La comptabilisation de l'entrée du bien pour 563 206 euros et de ses amortissements depuis la date du 31 décembre 2009 jusqu'au 31 décembre 2020 pour 249 876 euros a induit une correction nette au compte de report à nouveau créditeur (compte 110) pour 313 330 euros.

Au titre de l'information comparative, les comptes pro-forma du compte de résultat et du bilan de l'exercice N-1 sont présentés ci joint après retraitement.

ACTIF - En K€	31/12/2021	31/12/2020 avec correction d'erreur	31/12/2020	Ecart
Actif immobilisé	42 354	41 469	27 301	14 168
Actif courant	24 155	24 654	24 654	-
TOTAL PASSIF	66 509	66 123	51 955	14 168
PASSIF - En K€	31/12/2021	31/12/2020 avec correction d'erreur	31/12/2020	Ecart
Résultat de l'exercice	2 971	2 206	2 229	23
Report à nouveau	339	903	686	217
Autres fonds propres	25 295	23 107	23 107	-
Financement externe de l'actif	32 639	31 235	17 261	13 974
TOTAL FONDS PROPRES	61 244	57 451	43 283	14 168
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	473	416	416	-
TOTAL DETTES COURANTES	4 793	8 256	8 256	-
TOTAL PASSIF	66 510	66 123	51 955	14 168

PRODUITS DE FONCTIONNEMENT - En K€	31/12/2021	31/12/2020 avec correction d'erreur	31/12/2020	Ecart
Subventions	31 802	31 395	31 395	-
Autres produits	6 393	4 774	4 774	-
QP Subvention virée au résultat	1 880	1 789	1 669	120
TOTAL PRODUITS DE FONCTIONNEMENT	40 075	37 958	37 838	120
TOTAL RESULTAT FINANCIER	1	2	2	-
TOTAL PRODUITS	40 076	37 960	37 840	120
Charges externes	5 709	5 448	5 448	-
Charges de personnel	26 410	25 725	25 725	-
Autres charges	921	1 032	1 032	-
Dotation aux amortissements	4 065	3 549	3 406	143
TOTAL CHARGES	37 105	35 754	35 611	143
Excédent	2 971	2 206	2 229	- 23

III. Notes relatives au bilan

1) Actif Immobilisé

Tableau des variations de l'actif immobilisé au 31/12/2021

Rubrique	Valeur brute à la fin de l'exercice précédent	Augmentation non exceptionnelle	Intégration exceptionnelle de patrimoine	Diminution	Valeur brute à la clôture de l'exercice
Immobilisations Incorporelles	2 674 547	163 810		- 287 934	2 550 423
20531000 Logiciels acquis	1 655 747	163 810		- 165 819	1 653 739
20580000 Autres conces° et dt	893 324			- 79 185	814 140
20800000 Autres immob. incorp	68 562				68 562
23710000 Av vers immo incor	56 913			- 42 930	13 983
Immobilisations corporelles	71 821 064	5 836 730	15 736 596	- 1 946 992	91 447 398
21126000 Terrains aménagés mi	5 514				5 514
21155600 Terrains bâtis- ens			12 031 148		12 031 148
21217000 Agencement terrain n	213 258				213 258
21218000 Agencements terrains	4 606				4 606
21227000 Agencement terrains	144 989				144 989
21315600 Construction bâtimen	23 361 562	1 480 661	3 142 242	- 120 500	27 863 965
21315700 Construction bâtimen	1 504 742	51 234	563 206		2 119 181
21355600 Construction agenc.	292 811				292 811
21355700 Construction agenc.	11 525 575	226 983		- 296 521	11 456 037
21355800 Construction agenc	1 656 864				1 656 864
21511700 Installations comple	151 211	72 211,80			223 422
21514700 Installations comple	249 465				249 465
21514800 Installations comple	8 035				8 035
21547000 Matériel acquis	17 435 023	781 918,24			18 216 942
21557000 Outillage acquis TEC	1 806 081	103 449,35			1 909 530
21558000 Outillage autre	6 250				6 250
21567000 Matériel d'enseignem	1 885 854			-4 179	1 881 675
21577000 Agencem & aménag	2 357				2 357
21600000 Collections	33 550				33 550
21816000 Install génér, agnct	75 129				75 129
21817000 Install génér, agnct	937 027	175 360			1 112 387
21818000 Install génér, agnct	38 843				38 843
21827000 Matériel de transpor	698 390	372 328		-18 191	1 052 527
21831700 Matériel de bureau a	61 571	252			61 823
21832700 Matériel informatique	5 429 234	420 461		-41 908	5 807 787
21832800 Matériel informatique	121 835				121 835
21847000 Mobilier acquis	859 696	20 660			880 355
21848000 Mobilier autre	9 532				9 532
21887000 Matériels divers acq	2 658 337	69 417			2 727 754
21888000 Matériels divers aut	26 088				26 088
23130000 Immobilisations en c	314 800	2 055 394		- 1 162 856	1 207 338
23180000 Immobilisations en c		6 401			6 401
23810000 Av vers immo corp	302 837			- 302 837	-
Participation et créances rattachées	42 247				42 247
26180000 Titres-autres	27 247				27 247
26710000 Créances de particip	15 000				15 000
Immobilisations financières	10 362				10 362
27550000 Cautionnements	10 362				10 362
TOTAL	74 548 221	6 000 540	15 736 596	- 2 234 927	94 050 431

Le contexte et le télétravail sanitaire n'ont pas permis une mise à jour par inventaire triennal par tiers en 2021. La fiabilisation de l'inventaire a été axée sur l'immobilier et accessoirement sur le matériel informatique et les logiciels.

Les sorties de biens incorporels et de biens mobiliers en 2021 s'élèvent à 298 k€. Il s'agit de biens mis au rebut et totalement amortis. A noter qu'un véhicule a été vendu par le service des enchères de France Domaine pour 1,7 k€.

Les biens immobiliers ont également fait l'objet de sortie pour 120,5 k€ au regard des parties de bâtiments qui ont été totalement démantelées avant d'être rénovées.

Des travaux immobiliers ont été intégrés définitivement pour près de 1,5 M€. Ils concernent la structure et le couvert de plusieurs bâtiments, et également des aménagements intérieurs d'ampleur inhérents à des déménagements de plusieurs services.

L'actif a fait l'objet d'une fiabilisation majeure par l'intégration des terrains et de plusieurs bâtiments à leur valeur historique domaniale de l'année 2009.

Tableau de variation des amortissements

Rubrique	Amortissements cumulés au début de l'exercice	Augmentation	Amortissement exceptionnel intégration du patrimoine	Diminution	Amortissements cumulés à la fin de l'exercice
Immobilisations Incorporelles	2 359 571	163 120		- 245 004	2 277 687
28053100 Amt-Log acq ss tr	1 411 150	160 176		- 165 819	1 405 507
28058000 Amt Brev, licences	891 336	-		- 79 185	812 151
28080000 Amt autres immo inco	57 086	2 944		-	60 030
Immobilisations corporelles	44 784 990	3 233 103	1 568 750	- 168 450	47 849 643
28121700 Amt-Agt terr nus acq	110 300	8 530		-	118 830
28121800 Amt-Agt terr nus aut	4 187	419		-	4 606
28122700 Amt-Agt terr ame acq	103 301	6 794		-	110 095
28131560 Amt-Constr admin màd	14 748 961	819 081	1 318 874	- 97 248	16 789 667
28131570 Amt-Constr admin acq	837 449	62 957	249 876		1 150 281
28135560 Amt-Ins ag admin màd	284 533	790			285 323
28135570 Amt-Ins ag admin acq	2 564 973	493 660		- 6 923	3 051 710
28135580 Amt-Ins ag admin aut	1 499 986	10 182			1 510 168
28151170 Amt-Ins comp s p acq	19 322	17 100			36 421
28151470 Amt-Ins comp s a acq	211 611	13 646			225 257
28151480 Amt-Ins comp s a aut	7 522	514			8 035
28154700 Amt-Matériel acq	13 962 143	741 437			14 703 580
28155700 Amt-Outillage acquis	578 294	147 258			725 553
28155800 Amt-Outillage autre	6 250				6 250
28156700 Amt-Matériel ens acq	1 862 948	1 065		- 4 179	1 859 834
28157700 Amt-Agct mat out acq	2 294	63			2 357
28160000 Amt-Collections	7 547	963			8 510
28181600 Amt- agct am div màd	75 129				75 129
28181700 Amt- agct am div acq	909 498	12 734			922 233
28181800 Amt- agct am div aut	38 843				38 843
28182700 Amt-Mat transp acq	315 221	78 561		- 18 191	375 590
28183170 Amt-Mat bureau acqui	51 819	2 011			53 830
28183270 Amt-Mat inform acq	3 832 824	563 020		- 41 908	4 353 937
28183280 Amt-Mat inform aut	115 639				115 639
28184700 Amt-Mobilier acquis	681 179	54 128			735 307
28184800 Amt-Mobilier autre	9 532				9 532
28188700 Amt-Mat divers acqui	1 917 598	198 189			2 115 787
28188800 Amt-Mat divers autre	26 088				26 088
TOTAL	47 144 562	3 396 223	1 568 750	- 413 454	51 696 080

Les diminutions correspondent aux amortissements des matériels mis au rebut. L'ensemble des immobilisations hors immobilier étaient totalement amorties lors de leur sortie.

Les intégrations exceptionnelles de patrimoine immobilier ont conduit à des amortissements exceptionnels sur une période de 11 ans depuis la date d'évaluation exceptionnelle des bâtiments par le service des domaines de l'Etat.

Excepté pour le bâtiment E de Belfort, propriété de l'UTBM, ces amortissements sont neutres au niveau des reports à nouveau par comptabilisation de la reprise d'un financement externe de l'actif d'un montant strictement identique.

2) Fonds propres

NATURE	31/12/2021	31/12/2020	Variation 2021
Financement de l'actif par l'Etat	24 272 004	12 191 848	12 080 156
Fonds propres des fondations	203 886	243 293	- 39 407
Réserves	25 090 813	22 864 622	2 226 191
Report à nouveau	- 338 660	- 686 305	347 646
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	2 970 609	2 229 241	741 367
Subventions d'investissement	8 366 857	5 069 810	3 297 048
Total Capitaux propres	60 565 509	41 912 509	18 653 000

- L'augmentation du financement de l'actif par l'Etat et des subventions d'investissement est induit par l'intégration exceptionnelle de patrimoine.
- L'évolution positive du report à nouveau est induite également par les corrections d'erreur sur le patrimoine et notamment l'intégration du bâtiment E, propriété de l'UTBM.
- Le résultat de l'exercice 2020 a été incorporé aux réserves de l'établissement au compte 10682 pour 2 229 241 € à l'occasion de l'affectation des résultats de 2020 sur l'exercice 2021 par délibération du conseil d'administration du 12 mars 2021.

3) Créances

Les créances sont à échéance de moins d'un an.

CREANCES D'EXPLOITATION		
NATURE	31/12/2021	31/12/2020
CLIENTS	1 924 561	1 723 584
CLIENTS DOUTEUX	1 303 991	1 096 589
FACTURES A ETABLIR	485 043	363 289
Sous total créances clients	3 713 595	3 183 463
Créances (subventions exploitations...)	1 011 510	2 062 303
Créances autres origines	405 863	146 653
Sous total autres créances	1 417 373	2 208 956
Total	5 130 968	4 999 404

4) Provisions

RUBRIQUES	PROVISIONS AU DEBUT DE L'EXERCICE	AUGMENTATIONS DE L'EXERCICE	REPRISES DE L'EXERCICE	PROVISIONS A LA FIN DE L'EXERCICE
PROVISIONS REGLEMENTEES	416 239	171 748	115 178	472 810
PROVISIONS POUR RISQUES	90 461	155 000	90 461	155 000
AUTRES PROVISIONS POUR RISQUES (DECES ET AUTRES)	174 879		24 717	150 163
PROVISIONS POUR CET	89 340	10 604		99 945
PROVISIONS CET CHARGES SOCIALES / FISCALES	61 559	6 144		67 703
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	819 694	703 101	550 651	972 144
DEPRECIATION MAT DIVERS AUTRE	102 647		102 647	-
PROVISION DEPRECIATION PDTS FINIS	122 852		1 671	121 180
DEPRECIATION CLIENTS DIVERS	556 417	703 101	446 333	813 185
DEPRECIATION CLIENTS DIVERS EX PERSEE	37 778			37 778
TOTAL	1 235 933	874 849	665 829	1 444 954

A noter, fin 2021 :

- La provision pour litige avec l'IFFSTAR à hauteur de 90 k€ dans le cadre de la convention MOBYPOST a été reprise à la suite d'un jugement favorable à l'UTBM ;
- La provision pour capital décès de 149 k€ a été maintenue ;
- La provision de 2,5 k€ pour un litige social a été reprise à la suite du jugement ;
- La provision pour rémunération des comptes épargne temps (masse salariale) augmente de 10 k€
- La mise à jour de la provision pour dépréciation des stocks du Pôle éditorial et de la e-boutique ; son impact de 1,7 k€ est peu impactant ;
- Le réajustement de la provision pour dépréciation des immobilisations au compte 29188 (décalage des amortissements) pour donner suite au changement de méthode comptable en 2011 a été entièrement reprise pour 103 k€.

L'université provisionne le risque d'absence de recouvrement lié aux créances douteuses. L'impact global des variations de provisions pour les clients douteux génère au compte de résultat une perte de 257 k€ en 2021 (contre 48 k€ en 2020).

Cette augmentation est entièrement imputable à une provision de 265 k€ enregistrée à l'encontre du fournisseur du marché public national d'électricité en liquidation judiciaire et à l'encontre duquel ont été émis des titres de compensation représentatifs de la hausse des tarifs de remplacement consécutifs à cette défaillance et au contexte du marché de l'électricité.

5) Dettes

ECHÉANCES DES DETTES	31/12/2021	31/12/2020
DETTES FOURNISSEURS	55 237	65 822
FOURNISSEURS FACTURES NON PARVENUES	971 033	1 033 141
DETTES SOCIALES (PERSONNEL ET ORGANISMES SOCIAUX)	995 949	1 020 521
ETAT ET AUTRES COLLECTIVITES PUBLIQUES - AVANCES SUR SUBVENTIONS	2 100 617	4 968 493
ETAT ET AUTRES COLLECTIVITES PUBLIQUES - TVA	17 723	56 692
DETTES SUR IMMOBILISATIONS ET COMPTES RATTACHES	29 311	27 230
FOURNISSEURS IMMOS FACTURES NON PARVENUE	227 283	1 027 321
AVANCES ET ACOMPTES RECUS	39 392	57 496
DETTES OPCT (AMI)	371 751	512 513
AUTRES DETTES NON FINANCIERES	584 217	846 000
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	95 644	
TOTAL	5 488 156	9 615 230

La diminution très importante des dettes de 2 858 k€ est imputable aux avances sur subventions versées par l'Etat et les collectivités dans le cadre des opérations d'ampleur lancées par l'établissement qui ont fait l'objet d'un produit.

Les dettes sont à échéance à moins d'un an.

6) Produits à recevoir

PRODUITS A RECEVOIR	31/12/2021	31/12/2020
TITRES A EMETTRE	485 043	363 289
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENTS A RECEVOIR		54 203
SUBVENTIONS DE FONCTIONNEMENT A RECEVOIR	14 773	299 539
TOTAL PRODUITS A RECEVOIR	499 816	717 031

Le lissage de l'émission des titres s'est à nouveau renforcé en 2021.

7) Produits constatés d'avance

Les produits constatés d'avance concernent les différentes formations continues (école SBARRO, FONTANET, VAE, Examen Linguaskill. Ils s'élèvent à 95 644 € à la clôture de l'exercice. Ils concernent exclusivement des droits de formation continue.

PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	31/12/2021	31/12/2020
FORMATION CONTINUE	95 577	-
TOTAL PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	95 577	-

8) Charges à payer

CHARGES A PAYER	31/12/2021	31/12/2020
FACTURES NON PARVENUES	971 033	1 033 141
FACTURES NON PARVENUES - IMMOBILISATIONS	227 283	1 027 321
CHARGES A PAYER LIEES AU PERSONNEL	990 518	1 014 928
CHARGES SOCIALES LIEES AU PERSONNEL	5 431	5 593
TOTAUX	2 194 264	3 080 983

Détail des charges à payer liées au personnel

	Montant cumulé au 31/12/2020	Montant cumulé au 31/12/2021	Variation 2020/2021
RAFP	5 593	5 431	-162
Heures complémentaires	249 727	349 262	99 535
Vacations enseignements	205 272	206 627	1 355
Référentiel	69 720	70 318	598
Vacations étudiantes - DFP Tutorat	5 575	2 545	-3 030
Vacations étudiantes - DFP (hors tutorat)	819	18 880	18 061
Vacations étudiantes SCD	2 882		-2 882
Vacations médecin	538	587	48
Vacations autres	503	1 030	527
Heures supplémentaires - apprentie COM	0	0	0
Remboursements IJSS	-3 689	-3 974	-285
Incident paie des vacataires	-26 359	0	26 359
Mise à disposition enseignants UB 2020/2021	4 293	0	-4 293
Complément indemnitaire annuel	704	4 316	3 613
Indemnité CET	1 134	4 820	3 686
Indemnité télétravail 2021	0	2 894	2 894
Rappel salaire décembre 2020	0	0	0
Changement d'INM avec rappel	0	2 054	2 054
Rappel de salaire décembre 2021-Contractuel Doctorant	3 348	2 624	-725
Rappel de salaire décembre 2021	2 227	2 913	686
Rappel de salaire décembre 2021	1 000	0	-1 000
CET (supérieurs à 15 jours)	58 337	57 436	-901
Sous-total Charges à payer	581 625	727 761	146 137
CET (inférieur à 15 jours)	150 899	167 647	16 748
Congés payés contractuels UTBM	164 404	108 031	-56 373
Congés payés fonctionnaires BIATSS	196 761	125 707	-71 054
Capital-décès	149 500	149 500	0
Sous-total Provisions	661 563	550 885	-110 678
TOTAL UTBM	1 243 188	1 278 646	35 459
Indemnité congés payés	1 685	0	-1 685
Complément indemnitaire annuel	562	0	-562
Rappel de salaire décembre 2021	3 057	4 000	943
Changement d'INM avec rappel	2 451	619	-1 832
Provisions : congés payés contractuels SAIC	39 929	25 855	-14 075
TOTAL SAIC	47 685	30 474	-17 211
TOTAL GENERAL ETABLISSEMENT	1 290 872	1 309 120	18 248

9) Charges constatées d'avance

Les charges constatées d'avance d'un montant de 79 016 € sont principalement relatives à des abonnements, des frais de maintenance sur matériel et bâtiments, des redevances et licences et divers contrats

IV. Notes relatives au compte de résultat

Les produits de fonctionnement

PRODUITS	31/12/2021	31/12/2020
DROITS DE SCOLARITE	1 007 k€	929 k€
SUBVENTIONS D'EXPLOITATION	31 798 k€	31 341 k€
FORMATION CONTINUE ET VAE	387 k€	217 k€
PRESTATIONS DE RECHERCHE	2 621 k€	1 673 k€
AUTRES PRESTATIONS DE SERVICE	1 006 k€	901 k€
PRODUITS DES ACTIVITES ANNEXES	42 k€	91 k€
MISE A DISPOSITION DE PERSONNEL	99 k€	55 k€
REPRISES DE PROVISION	225 k€	253 k€
AUTRES	2 891 k€	2 381 k€
TOTAL	40 076 k€	37 840 k€

On constate une augmentation sensible des droits de formations continue et des produits inhérents aux prestations de recherche.

Les subventions d'exploitation se répartissent comme suit :

SUBVENTIONS D'EXPLOITATION	31/12/2021	31/12/2020
SUBVENTION DE FONCTIONNEMENT ETAT	30 039 k€	29 152 k€
COLLECTIVITES PUBLIQUES	556 k€	686 k€
TAXE APPRENTISSAGE	521 k€	516 k€
AGENCE NATIONALE DE LA RECHERCHE	64 k€	30 k€
UNION EUROPEENNE ET ORGANISMES INTERNATIONAUX	75 k€	299 k€
DONS ET LEGS	4 k€	8 k€
AUTRES	544 k€	650 k€
TOTAL	31 802 k€	30 175 k€

Aucune variation significative n'est observée.

V. AUTRES INFORMATIONS

1) Effectifs

Evolution ETPT 2020-2021

		ETPT		
		Exécuté 2020	Exécuté 2021	Ecart (-: diminution +: augmentation)
ETABLISSEMENT	PR	26,3	25,3	-1,0
	MCF	67,5	68,3	0,8
	ECC/MCF ou ATER/MCF	0,0	0,0	0,0
	P2D	31,7	31,3	-0,4
	INV	0,0	0,0	0,0
	CT DOC ETAT	7,6	10,1	2,5
	ATER et CLD	7,2	9,0	1,9
	ECC / ELE	35,7	35,6	-0,1
	LECTEUR	0,0	0,0	0,0
	VAC ENSEIGNEMENT			
	BIATSS	93,7	93,2	-0,5
	COMP BIATSS	43,5	49,7	6,2
	Plafond Etat	313,2	322,5	9,3
	BIATSS CONT	22,3	18,6	-3,8
	APPRENTI	0,6	0,0	-0,6
	CONT ET VAC ETUDIANT			
	MEDECINS			
	CT DOC PROPRE	0,0	0,0	0,0
	SBARRO	5,0	4,7	-0,3
	DO MMOBICAMPUS	0,0	0,1	0,1
	CRUNCH LAB	1,2	2,5	1,3
	Plafond Propre	29,2	25,9	-3,3
	Total ETPT ETABLISSEMENT	342,4	348,4	6,1
	SAIC	Budget Propre	29,3	30,0
Total ETPT SAIC		29,3	30,0	0,8
TOTAL ETPT UTBM		371,6	378,5	6,8

2) Evènements post-clôture

Sans objet

VI. Tableau des flux de trésorerie

TABLEAU DES FLUX DE TRESORERIE	2021	2020
<u>FLUX DE TRESORERIE LIES A L'ACTIVITE</u>		
ENCAISSEMENTS	41 894 694 €	35 420 951 €
Produits sans contrepartie directe : subvention et produits assimilés	36 129 037 €	30 470 981 €
Produits avec contrepartie directe : produits directs d'activité	5 765 656 €	4 949 970 €
DECAISSEMENTS	33 002 521 €	32 171 849 €
Charges de fonctionnement		
Charges de personnel	26 795 729 €	26 222 180 €
Charges de fonctionnement (hors charges de personnel)	6 206 792 €	5 949 670 €
Charges d'intervention : dispositifs pour compte propre	- €	- €
TOTAL (I)	8 892 173 €	3 249 102 €
<u>FLUX DE TRESORERIE LIES AUX OPERATIONS D'INVESTISSEMENT</u>		
ENCAISSEMENTS	1 773 €	- €
Cessions d'immobilisations incorporelles	- €	- €
Cessions d'immobilisations corporelles	1 773 €	- €
Cessions d'immobilisations financières	- €	- €
Autres opérations	- €	- €
DECAISSEMENTS	5 321 500 €	3 207 602 €
Acquisitions d'immobilisations incorporelles	169 290 €	169 338 €
Acquisitions d'immobilisations corporelles	5 152 210 €	3 038 264 €
Acquisitions d'immobilisations financières	- €	- €
Autres opérations	- €	- €
TOTAL (II)	- 5 319 727 €	- 3 207 602 €
<u>FLUX DE TRESORERIE LIES AUX OPERATIONS DE FINANCEMENT</u>		
ENCAISSEMENTS	- €	- €
Dotations en capitaux propres		
Emissions d'emprunts	- €	- €
Autres opérations	- €	- €
DECAISSEMENTS	-	5 000 €
Remboursement d'emprunts		- €
Autres opérations		5 000 €
TOTAL (III)	- €	5 000 €
<u>FLUX DE TRESORERIE LIES AUX OPERATIONS POUR COMPTE DE TIERS</u>		
ENCAISSEMENTS	- 2 417 542 €	3 742 648 €
DECAISSEMENTS	1 387 107 €	948 765 €
TOTAL (IV)	- 3 804 649 €	2 793 884 €
VARIATION DE TRESORERIE (V=I+II+III+IV)	- 232 204 €	2 840 383 €
TRESORERIE A L'OUVERTURE	18 431 969 €	15 591 585 €
TRESORERIE A LA CLOTURE	18 199 765 €	18 431 969 €

En cohérence avec les montants présentés dans le plan de trésorerie, les flux liés aux opérations pour compte de tiers du tableau des flux de trésorerie ci-dessus ont été déterminés à partir des données issues de SIFAC, intégrant le suivi des affectations d'encaissements et décaissements à travers des comptes tiers.



**BALANCE DEFINITIVE UTBM AGREGEE
EXERCICE 2021**

BALANCE DEFINITIVE

Université: UTBM - AGREGEE
 Année: 2021
 Période: 001 à 014

Comptes-Désignation	Balance entrée débit	Mouvt débit période	Balance finale débit	Balance entrée crédit	Mouvt crédit période	Balance finale Crédit	Solde débiteur	Solde créditeur
10100000-Financements non rattachés à des actifs Etat	0,00	4 269 346,34	4 269 346,34	538 888,98	5 616 858,86	6 155 747,84	0,00	1 886 401,50
10314000-Apports sans droit de reprise	0,00	0,00	0,00	142 779,63	0,00	142 779,63	0,00	142 779,63
10317100-Dotations consommables	0,00	0,00	0,00	287 515,15	0,00	287 515,15	0,00	287 515,15
10317900-Autres fonds propres Dot. Consumpt. Inscr. Résult.	187 001,42	42 458,00	229 459,42	0,00	3 050,76	3 050,76	226 408,66	0,00
10411000-Contr et financt actifs m à dispo étabs-Etat	0,00	8 157 026,92	8 157 026,92	23 361 561,84	19 328 196,92	42 689 758,76	0,00	34 532 731,84
10413100-Financt autres actifs-Etat	0,00	145 704,80	145 704,80	5 058 795,19	715 982,09	5 774 777,28	0,00	5 629 072,48
10413200-Financt autres actifs-ANR IA	0,00	0,00	0,00	673 853,37	0,00	673 853,37	0,00	673 853,37
10413800-Financt autres actifs-autres Etat	0,00	0,00	0,00	327 087,91	0,00	327 087,91	0,00	327 087,91
10491000-Reprise résultat mise à disposition - Etat	14 748 960,55	2 126 360,60	16 875 321,15	0,00	1 390 458,78	1 390 458,78	15 484 862,37	0,00
10492000-Reprise résultat remis en propriété - Etat	1 831,13	56 798,17	58 629,30	0,00	56 320,50	56 320,50	2 308,80	0,00
10493100-Reprise résultat autres actifs- Etat	2 120 869,19	250 596,09	2 371 465,28	0,00	0,00	0,00	2 371 465,28	0,00
10493200-Reprise résultat autres actifs- ANR IA	621 956,02	18 432,73	640 388,75	0,00	0,00	0,00	640 388,75	0,00
10493800-Reprise résultat autres actifs- autres Etat	274 722,60	3 395,70	278 118,30	0,00	0,00	0,00	278 118,30	0,00
10682000-Reserve facultative-etablissement	0,00	3 050,76	3 050,76	22 864 622,27	2 229 241,28	25 093 863,55	0,00	25 090 812,79
11000000-Report à nouveau (solde créditeur)	0,00	66 042 888,06	66 042 888,06	30 882 359,66	35 869 971,90	66 752 331,56	0,00	709 443,50
11900000-Report a nouveau (solde débiteur)	31 568 665,07	5 428 023,49	36 996 688,56	0,00	35 948 585,55	35 948 585,55	1 048 103,01	0,00
12000000-Resultat de l'exercice (solde créditeur)	0,00	2 229 241,28	2 229 241,28	2 229 241,28	0,00	2 229 241,28	0,00	0,00
12900000-Resultat de l'exercice (solde débiteur)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13120000-Financements Régions non rattachés	0,00	6 253 652,71	6 253 652,71	416 343,54	6 206 976,16	6 623 319,70	0,00	369 666,99
13130000-Financements Départements non rattachés	0,00	4 629 480,19	4 629 480,19	62 777,63	4 566 702,56	4 629 480,19	0,00	0,00
13140000-Financements Communes non rattachées	424,03	4 920 528,94	4 920 952,97	311 851,80	4 824 145,56	5 135 997,36	0,00	215 044,39
13150000-Financements Autres coll non rattachés	0,00	191 729,91	191 729,91	0,00	191 729,91	191 729,91	0,00	0,00
13160000-Financements Union européenne non rattachés	0,00	707 540,85	707 540,85	89 264,26	668 309,27	757 573,53	0,00	50 032,68
13180000-Financements Autres non rattachés	0,00	4 365 907,21	4 365 907,21	3 617,32	4 364 289,89	4 367 907,21	0,00	2 000,00
13412000-Financements Régions rattachés à des actifs	0,00	10 300,66	10 300,66	4 119 942,46	1 398 880,67	5 518 823,13	0,00	5 508 522,47
13413000-Financements Départements rattachés à des actifs	0,00	0,00	0,00	1 116 223,85	2 041 177,63	3 157 401,48	0,00	3 157 401,48
13414000-Financements Communes rattachés à des actifs	0,00	50 379,47	50 379,47	2 178 032,41	2 180 128,29	4 358 160,70	0,00	4 307 781,23
13415000-Financements Autres coll. rattachés à des actifs	0,00	0,00	0,00	44 236,16	3 443,76	47 679,92	0,00	47 679,92
13416000-Financements Union Europ. rattachés à des actifs	0,00	0,00	0,00	2 777 431,56	39 231,58	2 816 663,14	0,00	2 816 663,14
13418000-Financements Autres rattachés à des actifs	0,00	118,78	118,78	208 474,16	4 605,05	213 079,21	0,00	212 960,43
13492000-Reprise résult finan Régions rattachés actifs	1 783 131,12	473 950,36	2 257 081,48	0,00	1 981,36	1 981,36	2 255 100,12	0,00
13493000-Reprise résult finan Départements rattachés actifs	881 439,09	1 111 593,86	1 993 032,95	0,00	347 453,79	347 453,79	1 645 579,16	0,00
13494000-Reprise résult finan Communes rattachés actifs	1 486 260,51	674 243,66	2 160 504,17	0,00	5 187,91	5 187,91	2 155 316,26	0,00
13495000-Reprise résult finan Autres coll. rattachés actifs	8 854,78	2 230,38	11 085,16	0,00	0,00	0,00	11 085,16	0,00
13496000-Reprise résult finan Union Europ rattachés actifs	1 993 691,86	160 750,44	2 154 442,30	0,00	0,00	0,00	2 154 442,30	0,00
13498000-Reprise résult finan Autres rattachés actifs	177 584,09	7 268,18	184 852,27	0,00	0,00	0,00	184 852,27	0,00
13800000-Financements activités recherche et developpement	0,00	0,00	0,00	73 000,00	12 480,00	85 480,00	0,00	85 480,00
15110000-Provisions pour litiges	0,00	90 461,11	90 461,11	90 461,11	155 000,00	245 461,11	0,00	155 000,00
15180000-Autres provisions pour risques	0,00	24 716,69	24 716,69	174 879,25	0,00	174 879,25	0,00	150 162,56
15820000-Provisions pour CET	0,00	0,00	0,00	89 340,18	10 604,44	99 944,62	0,00	99 944,62
15830000-Provisions pour CET charges sociales et fiscales	0,00	0,00	0,00	61 558,51	6 143,82	67 702,33	0,00	67 702,33

BALANCE DEFINITIVE

Université: UTBM - AGREGEE
 Année: 2021
 Période: 001 à 014

Comptes-Désignation	Balance entrée débit	Mouvt débit période	Balance finale débit	Balance entrée crédit	Mouvt crédit période	Balance finale Crédit	Solde débiteur	Solde créiteur
21847000-Mobilier acquis	859 695,80	80 894,79	940 590,59	0,00	60 235,27	60 235,27	880 355,32	0,00
21848000-Mobilier autre	9 531,94	0,00	9 531,94	0,00	0,00	0,00	9 531,94	0,00
21886000-Matériel divers mis à disposition	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21887000-Matériels divers acquis	2 658 336,57	232 801,35	2 891 137,92	0,00	163 383,90	163 383,90	2 727 754,02	0,00
21888000-Matériels divers autres	26 088,38	0,00	26 088,38	0,00	0,00	0,00	26 088,38	0,00
23130000-Immobilisations en cours constructions	314 799,70	7 470 541,99	7 785 341,69	0,00	6 578 003,32	6 578 003,32	1 207 338,37	0,00
23180000-Immobilisations en cours-autres	0,00	20 120,26	20 120,26	0,00	13 719,46	13 719,46	6 400,80	0,00
23710000-Avances versées sur immobilisations incorporelles	56 912,97	0,00	56 912,97	0,00	42 930,35	42 930,35	13 982,62	0,00
23810000-Avances versées sur immobilisations corporelles	302 836,68	50 969,40	353 806,08	0,00	353 806,08	353 806,08	0,00	0,00
26180000-Titres de participation - autres	27 247,00	0,00	27 247,00	0,00	0,00	0,00	27 247,00	0,00
26710000-Creances rattachees a des participations	15 000,00	0,00	15 000,00	0,00	0,00	0,00	15 000,00	0,00
27550000-Cautionnements	10 362,00	0,00	10 362,00	0,00	0,00	0,00	10 362,00	0,00
28030000-Amortissement -frais de developpement	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28053100-Amortissement-Logiciels acquis et sous-traités	0,00	165 819,22	165 819,22	1 411 149,89	160 176,28	1 571 326,17	0,00	1 405 506,95
28058000-Amt brevets, licences, marq., proc., droits & val.	0,00	79 184,72	79 184,72	891 335,59	0,00	891 335,59	0,00	812 150,87
28080000-Amortissement autres immobilisat° incorporelles	0,00	0,00	0,00	57 085,91	2 943,60	60 029,51	0,00	60 029,51
28121600-Amort- Agencement terrains nus mis à disposition	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28121700-Amort- Agencement terrain nus acquis	0,00	0,00	0,00	110 299,94	8 530,33	118 830,27	0,00	118 830,27
28121800-Amort- Agencements terrains nus autres	0,00	0,00	0,00	4 186,63	419,31	4 605,94	0,00	4 605,94
28122700-Amort- Agencement terrains aménagés acquis	0,00	0,00	0,00	103 300,66	6 794,23	110 094,89	0,00	110 094,89
28131560-Amort- Construction bâtiment admin/com màd	0,00	1 390 573,99	1 390 573,99	14 748 960,55	3 431 280,18	18 180 240,73	0,00	16 789 666,74
28131570-Amort- Construction bâtiment admin/com acquis	0,00	61 952,71	61 952,71	837 448,99	374 784,97	1 212 233,96	0,00	1 150 281,25
28135560-Amort- Construction agencement bâtiments admin màd	0,00	0,00	0,00	284 533,30	789,58	285 322,88	0,00	285 322,88
28135570-Amort-Construct° agcment bâtiments admin acquis	0,00	6 922,86	6 922,86	2 564 972,94	493 660,13	3 058 633,07	0,00	3 051 710,21
28135580-Amort-Construct° agcment bâtiments admin autres	0,00	0,00	0,00	1 499 985,75	10 181,78	1 510 167,53	0,00	1 510 167,53
28151170-Amort- Installations complexes acquis sol propre	0,00	0,00	0,00	19 321,63	17 099,71	36 421,34	0,00	36 421,34
28151470-Amort- Installations complexes acquis sol autrui	0,00	0,00	0,00	211 611,24	13 645,79	225 257,03	0,00	225 257,03
28151480-Amort- Installations complexes autres sol autrui	0,00	0,00	0,00	7 521,66	513,79	8 035,45	0,00	8 035,45
28154700-Amort- Matériel acquis	0,00	0,00	0,00	13 962 142,60	741 437,30	14 703 579,90	0,00	14 703 579,90
28154800-Amort- Matériel autre	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28155700-Amort- Outillage acquis	0,00	0,00	0,00	578 294,30	147 258,29	725 552,59	0,00	725 552,59
28155800-Amort- Outillage autre	0,00	0,00	0,00	6 249,60	0,00	6 249,60	0,00	6 249,60
28156700-Amort- Matériel d'enseignement acquis	0,00	4 179,36	4 179,36	1 862 948,11	1 064,76	1 864 012,87	0,00	1 859 833,51
28156800-Amort- Matériel d'enseignement autre	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28157700-Amort- Agencements & aménag du mat & outil acquis	0,00	0,00	0,00	2 293,83	63,22	2 357,05	0,00	2 357,05
28160000-Amort- Collections	0,00	0,00	0,00	7 547,31	963,05	8 510,36	0,00	8 510,36
28181600-Amort- Install génér, agncts, amngts divers màd	0,00	0,00	0,00	75 128,93	0,00	75 128,93	0,00	75 128,93
28181700-Amort- Install génér, agncts, amngts divers acquis	0,00	0,00	0,00	909 498,40	12 734,20	922 232,60	0,00	922 232,60
28181800-Amort- Install génér, agncts, amngts divers autres	0,00	0,00	0,00	38 843,18	0,00	38 843,18	0,00	38 843,18
28182700-Amort- Matériel de transport acquis	0,00	18 191,45	18 191,45	315 220,73	78 561,21	393 781,94	0,00	375 590,49
28183170-Amort- Matériel de bureau acquis	0,00	0,00	0,00	51 819,08	2 011,25	53 830,33	0,00	53 830,33

BALANCE DEFINITIVE

Université: UTBM - AGREGEE
 Année: 2021
 Période: 001 à 014

Comptes-Désignation	Balance entrée débit	Mouvt débit période	Balance finale débit	Balance entrée crédit	Mouvt crédit période	Balance finale Crédit	Solde débiteur	Solde créditeur
28183180-Amort- Matériel de bureau autre	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28183260-Amort- Matériel informatique mis à disposition	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28183270-Amort- Matériel informatique acquis	0,00	41 908,11	41 908,11	3 832 824,28	563 020,46	4 395 844,74	0,00	4 353 936,63
28183280-Amort- Matériel informatique autre	0,00	0,00	0,00	115 639,45	0,00	115 639,45	0,00	115 639,45
28184600-Amort- Mobilier mis à disposition	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28184700-Amort- Mobilier acquis	0,00	0,00	0,00	681 178,82	54 127,97	735 306,79	0,00	735 306,79
28184800-Amort- Mobilier autre	0,00	0,00	0,00	9 531,94	0,00	9 531,94	0,00	9 531,94
28188600-Amort- Matériel divers mis à disposition	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28188700-Amort- Matériels divers acquis	0,00	0,00	0,00	1 917 598,00	198 189,15	2 115 787,15	0,00	2 115 787,15
28188800-Amort- Matériels divers autres	0,00	0,00	0,00	26 088,38	0,00	26 088,38	0,00	26 088,38
29188800-Dépré- Matériels divers autres	0,00	102 647,17	102 647,17	102 647,17	0,00	102 647,17	0,00	0,00
35510000-Produits finis (ou groupe) A	141 626,30	138 128,57	279 754,87	0,00	146 575,04	146 575,04	133 179,83	0,00
39551000-Provisions dépréciation-Prdts finis (ou groupe) A	0,00	1 671,44	1 671,44	122 851,89	0,00	122 851,89	0,00	121 180,45
40110000-Fournisseurs-Achats de biens ou presta.de services	0,00	9 872 829,40	9 872 829,40	65 822,38	9 862 244,29	9 928 066,67	0,00	55 237,27
40410000-Fournisseurs d'immobilisations	0,00	6 305 495,88	6 305 495,88	15 826,18	6 292 063,10	6 307 889,28	0,00	2 393,40
40470000-Fournisseurs d'immobilisat°-retenues garantie	0,00	3 713,86	3 713,86	11 404,17	19 227,63	30 631,80	0,00	26 917,94
40810000-Fournisseurs - Factures non parvenues	0,00	13 964 950,59	13 964 950,59	1 033 141,24	13 902 841,87	14 935 983,11	0,00	971 032,52
40840000-Fournisseurs-Fact non parvenu.Immo non auxiliaisé	0,00	11 931 272,02	11 931 272,02	1 027 320,82	11 131 233,74	12 158 554,56	0,00	227 282,54
40880000-Fournisseurs intérêts courus	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
40910000-Fournisseurs - Avances versées sur commandes	84 985,80	270 970,92	355 956,72	0,00	188 151,83	188 151,83	167 804,89	0,00
41110000-Clients Ventes de biens ou prestations de services	1 723 584,47	10 696 819,52	12 420 403,99	0,00	10 501 149,23	10 501 149,23	1 919 254,76	0,00
41200000-Clients Etudiants, élèves, stagiaires	0,00	37 244,11	37 244,11	3 065,49	28 872,15	31 937,64	5 306,47	0,00
41600000-Clients douteux ou litigieux	1 096 588,74	764 913,49	1 861 502,23	0,00	557 511,27	557 511,27	1 303 990,96	0,00
41810000-Clients Factures à établir	363 289,31	441 475,95	804 765,26	0,00	319 722,30	319 722,30	485 042,96	0,00
41910000-Clients - Avances reçues sur commande en cours	0,00	1 119 357,15	1 119 357,15	57 496,22	1 101 252,93	1 158 749,15	0,00	39 392,00
41970000-Clients et étudiants autres avoirs	0,00	601,00	601,00	0,00	601,00	601,00	0,00	0,00
42100000-Personnel Rémunérations dues	0,00	26 783 907,77	26 783 907,77	0,00	26 783 907,77	26 783 907,77	0,00	0,00
42820000-Personnel Dettes provisionnées pour congés payés	0,00	568 741,00	568 741,00	401 094,00	427 240,00	828 334,00	0,00	259 593,00
42860000-Personnel-autres charges a payer	0,00	613 834,00	613 834,00	613 834,00	730 925,00	1 344 759,00	0,00	730 925,00
43110000-Sécurité Sociale Cotisation Patronale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
43720000-Contributions et retenues pour pensions civiles	0,00	3 579,54	3 579,54	0,00	3 579,54	3 579,54	0,00	0,00
43860000-Autres charges à payer	0,00	5 593,00	5 593,00	5 593,00	5 431,00	11 024,00	0,00	5 431,00
43870000-Produits à recevoir	0,00	67 912,32	67 912,32	0,00	71 396,53	71 396,53	0,00	3 484,21
44110000-Financements	1 274 903,77	3 891 931,17	5 166 834,94	0,00	3 733 300,64	3 733 300,64	1 433 534,30	0,00
44170000-Subventions	1 708 561,65	69 954 560,72	71 663 122,37	0,00	70 666 386,15	70 666 386,15	996 736,22	0,00
44191000-Avances sur financements et subventions	0,00	4 600 453,33	4 600 453,33	4 968 492,71	1 732 577,44	6 701 070,15	0,00	2 100 616,82
44352000-Aide de l'Etat versée par l'ASP contrats aidés	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
44520000-Tva due intra-communautaire	0,00	91 578,20	91 578,20	0,00	91 578,20	91 578,20	0,00	0,00
44551000-TVA à décaisser	0,00	590 913,91	590 913,91	38 969,10	551 944,81	590 913,91	0,00	0,00
44562000-TVA déductible sur immobilisations	0,00	284 757,95	284 757,95	0,00	284 757,95	284 757,95	0,00	0,00
44566000-TVA déductible sur autres biens et services	0,00	138 935,70	138 935,70	0,00	138 935,70	138 935,70	0,00	0,00

BALANCE DEFINITIVE

Université: UTBM - AGREGEE
 Année: 2021
 Période: 001 à 014

Comptes-Désignation	Balance entrée débit	Mouvt débit période	Balance finale débit	Balance entrée crédit	Mouvt crédit période	Balance finale Crédit	Solde débiteur	Solde créditeur
44567000-Crédit de TVA à reporter	0,00	483 179,00	483 179,00	0,00	483 179,00	483 179,00	0,00	0,00
44571000-TVA collectée	0,00	505 084,20	505 084,20	0,00	505 084,20	505 084,20	0,00	0,00
44583000-Remboursement de tva demandé	0,00	216 598,00	216 598,00	0,00	216 598,00	216 598,00	0,00	0,00
44587000-Tva sur facturation à établir	2 655,00	0,00	2 655,00	20 377,75	0,00	20 377,75	2 655,00	20 377,75
44860000-État autr coll. publiques - Charges a payer	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
44877000-Subventions à recevoir	353 741,48	14 773,40	368 514,88	0,00	353 741,48	353 741,48	14 773,40	0,00
46300000-Autres cpts débiteurs TR demand de reverts à recouv	38 307,23	173 065,47	211 372,70	0,00	180 252,39	180 252,39	31 120,31	0,00
46630000-Virements à réimputer	0,00	35 937,64	35 937,64	12 529,67	32 726,99	45 256,66	0,00	9 319,02
46640000-Excédents de versement à rembourser	0,00	258 926,23	258 926,23	0,00	263 251,70	263 251,70	0,00	4 325,47
46710000-Aide à la mobilité internationale	0,00	3 792 185,60	3 792 185,60	512 513,40	3 651 423,00	4 163 936,40	0,00	371 750,80
46740000-Taxe d'apprentissage	0,00	1 052 525,80	1 052 525,80	0,00	1 052 525,80	1 052 525,80	0,00	0,00
46776000-Dons et legs	0,00	1 050,00	1 050,00	0,00	1 050,00	1 050,00	0,00	0,00
46780000-Autres	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
46870000-Divers Produits a recevoir	0,00	84,00	84,00	0,00	0,00	0,00	84,00	0,00
47110000-Recettes perçues avant émission de titres	0,00	1 710 256,77	1 710 256,77	0,00	1 710 256,77	1 710 256,77	0,00	0,00
47130000-Recettes perçues avant émission de titre	0,00	109 193,06	109 193,06	0,00	109 193,06	109 193,06	0,00	0,00
47150000-Recettes des regisseurs a verifier	9,00	17 707,46	17 716,46	165,37	17 971,92	18 137,29	0,00	420,83
47180000-Autres recettes à classer	0,00	3 283 618,08	3 283 618,08	365 252,50	3 147 588,35	3 512 840,85	0,00	229 222,77
47181000-Autres recettes à régulariser Compensation légale	8 943,44	38 536 999,84	38 545 943,28	164 467,54	38 381 475,74	38 545 943,28	0,00	0,00
47210000-Dépenses payées avant ordonnancement	76 776,94	353 000,70	429 777,64	0,00	97 585,55	97 585,55	332 192,09	0,00
47250000-Depenses des regisseurs a verifier	0,00	610,95	610,95	49,75	561,20	610,95	0,00	0,00
47280000-Autres dépenses à régulariser	31 618,60	53 915 055,35	53 946 673,95	0,00	53 929 115,07	53 929 115,07	17 558,88	0,00
47310000-Recettes à transférer	0,00	52 826,57	52 826,57	312 537,30	52 826,57	365 363,87	0,00	312 537,30
48600000-Charges constatées d'avance	37 175,12	77 805,97	114 981,09	0,00	35 964,96	35 964,96	79 016,13	0,00
48700000-Produits constatés d'avance	0,00	0,00	0,00	0,00	95 644,00	95 644,00	0,00	95 644,00
49110000-Dépréciations Clients divers	0,00	446 332,50	446 332,50	594 194,67	703 101,05	1 297 295,72	0,00	850 963,22
51120000-Cheques bancaires a encaisser	0,00	2 033 633,48	2 033 633,48	0,00	2 033 633,48	2 033 633,48	0,00	0,00
51150000-Cartes bancaires a l'encaissement	0,00	2 092 054,44	2 092 054,44	13 897,94	2 078 156,50	2 092 054,44	0,00	0,00
51170000-Chèques impayés	220,89	25 429,12	25 650,01	0,00	25 429,12	25 429,12	220,89	0,00
51210000-Compte en monnaie nationale	63 303,64	2 600,00	65 903,64	0,00	1 955,26	1 955,26	63 948,38	0,00
51510000-Compte au tresor	18 369 695,67	39 308 615,09	57 678 310,76	0,00	39 544 011,89	39 544 011,89	18 134 298,87	0,00
51590000-Règlements en cours de traitement	10 993,13	79 011 009,64	79 022 002,77	0,00	79 022 002,77	79 022 002,77	0,00	0,00
51870000-Intérêts courus à percevoir	868,00	2 724,00	3 592,00	0,00	2 600,00	2 600,00	992,00	0,00
53100000-Caisse	735,40	12 454,02	13 189,42	0,00	12 895,96	12 895,96	293,46	0,00
54300000-Régies – Opérations de dépenses	49,75	1 102,60	1 152,35	0,00	1 140,95	1 140,95	11,40	0,00
54500000-Régies – Opérations de recettes	0,00	500,00	500,00	0,00	500,00	500,00	0,00	0,00
58500000-Virements internes de fonds	0,00	373 841,85	373 841,85	0,00	373 841,85	373 841,85	0,00	0,00
60225000-Fournitures de bureau	0,00	4,00	4,00	0,00	0,00	0,00	4,00	0,00
60611000-Electricite	0,00	482 431,48	482 431,48	0,00	129 829,29	129 829,29	352 602,19	0,00
60612000-Carburants et lubrifiants	0,00	5 508,52	5 508,52	0,00	0,01	0,01	5 508,51	0,00
60613000-Gaz	0,00	626 236,22	626 236,22	0,00	191 976,36	191 976,36	434 259,86	0,00

BALANCE DEFINITIVE

Université: UTBM - AGREGEE
 Année: 2021
 Période: 001 à 014

Comptes-Désignation	Balance entrée débit	Mouvt débit période	Balance finale débit	Balance entrée crédit	Mouvt crédit période	Balance finale Crédit	Solde débiteur	Solde créditeur
60617000-Eau	0,00	41 664,54	41 664,54	0,00	27 825,01	27 825,01	13 839,53	0,00
60630000-Fournitures d'entretien et de petit equipement	0,00	801 201,56	801 201,56	0,00	164 148,17	164 148,17	637 053,39	0,00
60640000-Fournitures administratives	0,00	95 777,47	95 777,47	0,00	17 295,79	17 295,79	78 481,68	0,00
60650000-Linge, vetements de travail	0,00	153 161,05	153 161,05	0,00	30 355,61	30 355,61	122 805,44	0,00
60670000-Fournitures, materiels enseignement, recherche	0,00	567 646,24	567 646,24	0,00	45 597,64	45 597,64	522 048,60	0,00
60680000-Autres matières et fournitures non stockées	0,00	19 104,57	19 104,57	0,00	1 834,54	1 834,54	17 270,03	0,00
60800000-Frais accessoires d'achat	0,00	21 365,51	21 365,51	0,00	2 930,57	2 930,57	18 434,94	0,00
61100000-Sous-traitance generale	0,00	65 250,00	65 250,00	0,00	0,00	0,00	65 250,00	0,00
61320000-Locations immobilieres	0,00	19 245,72	19 245,72	0,00	1 200,01	1 200,01	18 045,71	0,00
61350000-Locations mobilieres	0,00	139 804,19	139 804,19	0,00	12 082,77	12 082,77	127 721,42	0,00
61400000-Charges locatives et de copropriété	0,00	281 225,93	281 225,93	0,00	92 771,86	92 771,86	188 454,07	0,00
61520000-Entretien et réparations sur biens immobiliers	0,00	307 644,99	307 644,99	0,00	46 974,04	46 974,04	260 670,95	0,00
61550000-Entretien et réparations sur biens mobiliers	0,00	54 573,25	54 573,25	0,00	4 413,61	4 413,61	50 159,64	0,00
61560000-Entretien et réparations sur Maintenance	0,00	629 602,04	629 602,04	0,00	86 352,46	86 352,46	543 249,58	0,00
61610000-Multirisques	0,00	4 695,37	4 695,37	0,00	111,60	111,60	4 583,77	0,00
61620000-Assurance obligatoire dommage-construction	0,00	32 656,83	32 656,83	0,00	0,00	0,00	32 656,83	0,00
61630000-Assurance transport	0,00	12 618,09	12 618,09	0,00	0,00	0,00	12 618,09	0,00
61680000-Autres assurances	0,00	15 833,26	15 833,26	0,00	7 688,64	7 688,64	8 144,62	0,00
61700000-Etudes et recherches	0,00	167 357,56	167 357,56	0,00	28 411,60	28 411,60	138 945,96	0,00
61810000-Documentation generale	0,00	3 666,67	3 666,67	0,00	1 666,67	1 666,67	2 000,00	0,00
61830000-Documentation technique et bibliothèques	0,00	268 464,24	268 464,24	0,00	57 492,55	57 492,55	210 971,69	0,00
61850000-Frais de colloques,seminaires,conférences	0,00	2 079,49	2 079,49	0,00	0,00	0,00	2 079,49	0,00
62142000-Personnel mis à disposition de l'établissement	0,00	93 324,15	93 324,15	0,00	3 220,50	3 220,50	90 103,65	0,00
62260000-Honoraires	0,00	85 816,03	85 816,03	0,00	17 207,82	17 207,82	68 608,21	0,00
62280000-Divers frais intermédiaire et honoraires	0,00	12 550,33	12 550,33	0,00	0,20	0,20	12 550,13	0,00
62310000-Annonces et insertions	0,00	14 096,00	14 096,00	0,00	0,00	0,00	14 096,00	0,00
62330000-Foires et expositions	0,00	2 473,20	2 473,20	0,00	0,00	0,00	2 473,20	0,00
62340000-Cadeaux	0,00	3 840,00	3 840,00	0,00	0,00	0,00	3 840,00	0,00
62360000-Catalogues et imprimés	0,00	29 422,69	29 422,69	0,00	847,69	847,69	28 575,00	0,00
62370000-Publications	0,00	46 708,55	46 708,55	0,00	6 097,68	6 097,68	40 610,87	0,00
62380000-Divers	0,00	155 267,75	155 267,75	0,00	12 373,74	12 373,74	142 894,01	0,00
62410000-Transports sur achats	0,00	8 884,83	8 884,83	0,00	813,92	813,92	8 070,91	0,00
62440000-Transports administratifs	0,00	137,52	137,52	0,00	0,00	0,00	137,52	0,00
62450000-Voyages d'études, visites et sorties pédagogiques	0,00	700,00	700,00	0,00	0,00	0,00	700,00	0,00
62470000-Transports collectifs du personnel	0,00	3 505,94	3 505,94	0,00	250,93	250,93	3 255,01	0,00
62480000-Divers transport	0,00	18 373,26	18 373,26	0,00	1 926,91	1 926,91	16 446,35	0,00
62510000-Voyages et déplacements	0,00	25 431,56	25 431,56	0,00	1 759,10	1 759,10	23 672,46	0,00
62540000-Frais d'inscription aux colloques	0,00	22 080,09	22 080,09	0,00	3 538,01	3 538,01	18 542,08	0,00
62550000-Frais de deménagement	0,00	183 040,52	183 040,52	0,00	0,00	0,00	183 040,52	0,00
62560000-Missions personnels	0,00	59 634,70	59 634,70	0,00	483,22	483,22	59 151,48	0,00
62570000-Frais réceptions	0,00	55 064,64	55 064,64	0,00	1 444,44	1 444,44	53 620,20	0,00

BALANCE DEFINITIVE

Université: UTBM - AGREGEE
 Année: 2021
 Période: 001 à 014

Comptes-Désignation	Balance entrée débit	Mouvt débit période	Balance finale débit	Balance entrée crédit	Mouvt crédit période	Balance finale Crédit	Solde débiteur	Solde créditeur
62600000-Frais postaux et frais de télécommunications	0,00	122 158,84	122 158,84	0,00	22 119,35	22 119,35	100 039,49	0,00
62780000-Autres frais et commissions	0,00	3 339,09	3 339,09	0,00	0,00	0,00	3 339,09	0,00
62810000-Concours divers	0,00	216 940,23	216 940,23	0,00	54 514,15	54 514,15	162 426,08	0,00
62830000-Format° continue du personnel de l'établissement	0,00	179 878,51	179 878,51	0,00	1 836,00	1 836,00	178 042,51	0,00
62840000-Frais de recrutement du personnel	0,00	7 200,00	7 200,00	0,00	0,00	0,00	7 200,00	0,00
62850000-Prestations extérieures de gardiennage	0,00	24 304,25	24 304,25	0,00	840,48	840,48	23 463,77	0,00
62860000-Prestation extérieure de nettoyage	0,00	505 113,23	505 113,23	0,00	17 184,00	17 184,00	487 929,23	0,00
62870000-Prestations extérieures d'informatique	0,00	27 478,66	27 478,66	0,00	5 550,00	5 550,00	21 928,66	0,00
62885000-Facturat. P.A.F effect. par les serv. Déconcent.	0,00	11 769,98	11 769,98	0,00	0,00	0,00	11 769,98	0,00
62888000-Autres frais divers	0,00	81 338,68	81 338,68	0,00	6 864,64	6 864,64	74 474,04	0,00
62900000-Rrr obtenus sur autres services extérieurs	0,00	0,00	0,00	0,00	84,00	84,00	0,00	84,00
63310000-Impôt et taxe - versement de transport	0,00	252 136,04	252 136,04	0,00	27,89	27,89	252 108,15	0,00
63320000-Allocation logement	0,00	71 800,06	71 800,06	0,00	7,86	7,86	71 792,20	0,00
63530000-Impôts indirects	0,00	86,50	86,50	0,00	0,00	0,00	86,50	0,00
63720000-Taxes perçues par les organ. publics internat.	0,00	200,00	200,00	0,00	0,00	0,00	200,00	0,00
63730000-Contribution FIPHP	0,00	58 247,15	58 247,15	0,00	25 000,00	25 000,00	33 247,15	0,00
63780000-Taxes diverses	0,00	3 687,67	3 687,67	0,00	14,58	14,58	3 673,09	0,00
64111000-Rémunérations principales	0,00	13 970 396,84	13 970 396,84	0,00	299 997,71	299 997,71	13 670 399,13	0,00
64112100-Rémunérations accessoires indexées	0,00	1 330 449,58	1 330 449,58	0,00	284 554,16	284 554,16	1 045 895,42	0,00
64112200-Rémunérations accessoires non indexées	0,00	39 948,17	39 948,17	0,00	12 575,50	12 575,50	27 372,67	0,00
64120000-Congés payés	0,00	484 676,00	484 676,00	0,00	628 763,00	628 763,00	0,00	144 087,00
64131000-Primes et gratifications indexées	0,00	455 408,92	455 408,92	0,00	0,00	0,00	455 408,92	0,00
64132000-Primes et gratifications non indexées	0,00	85 286,00	85 286,00	0,00	704,00	704,00	84 582,00	0,00
64142000-Indemnité compensatrice à la hausse de la CSG	0,00	1 054 736,32	1 054 736,32	0,00	1 696,00	1 696,00	1 053 040,32	0,00
64144000-Indemnités et avantages non indexés	0,00	449,80	449,80	0,00	0,00	0,00	449,80	0,00
64150000-Supplément familial	0,00	147 407,77	147 407,77	0,00	575,74	575,74	146 832,03	0,00
64191000-Abattement indemnitaire	0,00	55,05	55,05	0,00	77 131,14	77 131,14	0,00	77 076,09
64192000-Indu de rémunération	0,00	0,00	0,00	0,00	194,79	194,79	0,00	194,79
64510000-Cotisations d'assurance-maladie	0,00	1 639 253,81	1 639 253,81	0,00	221,62	221,62	1 639 032,19	0,00
64531100-Pensions civiles	0,00	6 471 265,54	6 471 265,54	0,00	0,00	0,00	6 471 265,54	0,00
64531200-Pensions militaires	0,00	22 095,96	22 095,96	0,00	0,00	0,00	22 095,96	0,00
64532000-Cotisations patronales CNRACL	0,00	14 480,16	14 480,16	0,00	0,00	0,00	14 480,16	0,00
64534000-CNAV	0,00	549 236,40	549 236,40	0,00	200,83	200,83	549 035,57	0,00
64535100-RAFP	0,00	75 765,42	75 765,42	0,00	2 796,50	2 796,50	72 968,92	0,00
64535200-IRCANTEC	0,00	267 397,49	267 397,49	0,00	83,82	83,82	267 313,67	0,00
64540000-Cotisations à Pôle emploi	0,00	226 865,61	226 865,61	0,00	77,84	77,84	226 787,77	0,00
64580000-Cotisations aux autres organismes sociaux	0,00	796 976,81	796 976,81	0,00	87,23	87,23	796 889,58	0,00
64710000-Prestations directes	0,00	21 802,62	21 802,62	0,00	191,42	191,42	21 611,20	0,00
64740000-Oeuvres sociales	0,00	14 840,89	14 840,89	0,00	618,75	618,75	14 222,14	0,00
64750000-Médecine du travail, pharmacie	0,00	48 856,00	48 856,00	0,00	0,00	0,00	48 856,00	0,00
64800000-Autres charges de personnel	0,00	3 065,57	3 065,57	0,00	0,00	0,00	3 065,57	0,00

BALANCE DEFINITIVE

Université: UTBM - AGREGEE
 Année: 2021
 Période: 001 à 014

Comptes-Désignation	Balance entrée débit	Mouvt débit période	Balance finale débit	Balance entrée crédit	Mouvt crédit période	Balance finale Crédit	Solde débiteur	Solde créditeur
65110000-Redev.concess°, brevets, licences, marques, proc.	0,00	107 491,42	107 491,42	0,00	39 195,26	39 195,26	68 296,16	0,00
65160000-Droits d'auteurs et de reproduction	0,00	138,65	138,65	0,00	0,00	0,00	138,65	0,00
65400000-Pertes sur créances irrécouvrables	0,00	6 489,34	6 489,34	0,00	0,00	0,00	6 489,34	0,00
65780000-Autres charges spécifiques	0,00	141 839,62	141 839,62	0,00	3 392,00	3 392,00	138 447,62	0,00
65830000-Charges gestion - annulation TR exerc. antérieur	0,00	275 996,70	275 996,70	0,00	3 897,05	3 897,05	272 099,65	0,00
65880000-Autres charges diverses	0,00	251 834,22	251 834,22	0,00	177 372,60	177 372,60	74 461,62	0,00
66600000-Pertes de change pour opérations financières	0,00	466,13	466,13	0,00	229,40	229,40	236,73	0,00
68110000-Dotation amort immo incorporelles et corporelles	0,00	3 855 436,66	3 855 436,66	0,00	442 885,34	442 885,34	3 412 551,32	0,00
68151000-Dotations aux prov pour risques charges de fonct	0,00	171 748,26	171 748,26	0,00	0,00	0,00	171 748,26	0,00
68170000-Dotations aux prov pour dép des actifs circulants	0,00	481 524,95	481 524,95	0,00	840,00	840,00	480 684,95	0,00
70100000-Ventes pdts finis	0,00	411,71	411,71	0,00	11 902,70	11 902,70	0,00	11 490,99
70621100-Drts de scolar aux diplômes nationaux - nationaux	0,00	12 991,50	12 991,50	0,00	1 019 988,24	1 019 988,24	0,00	1 006 996,74
70624000-Prestations de formation continue	0,00	104 999,80	104 999,80	0,00	479 415,55	479 415,55	0,00	374 415,75
70625000-validation des acquis de l'expérience (VAE)	0,00	300,00	300,00	0,00	13 196,67	13 196,67	0,00	12 896,67
70662000-Prestations de recherche	0,00	200 487,77	200 487,77	0,00	2 821 331,89	2 821 331,89	0,00	2 620 844,12
70664000-Ventes de publications	0,00	1 244,03	1 244,03	0,00	2 774,50	2 774,50	0,00	1 530,47
70682000-autres prestations de services	0,00	0,00	0,00	0,00	1 005 942,64	1 005 942,64	0,00	1 005 942,64
70830000-Locations diverses	0,00	0,00	0,00	0,00	38 854,37	38 854,37	0,00	38 854,37
70840000-Mise a disposition de personnel facturée	0,00	0,00	0,00	0,00	98 893,22	98 893,22	0,00	98 893,22
70850000-Ports et frais accessoires factures aux clients	0,00	166,43	166,43	0,00	241,03	241,03	0,00	74,60
71355000-Variation des stocks de produits finis	0,00	146 575,04	146 575,04	0,00	138 393,61	138 393,61	8 181,43	0,00
74111200-Ministère de tutelle secondaire- SCSP	0,00	0,00	0,00	0,00	29 952 622,00	29 952 622,00	0,00	29 952 622,00
74118000-Ministère de tutelle - autres subventions	0,00	0,00	0,00	0,00	86 663,77	86 663,77	0,00	86 663,77
74121000-Autres ministères - SCSP	0,00	0,00	0,00	0,00	34 250,00	34 250,00	0,00	34 250,00
74128000-Autres ministères - autres subventions	0,00	0,00	0,00	0,00	2 326,46	2 326,46	0,00	2 326,46
74131200-ANR Hors investissements d'avenir	0,00	0,00	0,00	0,00	63 454,00	63 454,00	0,00	63 454,00
74420000-Subventions de la région	0,00	25 386,44	25 386,44	0,00	341 921,53	341 921,53	0,00	316 535,09
74440000-Subv des communes et groupements de communes	0,00	31 086,66	31 086,66	0,00	270 466,53	270 466,53	0,00	239 379,87
74460000-Subventions union européenne	0,00	3 090,93	3 090,93	0,00	77 663,98	77 663,98	0,00	74 573,05
74480000-Subv autres collectivités publ & organismes publ	0,00	1 371,74	1 371,74	0,00	130 842,49	130 842,49	0,00	129 470,75
74600000-Dons et legs	0,00	1 050,00	1 050,00	0,00	4 950,00	4 950,00	0,00	3 900,00
74810000-Pdts versts liberatoires ouvrant droit exone. TA	0,00	0,00	0,00	0,00	521 184,90	521 184,90	0,00	521 184,90
74880000-Autres subventions	0,00	22 793,63	22 793,63	0,00	400 071,48	400 071,48	0,00	377 277,85
75420000-Quotepart des apports virée au compte de résultat	0,00	0,00	0,00	0,00	14 313,10	14 313,10	0,00	14 313,10
75600000-Produits des cessions d'éléments d'actif	0,00	0,00	0,00	0,00	1 773,20	1 773,20	0,00	1 773,20
75710000-Taxes affectées	0,00	0,00	0,00	0,00	216 257,50	216 257,50	0,00	216 257,50
75830000-Pdts gest° cour provenant annul paiement exc. ant.	0,00	5 625,88	5 625,88	0,00	67 601,19	67 601,19	0,00	61 975,31
75840000-Autres produits contentieux	0,00	0,00	0,00	0,00	265 139,77	265 139,77	0,00	265 139,77
75880000-Autres produits	0,00	308 715,00	308 715,00	0,00	521 353,61	521 353,61	0,00	212 638,61
76600000-Gains de change pour opérations financières	0,00	7,09	7,09	0,00	12,12	12,12	0,00	5,03
76810000-Intérêts des comptes financiers débiteurs	0,00	868,00	868,00	0,00	1 860,00	1 860,00	0,00	992,00

BALANCE DEFINITIVE

Université: UTBM - AGREGEE
 Année: 2021
 Période: 001 à 014

Comptes-Désignation	Balance entrée débit	Mouvt débit période	Balance finale débit	Balance entrée crédit	Mouvt crédit période	Balance finale Crédit	Solde débiteur	Solde créditeur
78130000-Q-part reprise Financ. rattachés actifs pt.expl	0,00	1 494 496,70	1 494 496,70	0,00	3 374 169,87	3 374 169,87	0,00	1 879 673,17
78151000-Reprises sur prov pour risques charges de fonct	0,00	0,00	0,00	0,00	115 177,80	115 177,80	0,00	115 177,80
78160000-Reprise depreci immos incorporelles et corporelles	0,00	0,00	0,00	0,00	102 647,17	102 647,17	0,00	102 647,17
78170000-Reprises dépréciations des actifs circulants	0,00	0,00	0,00	0,00	225 322,80	225 322,80	0,00	225 322,80
79100000-Transferts de charges de gestion	0,00	4 325,47	4 325,47	0,00	18 907,34	18 907,34	0,00	14 581,87
89000000-Bilan d'ouverture	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
89100000-Bilan de clôture	0,00	1 721 912,07	1 721 912,07	0,00	1 721 912,07	1 721 912,07	0,00	0,00

RECAPITULATIF

Université: UTBM - AGREGEE

Année: 2021

Période: 001 à 014

Récapitulatif Classes	Balance entrée débit	Mouvt débit période	Balance finale débit	Balance entrée crédit	Mouvt crédit période	Balance finale Crédit	Solde débiteur	Solde créditeur
Total classe 1	60 680 078,06	192 875 505,42	253 555 583,48	103 008 826,08	208 614 467,37	311 623 293,45	33 003 380,07	91 071 090,04
Total classe 2	74 548 220,57	39 981 746,58	114 529 967,15	47 247 208,79	24 928 407,58	72 175 616,37	94 050 430,52	51 696 079,74
Total classe 3	141 626,30	139 800,01	281 426,31	122 851,89	146 575,04	269 426,93	133 179,83	121 180,45
Total classe 4	6 801 140,55	268 043 159,09	274 844 299,64	10 224 147,26	264 147 948,87	274 372 096,13	6 789 070,37	6 316 866,86
Total classe 5	18 445 866,48	122 863 964,24	141 309 830,72	13 897,94	123 096 167,78	123 110 065,72	18 199 765,00	0,00
Total classe 6	0,00	40 218 532,12	40 218 532,12	0,00	3 113 247,61	3 113 247,61	37 326 726,39	221 441,88
Total classe 7	0,00	2 365 993,82	2 365 993,82	0,00	42 441 887,03	42 441 887,03	8 181,43	40 084 074,64
Total classe 8	0,00	1 721 912,07	1 721 912,07	0,00	1 721 912,07	1 721 912,07	0,00	0,00
Total général	160 616 931,96	668 210 613,35	828 827 545,31	160 616 931,96	668 210 613,35	828 827 545,31	189 510 733,61	189 510 733,61



**BALANCE DEFINITIVE UTBM
EXERCICE 2021**

BALANCE DEFINITIVE

Université: UTBM
 Année: 2021
 Période: 001 à 014

Comptes-Désignation	Balance entrée débit	Mouvt débit période	Balance finale débit	Balance entrée crédit	Mouvt crédit période	Balance finale Crédit	Solde débiteur	Solde créditeur
1010000-Financements non rattachés à des actifs Etat	0,00	2 508 194,17	2 508 194,17	459 641,78	3 900 752,39	4 360 394,17	0,00	1 852 200,00
10411000-Contr et financt actifs m à dispo étabs-Etat	0,00	8 157 026,92	8 157 026,92	23 361 561,84	19 328 196,92	42 689 758,76	0,00	34 532 731,84
10413100-Financt autres actifs-Etat	0,00	0,00	0,00	3 700 322,21	189 435,69	3 889 757,90	0,00	3 889 757,90
10413800-Financt autres actifs-autres Etat	0,00	0,00	0,00	41 214,47	0,00	41 214,47	0,00	41 214,47
10491000-Reprise résultat mise à disposition - Etat	14 748 960,55	2 126 360,60	16 875 321,15	0,00	1 390 458,78	1 390 458,78	15 484 862,37	0,00
10492000-Reprise résultat remis en propriété - Etat	1 831,13	56 798,17	58 629,30	0,00	56 320,50	56 320,50	2 308,80	0,00
10493100-Reprise résultat autres actifs- Etat	1 020 817,56	147 141,36	1 167 958,92	0,00	0,00	0,00	1 167 958,92	0,00
10493800-Reprise résultat autres actifs- autres Etat	1 930,73	247,29	2 178,02	0,00	0,00	0,00	2 178,02	0,00
10682000-Reserve facultative-etablissement	0,00	0,00	0,00	18 022 541,41	1 679 040,84	19 701 582,25	0,00	19 701 582,25
11000000-Report à nouveau (solde créditeur)	0,00	65 904 016,93	65 904 016,93	30 036 917,11	35 867 099,82	65 904 016,93	0,00	0,00
11900000-Report a nouveau (solde débiteur)	31 401 649,04	3 629 292,96	35 030 942,00	0,00	33 982 838,99	33 982 838,99	1 048 103,01	0,00
12000000-Resultat de l'exercice (solde créditeur)	0,00	1 679 040,84	1 679 040,84	1 679 040,84	0,00	1 679 040,84	0,00	0,00
13120000-Financements Régions non rattachés	0,00	1 000 557,34	1 000 557,34	5 646,09	1 316 627,82	1 322 273,91	0,00	321 716,57
13130000-Financements Départements non rattachés	0,00	4 629 480,19	4 629 480,19	62 777,63	4 566 702,56	4 629 480,19	0,00	0,00
13140000-Financements Communes non rattachées	0,00	4 506 355,34	4 506 355,34	311 851,80	4 381 759,14	4 693 610,94	0,00	187 255,60
13150000-Financements Autres coll non rattachés	0,00	191 729,91	191 729,91	0,00	191 729,91	191 729,91	0,00	0,00
13160000-Financements Union européenne non rattachés	0,00	698 363,16	698 363,16	39 231,58	659 131,58	698 363,16	0,00	0,00
13180000-Financements Autres non rattachés	0,00	4 325 157,21	4 325 157,21	2 000,00	4 325 157,21	4 327 157,21	0,00	2 000,00
13412000-Financements Régions rattachés à des actifs	0,00	9 323,76	9 323,76	1 018 195,81	79 089,66	1 097 285,47	0,00	1 087 961,71
13413000-Financements Départements rattachés à des actifs	0,00	0,00	0,00	362 776,70	2 041 177,63	2 403 954,33	0,00	2 403 954,33
13414000-Financements Communes rattachés à des actifs	0,00	50 379,47	50 379,47	1 182 396,66	2 063 771,61	3 246 168,27	0,00	3 195 788,80
13415000-Financements Autres coll. rattachés à des actifs	0,00	0,00	0,00	44 236,16	3 443,76	47 679,92	0,00	47 679,92
13416000-Financements Union Europ. rattachés à des actifs	0,00	0,00	0,00	1 346 671,51	39 231,58	1 385 903,09	0,00	1 385 903,09
13418000-Financements Autres rattachés à des actifs	0,00	0,00	0,00	2 000,00	0,00	2 000,00	0,00	2 000,00
13492000-Reprise résult finan Régions rattachés actifs	227 698,62	69 682,42	297 381,04	0,00	1 215,41	1 215,41	296 165,63	0,00
13493000-Reprise résult finan Départements rattachés actifs	129 103,65	1 110 482,14	1 239 585,79	0,00	347 453,79	347 453,79	892 132,00	0,00
13494000-Reprise résult finan Communes rattachés actifs	662 054,79	628 280,92	1 290 335,71	0,00	5 187,91	5 187,91	1 285 147,80	0,00
13495000-Reprise résult finan Autres coll. rattachés actifs	8 854,78	2 230,38	11 085,16	0,00	0,00	0,00	11 085,16	0,00
13496000-Reprise résult finan Union Europ rattachés actifs	692 483,70	93 423,80	785 907,50	0,00	0,00	0,00	785 907,50	0,00
13498000-Reprise résult finan Autres rattachés actifs	1 306,03	200,00	1 506,03	0,00	0,00	0,00	1 506,03	0,00
13800000-Financements activités recherche et developpement	0,00	0,00	0,00	73 000,00	12 480,00	85 480,00	0,00	85 480,00
15110000-Provisions pour litiges	0,00	2 500,00	2 500,00	2 500,00	155 000,00	157 500,00	0,00	155 000,00
15180000-Autres provisions pour risques	0,00	24 716,69	24 716,69	174 879,25	0,00	174 879,25	0,00	150 162,56

BALANCE DEFINITIVE

Université: UTBM
 Année: 2021
 Période: 001 à 014

Comptes-Désignation	Balance entrée débit	Mouv't débit période	Balance finale débit	Balance entrée crédit	Mouv't crédit période	Balance finale Crédit	Solde débiteur	Solde créditeur
15820000-Provisions pour CET	0,00	0,00	0,00	89 340,18	10 604,44	99 944,62	0,00	99 944,62
15830000-Provisions pour CET charges sociales et fiscales	0,00	0,00	0,00	61 558,51	6 143,82	67 702,33	0,00	67 702,33
18100000-Comptes de liaison des établissements	0,00	62 605 915,03	62 605 915,03	0,00	62 605 915,03	62 605 915,03	0,00	0,00
18510000-Opération de trésorerie SAIC	0,00	4 650 963,58	4 650 963,58	4 813 300,65	4 379 094,67	9 192 395,32	0,00	4 541 431,74
18520000-Opération de trésorerie Fondation universitaire	0,00	19 703,84	19 703,84	11 385,95	4 400,00	15 785,95	3 917,89	0,00
20300000-Frais de recherche et de développement	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20531000-Logiciels acquis ou sous-traités	1 377 294,51	293 248,37	1 670 542,88	0,00	361 318,14	361 318,14	1 309 224,74	0,00
20580000-Autres conces° et dts similaires, brevets, lic., m	638 525,77	0,00	638 525,77	0,00	79 184,72	79 184,72	559 341,05	0,00
20800000-Autres immobilisations incorporelles	68 561,92	0,00	68 561,92	0,00	0,00	0,00	68 561,92	0,00
21126000-Terrains aménagés mis à disposition	5 514,07	0,00	5 514,07	0,00	0,00	0,00	5 514,07	0,00
21156000-Terrains bâtis- ens immob admin et com màd	0,00	13 255 248,00	13 255 248,00	0,00	1 224 100,00	1 224 100,00	12 031 148,00	0,00
21216000-Agencement terrains nus mis à disposition	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21217000-Agencement terrain nus acquis	213 258,22	0,00	213 258,22	0,00	0,00	0,00	213 258,22	0,00
21218000-Agencements terrains nus autres	4 605,94	0,00	4 605,94	0,00	0,00	0,00	4 605,94	0,00
21227000-Agencement terrains aménagés acquis	144 989,06	0,00	144 989,06	0,00	0,00	0,00	144 989,06	0,00
21315600-Construction bâtiment admin/com màd	23 361 561,84	7 511 071,16	30 872 633,00	0,00	3 008 668,16	3 008 668,16	27 863 964,84	0,00
21315700-Construction bâtiment admin/com acquis	1 504 741,75	727 080,70	2 231 822,45	0,00	112 641,00	112 641,00	2 119 181,45	0,00
21355600-Construction agencement bâtiments admin màd	292 811,19	0,00	292 811,19	0,00	0,00	0,00	292 811,19	0,00
21355700-Construction agencement bâtiments admin acquis	11 516 791,31	1 371 550,49	12 888 341,80	0,00	1 459 079,76	1 459 079,76	11 429 262,04	0,00
21355800-Construction agencement bâtiments admin autres	1 640 153,72	0,00	1 640 153,72	0,00	0,00	0,00	1 640 153,72	0,00
21511700-Installations complexes acquis sol propre	138 143,73	134 314,80	272 458,53	0,00	121 048,80	121 048,80	151 409,73	0,00
21514700-Installations complexes acquis sol autrui	213 389,97	0,00	213 389,97	0,00	0,00	0,00	213 389,97	0,00
21514800-Installations complexes autres sol autrui	8 035,45	0,00	8 035,45	0,00	0,00	0,00	8 035,45	0,00
21547000-Matériel acquis	7 804 354,39	280 263,60	8 084 617,99	0,00	186 842,40	186 842,40	7 897 775,59	0,00
21548000-Matériel autre	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21557000-Outillage acquis TECH	1 056 640,64	370 556,63	1 427 197,27	0,00	355 789,64	355 789,64	1 071 407,63	0,00
21558000-Outillage autre	6 249,60	0,00	6 249,60	0,00	0,00	0,00	6 249,60	0,00
21567000-Matériel d'enseignement acquis	1 761 385,38	0,00	1 761 385,38	0,00	4 179,36	4 179,36	1 757 206,02	0,00
21568000-Matériel d'enseignement autre	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21577000-Agencements & aménag du mat & outil acquis	2 357,05	0,00	2 357,05	0,00	0,00	0,00	2 357,05	0,00
21600000-Collections	33 550,34	0,00	33 550,34	0,00	0,00	0,00	33 550,34	0,00
21816000-Install génér, agncts, amngts divers màd	75 128,93	0,00	75 128,93	0,00	0,00	0,00	75 128,93	0,00
21817000-Install génér, agncts, amngts divers acquis	902 915,87	16 384,68	919 300,55	0,00	10 923,12	10 923,12	908 377,43	0,00

BALANCE DEFINITIVE

Université: UTBM
 Année: 2021
 Période: 001 à 014

Comptes-Désignation	Balance entrée débit	Mouvt débit période	Balance finale débit	Balance entrée crédit	Mouvt crédit période	Balance finale Crédit	Solde débiteur	Solde créditeur
21818000-Install génér, agncts, amngts divers autres	4 270,92	0,00	4 270,92	0,00	0,00	0,00	4 270,92	0,00
21827000-Matériel de transport acquis	388 775,79	226 379,35	615 155,14	0,00	229 383,65	229 383,65	385 771,49	0,00
21831700-Matériel de bureau acquis	60 021,08	252,25	60 273,33	0,00	0,00	0,00	60 273,33	0,00
21831800-Matériel de bureau autre	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21832600-Matériel informatique mis à disposition	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21832700-Matériel informatique acquis	4 305 936,22	509 171,14	4 815 107,36	0,00	385 160,66	385 160,66	4 429 946,70	0,00
21832800-Matériel informatique autre	90 858,65	0,00	90 858,65	0,00	0,00	0,00	90 858,65	0,00
21846000-Mobilier mis à disposition	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21847000-Mobilier acquis	831 614,40	75 516,15	907 130,55	0,00	56 649,51	56 649,51	850 481,04	0,00
21848000-Mobilier autre	9 531,94	0,00	9 531,94	0,00	0,00	0,00	9 531,94	0,00
21886000-Matériel divers mis à disposition	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21887000-Matériels divers acquis	2 371 347,74	172 450,39	2 543 798,13	0,00	123 149,92	123 149,92	2 420 648,21	0,00
21888000-Matériels divers autres	26 088,38	0,00	26 088,38	0,00	0,00	0,00	26 088,38	0,00
23130000-Immobilisations en cours constructions	314 799,70	7 470 541,99	7 785 341,69	0,00	6 578 003,32	6 578 003,32	1 207 338,37	0,00
23180000-Immobilisations en cours-autres	0,00	20 120,26	20 120,26	0,00	13 719,46	13 719,46	6 400,80	0,00
23710000-Avances versées sur immobilisations incorporelles	51 400,39	0,00	51 400,39	0,00	37 417,77	37 417,77	13 982,62	0,00
23810000-Avances versées sur immobilisations corporelles	74 948,88	0,00	74 948,88	0,00	74 948,88	74 948,88	0,00	0,00
26180000-Titres de participation - autres	4 000,00	0,00	4 000,00	0,00	0,00	0,00	4 000,00	0,00
26710000-Creances rattachees a des participations	15 000,00	0,00	15 000,00	0,00	0,00	0,00	15 000,00	0,00
27550000-Cautiionnements	10 000,00	0,00	10 000,00	0,00	0,00	0,00	10 000,00	0,00
28030000-Amortissement -frais de developpement	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28053100-Amortissement-Logiciels acquis et sous-traités	0,00	165 819,22	165 819,22	1 164 220,86	126 386,51	1 290 607,37	0,00	1 124 788,15
28058000-Amt brevets, licences, marq., proc., droits & val.	0,00	79 184,72	79 184,72	638 525,77	0,00	638 525,77	0,00	559 341,05
28080000-Amortissement autres immobilisat° incorporelles	0,00	0,00	0,00	57 085,91	2 943,60	60 029,51	0,00	60 029,51
28121600-Amort- Agencement terrains nus mis à disposition	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28121700-Amort- Agencement terrain nus acquis	0,00	0,00	0,00	110 299,94	8 530,33	118 830,27	0,00	118 830,27
28121800-Amort- Agencements terrains nus autres	0,00	0,00	0,00	4 186,63	419,31	4 605,94	0,00	4 605,94
28122700-Amort- Agencement terrains aménagés acquis	0,00	0,00	0,00	103 300,66	6 794,23	110 094,89	0,00	110 094,89
28131560-Amort- Construction bâtiment admin/com màd	0,00	1 390 573,99	1 390 573,99	14 748 960,55	3 431 280,18	18 180 240,73	0,00	16 789 666,74
28131570-Amort- Construction bâtiment admin/com acquis	0,00	61 952,71	61 952,71	837 448,99	374 784,97	1 212 233,96	0,00	1 150 281,25
28135560-Amort- Construction agencement bâtiments admin màd	0,00	0,00	0,00	284 533,30	789,58	285 322,88	0,00	285 322,88
28135570-Amort-Construct° agcment bâtiments admin acquis	0,00	6 922,86	6 922,86	2 563 904,44	493 128,87	3 057 033,31	0,00	3 050 110,45
28135580-Amort-Construct° agcment bâtiments admin autres	0,00	0,00	0,00	1 493 301,67	9 513,38	1 502 815,05	0,00	1 502 815,05

BALANCE DEFINITIVE

Université: UTBM
 Année: 2021
 Période: 001 à 014

Comptes-Désignation	Balance entrée débit	Mouv't débit période	Balance finale débit	Balance entrée crédit	Mouv't crédit période	Balance finale Crédit	Solde débiteur	Solde créditeur
28151170-Amort- Installations complexes acquis sol propre	0,00	0,00	0,00	15 832,43	14 206,52	30 038,95	0,00	30 038,95
28151470-Amort- Installations complexes acquis sol autrui	0,00	0,00	0,00	183 314,79	11 341,87	194 656,66	0,00	194 656,66
28151480-Amort- Installations complexes autres sol autrui	0,00	0,00	0,00	7 521,66	513,79	8 035,45	0,00	8 035,45
28154700-Amort- Matériel acquis	0,00	0,00	0,00	6 772 009,77	226 109,98	6 998 119,75	0,00	6 998 119,75
28154800-Amort- Matériel autre	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28155700-Amort- Outillage acquis	0,00	0,00	0,00	324 321,58	73 681,37	398 002,95	0,00	398 002,95
28155800-Amort- Outillage autre	0,00	0,00	0,00	6 249,60	0,00	6 249,60	0,00	6 249,60
28156700-Amort- Matériel d'enseignement acquis	0,00	4 179,36	4 179,36	1 753 612,52	1 064,76	1 754 677,28	0,00	1 750 497,92
28156800-Amort- Matériel d'enseignement autre	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28157700-Amort- Agencements & aménag du mat & outil acquis	0,00	0,00	0,00	2 293,83	63,22	2 357,05	0,00	2 357,05
28160000-Amort- Collections	0,00	0,00	0,00	7 547,31	963,05	8 510,36	0,00	8 510,36
28181600-Amort- Install génér, agncts, amngts divers màd	0,00	0,00	0,00	75 128,93	0,00	75 128,93	0,00	75 128,93
28181700-Amort- Install génér, agncts, amngts divers acquis	0,00	0,00	0,00	884 949,65	3 754,96	888 704,61	0,00	888 704,61
28181800-Amort- Install génér, agncts, amngts divers autres	0,00	0,00	0,00	4 270,92	0,00	4 270,92	0,00	4 270,92
28182700-Amort- Matériel de transport acquis	0,00	18 191,45	18 191,45	154 551,17	29 571,98	184 123,15	0,00	165 931,70
28183170-Amort- Matériel de bureau acquis	0,00	0,00	0,00	50 706,39	1 910,23	52 616,62	0,00	52 616,62
28183180-Amort- Matériel de bureau autre	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28183260-Amort- Matériel informatique mis à disposition	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28183270-Amort- Matériel informatique acquis	0,00	41 908,11	41 908,11	3 083 835,08	418 900,22	3 502 735,30	0,00	3 460 827,19
28183280-Amort- Matériel informatique autre	0,00	0,00	0,00	90 858,65	0,00	90 858,65	0,00	90 858,65
28184600-Amort- Mobilier mis à disposition	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28184700-Amort- Mobilier acquis	0,00	0,00	0,00	659 318,54	52 126,68	711 445,22	0,00	711 445,22
28184800-Amort- Mobilier autre	0,00	0,00	0,00	9 531,94	0,00	9 531,94	0,00	9 531,94
28188600-Amort- Matériel divers mis à disposition	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28188700-Amort- Matériels divers acquis	0,00	0,00	0,00	1 603 865,15	182 393,30	1 786 258,45	0,00	1 786 258,45
28188800-Amort- Matériels divers autres	0,00	0,00	0,00	26 088,38	0,00	26 088,38	0,00	26 088,38
29188800-Dépré- Matériels divers autres	0,00	88 534,08	88 534,08	88 534,08	0,00	88 534,08	0,00	0,00
40110000-Fournisseurs-Achats de biens ou presta.de services	0,00	7 547 412,42	7 547 412,42	63 911,15	7 536 683,11	7 600 594,26	0,00	53 181,84
40410000-Fournisseurs d'immobilisations	0,00	3 460 572,81	3 460 572,81	15 826,18	3 447 140,03	3 462 966,21	0,00	2 393,40
40470000-Fournisseurs d'immobilisat°-retenues garantie	0,00	3 713,86	3 713,86	11 404,17	19 227,63	30 631,80	0,00	26 917,94
40810000-Fournisseurs - Factures non parvenues	0,00	12 357 315,77	12 357 315,77	941 317,50	12 302 637,01	13 243 954,51	0,00	886 638,74
40840000-Fournisseurs-Fact non parvenu.Immo non auxiliaisé	0,00	7 022 515,26	7 022 515,26	626 011,13	6 597 212,22	7 223 223,35	0,00	200 708,09
40910000-Fournisseurs - Avances versées sur commandes	0,00	215 754,12	215 754,12	0,00	47 949,23	47 949,23	167 804,89	0,00

BALANCE DEFINITIVE

Université: UTBM
 Année: 2021
 Période: 001 à 014

Comptes-Désignation	Balance entrée débit	Mouv't débit période	Balance finale débit	Balance entrée crédit	Mouv't crédit période	Balance finale Crédit	Solde débiteur	Solde créditeur
41110000-Clients Ventes de biens ou prestations de services	1 077 202,48	4 488 640,87	5 565 843,35	0,00	4 352 758,05	4 352 758,05	1 213 085,30	0,00
41200000-Clients Etudiants, élèves, stagiaires	0,00	37 244,11	37 244,11	3 065,49	28 872,15	31 937,64	5 306,47	0,00
41600000-Clients douteux ou litigieux	361 124,04	348 693,93	709 817,97	0,00	74 554,94	74 554,94	635 263,03	0,00
41810000-Clients Factures à établir	338 735,53	311 591,52	650 327,05	0,00	302 828,52	302 828,52	347 498,53	0,00
41910000-Clients - Avances reçues sur commande en cours	0,00	1 116 857,15	1 116 857,15	57 496,22	1 098 252,93	1 155 749,15	0,00	38 892,00
41970000-Clients et étudiants autres avoirs	0,00	601,00	601,00	0,00	601,00	601,00	0,00	0,00
42100000-Personnel Rémunérations dues	0,00	25 337 685,72	25 337 685,72	0,00	25 337 685,72	25 337 685,72	0,00	0,00
42820000-Personnel Dettes provisionnées pour congés payés	0,00	528 812,00	528 812,00	361 165,00	401 385,00	762 550,00	0,00	233 738,00
42860000-Personnel-autres charges a payer	0,00	606 079,00	606 079,00	606 079,00	726 306,00	1 332 385,00	0,00	726 306,00
43720000-Contributions et retenues pour pensions civiles	0,00	3 579,54	3 579,54	0,00	3 579,54	3 579,54	0,00	0,00
43860000-Autres charges à payer	0,00	5 593,00	5 593,00	5 593,00	5 431,00	11 024,00	0,00	5 431,00
43870000-Produits à recevoir	0,00	64 438,92	64 438,92	0,00	67 923,13	67 923,13	0,00	3 484,21
44110000-Financements	378 405,50	2 014 726,66	2 393 132,16	0,00	2 330 253,84	2 330 253,84	62 878,32	0,00
44170000-Subventions	585 561,20	67 868 459,71	68 454 020,91	0,00	68 188 249,16	68 188 249,16	265 771,75	0,00
44191000-Avances sur financements et subventions	0,00	1 945 327,50	1 945 327,50	2 549 458,84	501 762,25	3 051 221,09	0,00	1 105 893,59
44352000-Aide de l'Etat versée par l'ASP contrats aidés	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
44520000-Tva due intra-communautaire	0,00	28 410,70	28 410,70	0,00	28 410,70	28 410,70	0,00	0,00
44551000-TVA à décaisser	0,00	276 153,85	276 153,85	38 969,10	237 184,75	276 153,85	0,00	0,00
44566000-TVA déductible sur autres biens et services	0,00	609,75	609,75	0,00	609,75	609,75	0,00	0,00
44567000-Crédit de TVA à reporter	0,00	252 614,57	252 614,57	0,00	252 614,57	252 614,57	0,00	0,00
44571000-TVA collectée	0,00	348,88	348,88	0,00	348,88	348,88	0,00	0,00
44583000-Remboursement de tva demandé	0,00	216 598,00	216 598,00	0,00	216 598,00	216 598,00	0,00	0,00
44587000-Tva sur facturation à établir	2 655,00	0,00	2 655,00	0,00	0,00	0,00	2 655,00	0,00
46300000-Autres cpts débiteurs TR demand de revers à recouv	38 030,41	169 741,47	207 771,88	0,00	176 651,57	176 651,57	31 120,31	0,00
46630000-Virements à réimputer	0,00	33 236,02	33 236,02	12 529,67	30 025,37	42 555,04	0,00	9 319,02
46640000-Excédents de versement à rembourser	0,00	234 926,23	234 926,23	0,00	239 251,70	239 251,70	0,00	4 325,47
46710000-Aide à la mobilité internationale	0,00	3 792 185,60	3 792 185,60	512 513,40	3 651 423,00	4 163 936,40	0,00	371 750,80
46740000-Taxe d'apprentissage	0,00	1 052 525,80	1 052 525,80	0,00	1 052 525,80	1 052 525,80	0,00	0,00
47110000-Recettes perçues avant émission de titres	0,00	1 701 241,75	1 701 241,75	0,00	1 701 241,75	1 701 241,75	0,00	0,00
47130000-Recettes perçues avant émission de titre	0,00	109 193,06	109 193,06	0,00	109 193,06	109 193,06	0,00	0,00
47150000-Recettes des regisseurs a verifier	0,00	5 088,66	5 088,66	165,37	5 272,12	5 437,49	0,00	348,83
47180000-Autres recettes à classer	0,00	2 450 745,66	2 450 745,66	249 288,28	2 312 952,59	2 562 240,87	0,00	111 495,21
47181000-Autres recettes à régulariser Compensation légale	0,00	38 536 599,18	38 536 599,18	164 467,54	38 372 131,64	38 536 599,18	0,00	0,00

BALANCE DEFINITIVE

Université: UTBM
 Année: 2021
 Période: 001 à 014

Comptes-Désignation	Balance entrée débit	Mouv't débit période	Balance finale débit	Balance entrée crédit	Mouv't crédit période	Balance finale Crédit	Solde débiteur	Solde créditeur
47210000-Dépenses payées avant ordonnancement	58 009,95	307 733,12	365 743,07	0,00	85 821,00	85 821,00	279 922,07	0,00
47250000-Depenses des regisseurs a verifier	0,00	610,95	610,95	49,75	561,20	610,95	0,00	0,00
47280000-Autres dépenses à régulariser	31 618,60	53 910 587,73	53 942 206,33	0,00	53 924 647,45	53 924 647,45	17 558,88	0,00
47310000-Recettes à transférer	0,00	1 252,14	1 252,14	312 537,30	1 252,14	313 789,44	0,00	312 537,30
48600000-Charges constatées d'avance	33 874,68	76 747,42	110 622,10	0,00	33 716,93	33 716,93	76 905,17	0,00
48700000-Produits constatés d'avance	0,00	0,00	0,00	0,00	95 644,00	95 644,00	0,00	95 644,00
49110000-Dépréciations Clients divers	0,00	71 419,64	71 419,64	252 312,29	343 495,37	595 807,66	0,00	524 388,02
51120000-Cheques bancaires a encaisser	0,00	2 033 633,48	2 033 633,48	0,00	2 033 633,48	2 033 633,48	0,00	0,00
51150000-Cartes bancaires a l'encaissement	0,00	2 083 039,42	2 083 039,42	13 897,94	2 069 141,48	2 083 039,42	0,00	0,00
51170000-Chèques impayés	220,89	25 429,12	25 650,01	0,00	25 429,12	25 429,12	220,89	0,00
51510000-Compte au tresor	18 369 695,67	39 308 615,09	57 678 310,76	0,00	39 544 011,89	39 544 011,89	18 134 298,87	0,00
51590000-Règlements en cours de traitement	10 993,13	79 010 358,63	79 021 351,76	0,00	79 021 351,76	79 021 351,76	0,00	0,00
53100000-Caisse	735,40	12 454,02	13 189,42	0,00	12 895,96	12 895,96	293,46	0,00
54300000-Régies – Opérations de dépenses	49,75	1 102,60	1 152,35	0,00	1 140,95	1 140,95	11,40	0,00
54500000-Régies – Opérations de recettes	0,00	300,00	300,00	0,00	300,00	300,00	0,00	0,00
58500000-Virements internes de fonds	0,00	373 841,85	373 841,85	0,00	373 841,85	373 841,85	0,00	0,00
60611000-Electricite	0,00	482 431,48	482 431,48	0,00	129 829,29	129 829,29	352 602,19	0,00
60612000-Carburants et lubrifiants	0,00	5 508,52	5 508,52	0,00	0,01	0,01	5 508,51	0,00
60613000-Gaz	0,00	626 236,22	626 236,22	0,00	191 976,36	191 976,36	434 259,86	0,00
60617000-Eau	0,00	41 664,54	41 664,54	0,00	27 825,01	27 825,01	13 839,53	0,00
60630000-Fournitures d'entretien et de petit equipement	0,00	699 491,51	699 491,51	0,00	148 866,57	148 866,57	550 624,94	0,00
60640000-Fournitures administratives	0,00	93 390,35	93 390,35	0,00	16 917,12	16 917,12	76 473,23	0,00
60650000-Linge, vetements de travail	0,00	151 585,05	151 585,05	0,00	30 355,61	30 355,61	121 229,44	0,00
60670000-Fournitures, materiels enseignement,recherche	0,00	280 213,37	280 213,37	0,00	11 210,48	11 210,48	269 002,89	0,00
60680000-Autres matières et fournitures non stockées	0,00	18 410,04	18 410,04	0,00	1 833,59	1 833,59	16 576,45	0,00
60800000-Frais accessoires d'achat	0,00	13 696,45	13 696,45	0,00	2 591,54	2 591,54	11 104,91	0,00
61320000-Locations immobilières	0,00	19 245,72	19 245,72	0,00	1 200,01	1 200,01	18 045,71	0,00
61350000-Locations mobilières	0,00	99 603,80	99 603,80	0,00	8 711,30	8 711,30	90 892,50	0,00
61400000-Charges locatives et de copropriété	0,00	281 225,93	281 225,93	0,00	92 771,86	92 771,86	188 454,07	0,00
61520000-Entretien et réparations sur biens immobiliers	0,00	307 644,99	307 644,99	0,00	46 974,04	46 974,04	260 670,95	0,00
61550000-Entretien et réparations sur biens mobiliers	0,00	44 825,76	44 825,76	0,00	3 009,61	3 009,61	41 816,15	0,00
61560000-Entretien et réparations sur Maintenance	0,00	579 208,54	579 208,54	0,00	82 664,18	82 664,18	496 544,36	0,00
61610000-Multirisques	0,00	4 695,37	4 695,37	0,00	111,60	111,60	4 583,77	0,00

BALANCE DEFINITIVE

Université: UTBM
 Année: 2021
 Période: 001 à 014

Comptes-Désignation	Balance entrée débit	Mouv't débit période	Balance finale débit	Balance entrée crédit	Mouv't crédit période	Balance finale Crédit	Solde débiteur	Solde créditeur
61620000-Assurance obligatoire dommage-construction	0,00	32 656,83	32 656,83	0,00	0,00	0,00	32 656,83	0,00
61630000-Assurance transport	0,00	12 618,09	12 618,09	0,00	0,00	0,00	12 618,09	0,00
61680000-Autres assurances	0,00	15 737,26	15 737,26	0,00	7 688,64	7 688,64	8 048,62	0,00
61700000-Etudes et recherches	0,00	76 842,00	76 842,00	0,00	12 634,00	12 634,00	64 208,00	0,00
61810000-Documentation generale	0,00	3 666,67	3 666,67	0,00	1 666,67	1 666,67	2 000,00	0,00
61830000-Documentation technique et bibliothèques	0,00	266 864,36	266 864,36	0,00	57 492,55	57 492,55	209 371,81	0,00
61850000-Frais de colloques,seminaires,conférences	0,00	2 079,49	2 079,49	0,00	0,00	0,00	2 079,49	0,00
62142000-Personnel mis à disposition de l'établissement	0,00	32 432,40	32 432,40	0,00	2 429,70	2 429,70	30 002,70	0,00
62260000-Honoraires	0,00	80 477,66	80 477,66	0,00	17 207,82	17 207,82	63 269,84	0,00
62280000-Divers frais intermédiaire et honoraires	0,00	10 850,23	10 850,23	0,00	0,00	0,00	10 850,23	0,00
62310000-Annonces et insertions	0,00	12 096,00	12 096,00	0,00	0,00	0,00	12 096,00	0,00
62330000-Foires et expositions	0,00	2 473,20	2 473,20	0,00	0,00	0,00	2 473,20	0,00
62340000-Cadeaux	0,00	3 840,00	3 840,00	0,00	0,00	0,00	3 840,00	0,00
62360000-Catalogues et imprimés	0,00	27 357,85	27 357,85	0,00	687,60	687,60	26 670,25	0,00
62370000-Publications	0,00	43 593,11	43 593,11	0,00	6 031,68	6 031,68	37 561,43	0,00
62380000-Divers	0,00	142 961,81	142 961,81	0,00	10 926,74	10 926,74	132 035,07	0,00
62410000-Transports sur achats	0,00	3 390,03	3 390,03	0,00	661,33	661,33	2 728,70	0,00
62440000-Transports administratifs	0,00	137,52	137,52	0,00	0,00	0,00	137,52	0,00
62450000-Voyages d'études, visites et sorties pédagogiques	0,00	700,00	700,00	0,00	0,00	0,00	700,00	0,00
62470000-Transports collectifs du personnel	0,00	3 505,94	3 505,94	0,00	250,93	250,93	3 255,01	0,00
62480000-Divers transport	0,00	15 326,93	15 326,93	0,00	1 745,37	1 745,37	13 581,56	0,00
62510000-Voyages et déplacements	0,00	21 519,20	21 519,20	0,00	1 712,60	1 712,60	19 806,60	0,00
62540000-Frais d'inscription aux colloques	0,00	15 736,47	15 736,47	0,00	3 018,01	3 018,01	12 718,46	0,00
62550000-Frais de deménagement	0,00	183 040,52	183 040,52	0,00	0,00	0,00	183 040,52	0,00
62560000-Missions personnels	0,00	35 201,38	35 201,38	0,00	479,92	479,92	34 721,46	0,00
62570000-Frais réceptions	0,00	50 100,05	50 100,05	0,00	1 282,97	1 282,97	48 817,08	0,00
62600000-Frais postaux et frais de télécommunications	0,00	120 521,55	120 521,55	0,00	20 813,77	20 813,77	99 707,78	0,00
62780000-Autres frais et commissions	0,00	3 115,83	3 115,83	0,00	0,00	0,00	3 115,83	0,00
62810000-Concours divers	0,00	212 236,23	212 236,23	0,00	53 825,15	53 825,15	158 411,08	0,00
62830000-Format° continue du personnel de l'etablissement	0,00	169 141,76	169 141,76	0,00	1 836,00	1 836,00	167 305,76	0,00
62840000-Frais de recrutement du personnel	0,00	7 200,00	7 200,00	0,00	0,00	0,00	7 200,00	0,00
62850000-Prestations extérieures de gardiennage	0,00	24 304,25	24 304,25	0,00	840,48	840,48	23 463,77	0,00
62860000-Prestation extérieure de nettoyage	0,00	504 299,61	504 299,61	0,00	17 184,00	17 184,00	487 115,61	0,00

BALANCE DEFINITIVE

Université: UTBM
 Année: 2021
 Période: 001 à 014

Comptes-Désignation	Balance entrée débit	Mouvt débit période	Balance finale débit	Balance entrée crédit	Mouvt crédit période	Balance finale Crédit	Solde débiteur	Solde créditeur
62870000-Prestations extérieures d'informatique	0,00	27 478,66	27 478,66	0,00	5 550,00	5 550,00	21 928,66	0,00
62885000-Facturat. P.A.F effect. par les serv. Déconcent.	0,00	11 769,98	11 769,98	0,00	0,00	0,00	11 769,98	0,00
62888000-Autres frais divers	0,00	77 909,68	77 909,68	0,00	6 730,14	6 730,14	71 179,54	0,00
63310000-Impôt et taxe - versement de transport	0,00	234 052,25	234 052,25	0,00	27,89	27,89	234 024,36	0,00
63320000-Allocation logement	0,00	66 673,97	66 673,97	0,00	7,86	7,86	66 666,11	0,00
63720000-Taxes perçues par les organ. publics internat.	0,00	200,00	200,00	0,00	0,00	0,00	200,00	0,00
63730000-Contribution FIPHP	0,00	58 247,15	58 247,15	0,00	25 000,00	25 000,00	33 247,15	0,00
63780000-Taxes diverses	0,00	46,02	46,02	0,00	0,00	0,00	46,02	0,00
64111000-Rémunérations principales	0,00	12 975 676,48	12 975 676,48	0,00	292 753,01	292 753,01	12 682 923,47	0,00
64112100-Rémunérations accessoires indexées	0,00	1 330 449,58	1 330 449,58	0,00	284 554,16	284 554,16	1 045 895,42	0,00
64112200-Rémunérations accessoires non indexées	0,00	39 948,17	39 948,17	0,00	12 575,50	12 575,50	27 372,67	0,00
64120000-Congés payés	0,00	458 821,00	458 821,00	0,00	587 149,00	587 149,00	0,00	128 328,00
64131000-Primes et gratifications indexées	0,00	455 408,92	455 408,92	0,00	0,00	0,00	455 408,92	0,00
64132000-Primes et gratifications non indexées	0,00	85 286,00	85 286,00	0,00	704,00	704,00	84 582,00	0,00
64142000-Indemnité compensatrice à la hausse de la CSG	0,00	1 017 477,89	1 017 477,89	0,00	1 134,00	1 134,00	1 016 343,89	0,00
64144000-Indemnités et avantages non indexés	0,00	449,80	449,80	0,00	0,00	0,00	449,80	0,00
64150000-Supplément familial	0,00	145 042,04	145 042,04	0,00	575,74	575,74	144 466,30	0,00
64191000-Abattement indemnitaire	0,00	55,05	55,05	0,00	77 131,14	77 131,14	0,00	77 076,09
64192000-Indu de rémunération	0,00	0,00	0,00	0,00	194,79	194,79	0,00	194,79
64510000-Cotisations d'assurance-maladie	0,00	1 494 709,20	1 494 709,20	0,00	221,62	221,62	1 494 487,58	0,00
64531100-Pensions civiles	0,00	6 471 265,54	6 471 265,54	0,00	0,00	0,00	6 471 265,54	0,00
64531200-Pensions militaires	0,00	22 095,96	22 095,96	0,00	0,00	0,00	22 095,96	0,00
64532000-Cotisations patronales CNRACL	0,00	14 480,16	14 480,16	0,00	0,00	0,00	14 480,16	0,00
64534000-CNAV	0,00	444 655,05	444 655,05	0,00	200,83	200,83	444 454,22	0,00
64535100-RAFP	0,00	75 765,42	75 765,42	0,00	2 796,50	2 796,50	72 968,92	0,00
64535200-IRCANTEC	0,00	222 263,98	222 263,98	0,00	83,82	83,82	222 180,16	0,00
64540000-Cotisations à Pôle emploi	0,00	185 344,70	185 344,70	0,00	77,84	77,84	185 266,86	0,00
64580000-Cotisations aux autres organismes sociaux	0,00	740 081,04	740 081,04	0,00	87,23	87,23	739 993,81	0,00
64710000-Prestations directes	0,00	21 192,12	21 192,12	0,00	191,42	191,42	21 000,70	0,00
64740000-Oeuvres sociales	0,00	14 240,89	14 240,89	0,00	618,75	618,75	13 622,14	0,00
64750000-Médecine du travail, pharmacie	0,00	48 856,00	48 856,00	0,00	0,00	0,00	48 856,00	0,00
64800000-Autres charges de personnel	0,00	3 065,57	3 065,57	0,00	0,00	0,00	3 065,57	0,00
65110000-Redev.concess°, brevets, licences, marques, proc.	0,00	106 218,92	106 218,92	0,00	38 995,26	38 995,26	67 223,66	0,00

BALANCE DEFINITIVE

Université: UTBM
 Année: 2021
 Période: 001 à 014

Comptes-Désignation	Balance entrée débit	Mouv't débit période	Balance finale débit	Balance entrée crédit	Mouv't crédit période	Balance finale Crédit	Solde débiteur	Solde créditeur
65160000-Droits d'auteurs et de reproduction	0,00	138,65	138,65	0,00	0,00	0,00	138,65	0,00
65400000-Pertes sur créances irrécouvrables	0,00	89,34	89,34	0,00	0,00	0,00	89,34	0,00
65780000-Autres charges spécifiques	0,00	123 915,86	123 915,86	0,00	72,00	72,00	123 843,86	0,00
65830000-Charges gestion - annulation TR exerc. antérieur	0,00	149 016,96	149 016,96	0,00	3 193,10	3 193,10	145 823,86	0,00
65880000-Autres charges diverses	0,00	251 819,22	251 819,22	0,00	177 372,60	177 372,60	74 446,62	0,00
66600000-Pertes de change pour opérations financières	0,00	444,78	444,78	0,00	229,40	229,40	215,38	0,00
68110000-Dotation amort immo incorporelles et corporelles	0,00	3 006 359,01	3 006 359,01	0,00	442 885,34	442 885,34	2 563 473,67	0,00
68151000-Dotations aux prov pour risques charges de fonct	0,00	171 748,26	171 748,26	0,00	0,00	0,00	171 748,26	0,00
68170000-Dotations aux prov pour dép des actifs circulants	0,00	308 273,05	308 273,05	0,00	0,00	0,00	308 273,05	0,00
70100000-Ventes p'dts finis	0,00	101,40	101,40	0,00	6 734,93	6 734,93	0,00	6 633,53
70621100-Drts de scolar aux diplômes nationaux - nationaux	0,00	12 991,50	12 991,50	0,00	1 019 988,24	1 019 988,24	0,00	1 006 996,74
70624000-Prestations de formation continue	0,00	104 999,80	104 999,80	0,00	479 415,55	479 415,55	0,00	374 415,75
70625000-validation des acquis de l'expérience (VAE)	0,00	300,00	300,00	0,00	13 196,67	13 196,67	0,00	12 896,67
70682000-autres prestations de services	0,00	0,00	0,00	0,00	1 005 942,64	1 005 942,64	0,00	1 005 942,64
70840000-Mise a disposition de personnel facturée	0,00	0,00	0,00	0,00	98 893,22	98 893,22	0,00	98 893,22
74111200-Ministère de tutelle secondaire- SCSP	0,00	0,00	0,00	0,00	29 952 622,00	29 952 622,00	0,00	29 952 622,00
74118000-Ministère de tutelle - autres subventions	0,00	0,00	0,00	0,00	38 117,55	38 117,55	0,00	38 117,55
74121000-Autres ministères - SCSP	0,00	0,00	0,00	0,00	34 250,00	34 250,00	0,00	34 250,00
74420000-Subventions de la région	0,00	0,00	0,00	0,00	38 154,05	38 154,05	0,00	38 154,05
74440000-Subv des communes et groupements de communes	0,00	0,00	0,00	0,00	68 214,12	68 214,12	0,00	68 214,12
74480000-Subv autres collectivités publ & organismes publ	0,00	1 371,74	1 371,74	0,00	129 796,40	129 796,40	0,00	128 424,66
74810000-P'dts versts liberatoires ouvrant droit exone. TA	0,00	0,00	0,00	0,00	521 184,90	521 184,90	0,00	521 184,90
74880000-Autres subventions	0,00	0,00	0,00	0,00	1 500,00	1 500,00	0,00	1 500,00
75600000-Produits des cessions d'éléments d'actif	0,00	0,00	0,00	0,00	1 773,20	1 773,20	0,00	1 773,20
75710000-Taxes affectées	0,00	0,00	0,00	0,00	216 257,50	216 257,50	0,00	216 257,50
75830000-P'dts gest° cour provenant annul paiement exc. ant.	0,00	5 162,88	5 162,88	0,00	64 377,25	64 377,25	0,00	59 214,37
75840000-Autres produits contentieux	0,00	0,00	0,00	0,00	265 139,77	265 139,77	0,00	265 139,77
75880000-Autres produits	0,00	308 715,00	308 715,00	0,00	521 253,60	521 253,60	0,00	212 538,60
76600000-Gains de change pour opérations financières	0,00	7,09	7,09	0,00	12,12	12,12	0,00	5,03
78130000-Q-part reprise Financ. rattachés actifs pt.expl	0,00	1 494 421,62	1 494 421,62	0,00	2 726 959,73	2 726 959,73	0,00	1 232 538,11
78151000-Reprises sur prov pour risques charges de fonct	0,00	0,00	0,00	0,00	27 216,69	27 216,69	0,00	27 216,69
78160000-Reprise deprec immos incorporelles et corporelles	0,00	0,00	0,00	0,00	88 534,08	88 534,08	0,00	88 534,08
78170000-Reprises dépréciations des actifs circulants	0,00	0,00	0,00	0,00	36 197,32	36 197,32	0,00	36 197,32

BALANCE DEFINITIVE

Université: UTBM
Année: 2021
Période: 001 à 014

Comptes-Désignation	Balance entrée débit	Mouv't débit période	Balance finale débit	Balance entrée crédit	Mouv't crédit période	Balance finale Crédit	Solde débiteur	Solde créditeur
79100000-Transferts de charges de gestion	0,00	4 325,47	4 325,47	0,00	18 907,34	18 907,34	0,00	14 581,87
89000000-Bilan d'ouverture	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
89100000-Bilan de clôture	0,00	1 717 068,96	1 717 068,96	0,00	1 717 068,96	1 717 068,96	0,00	0,00

RECAPITULATIF

Université: UTBM
 Année: 2021
 Période: 001 à 014

Récapitulatif Classes	Balance entrée débit	Mouvt débit période	Balance finale débit	Balance entrée crédit	Mouvt crédit période	Balance finale Crédit	Solde débiteur	Solde créditeur
Total classe 1	48 896 690,58	168 827 564,42	217 724 255,00	86 904 988,14	183 589 461,46	270 494 449,60	20 981 273,13	73 751 467,73
Total classe 2	61 329 554,74	34 291 416,46	95 620 971,20	37 810 111,09	19 893 381,16	57 703 492,25	79 341 496,43	41 424 017,48
Total classe 4	2 905 217,39	238 514 185,05	241 419 402,44	6 784 160,38	236 242 865,80	243 027 026,18	3 105 769,72	4 713 393,46
Total classe 5	18 381 694,84	122 848 774,21	141 230 469,05	13 897,94	123 081 746,49	123 095 644,43	18 134 824,62	0,00
Total classe 6	0,00	36 746 134,19	36 746 134,19	0,00	2 978 377,05	2 978 377,05	33 973 356,02	205 598,88
Total classe 7	0,00	1 932 396,50	1 932 396,50	0,00	37 374 638,87	37 374 638,87	0,00	35 442 242,37
Total classe 8	0,00	1 717 068,96	1 717 068,96	0,00	1 717 068,96	1 717 068,96	0,00	0,00
Total général	131 513 157,55	604 877 539,79	736 390 697,34	131 513 157,55	604 877 539,79	736 390 697,34	155 536 719,92	155 536 719,92



**BALANCE DEFINITIVE SAIC
EXERCICE 2021**

BALANCE DEFINITIVE

Université: SAIC
 Année: 2021
 Période: 001 à 014

Num et libelles des bilans	Débit bilan d'entrée	Débit Opér exercice	Débit Total	Crédit Bilan d'entrée	Crédit Opé exercice	Crédit Total	Solde Montant débit	Solde Montant crédit
10100000-Financements non rattachés à des actifs Etat	0,00	1 761 152,17	1 761 152,17	79 247,20	1 716 106,47	1 795 353,67	0,00	34 201,50
10314000-Apports sans droit de reprise	0,00	0,00	0,00	142 779,63	0,00	142 779,63	0,00	142 779,63
10413100-Financt autres actifs-Etat	0,00	145 704,80	145 704,80	1 358 472,98	526 546,40	1 885 019,38	0,00	1 739 314,58
10413200-Financt autres actifs-ANR IA	0,00	0,00	0,00	673 853,37	0,00	673 853,37	0,00	673 853,37
10413800-Financt autres actifs-autres Etat	0,00	0,00	0,00	285 873,44	0,00	285 873,44	0,00	285 873,44
10493100-Reprise résultat autres actifs- Etat	1 100 051,63	103 454,73	1 203 506,36	0,00	0,00	0,00	1 203 506,36	0,00
10493200-Reprise résultat autres actifs- ANR IA	621 956,02	18 432,73	640 388,75	0,00	0,00	0,00	640 388,75	0,00
10493800-Reprise résultat autres actifs- autres Etat	272 791,87	3 148,41	275 940,28	0,00	0,00	0,00	275 940,28	0,00
10682000-Reserve facultative-etablissement	0,00	0,00	0,00	4 839 030,10	550 200,44	5 389 230,54	0,00	5 389 230,54
11000000-Report à nouveau (solde créditeur)	0,00	138 871,13	138 871,13	845 442,55	2 872,08	848 314,63	0,00	709 443,50
11900000-Report a nouveau (solde débiteur)	138 871,13	1 798 730,53	1 937 601,66	0,00	1 937 601,66	1 937 601,66	0,00	0,00
12000000-Resultat de l'exercice (solde créditeur)	0,00	550 200,44	550 200,44	550 200,44	0,00	550 200,44	0,00	0,00
13120000-Financements Régions non rattachés	0,00	5 253 095,37	5 253 095,37	410 697,45	4 890 348,34	5 301 045,79	0,00	47 950,42
13140000-Financements Communes non rattachées	424,03	414 173,60	414 597,63	0,00	442 386,42	442 386,42	0,00	27 788,79
13160000-Financements Union européenne non rattachés	0,00	9 177,69	9 177,69	50 032,68	9 177,69	59 210,37	0,00	50 032,68
13180000-Financements Autres non rattachés	0,00	40 750,00	40 750,00	1 617,32	39 132,68	40 750,00	0,00	0,00
13412000-Financements Régions rattachés à des actifs	0,00	976,90	976,90	3 101 746,65	1 319 791,01	4 421 537,66	0,00	4 420 560,76
13413000-Financements Départements rattachés à des actifs	0,00	0,00	0,00	753 447,15	0,00	753 447,15	0,00	753 447,15
13414000-Financements Communes rattachés à des actifs	0,00	0,00	0,00	995 635,75	116 356,68	1 111 992,43	0,00	1 111 992,43
13416000-Financements Union Europ. rattachés à des actifs	0,00	0,00	0,00	1 430 760,05	0,00	1 430 760,05	0,00	1 430 760,05
13418000-Financements Autres rattachés à des actifs	0,00	118,78	118,78	206 474,16	4 605,05	211 079,21	0,00	210 960,43
13492000-Reprise résult finan Régions rattachés actifs	1 555 432,50	404 267,94	1 959 700,44	0,00	765,95	765,95	1 958 934,49	0,00
13493000-Reprise résult finan Départements rattachés actifs	752 335,44	1 111,72	753 447,16	0,00	0,00	0,00	753 447,16	0,00
13494000-Reprise résult finan Communes rattachés actifs	824 205,72	45 962,74	870 168,46	0,00	0,00	0,00	870 168,46	0,00
13496000-Reprise résult finan Union Europ rattachés actifs	1 301 208,16	67 326,64	1 368 534,80	0,00	0,00	0,00	1 368 534,80	0,00
13498000-Reprise résult finan Autres rattachés actifs	176 278,06	7 068,18	183 346,24	0,00	0,00	0,00	183 346,24	0,00
15110000-Provisions pour litiges	0,00	87 961,11	87 961,11	87 961,11	0,00	87 961,11	0,00	0,00
18100000-Comptes de liaison des établissements	0,00	8 766 394,37	8 766 394,37	0,00	8 766 394,37	8 766 394,37	0,00	0,00
18510000-Opération de trésorerie SAIC	4 813 300,65	4 378 308,37	9 191 609,02	0,00	4 650 177,28	4 650 177,28	4 541 431,74	0,00
20531000-Logiciels acquis ou sous-traités	278 453,24	214 622,28	493 075,52	0,00	148 561,52	148 561,52	344 514,00	0,00

BALANCE DEFINITIVE

Université: SAIC
 Année: 2021
 Période: 001 à 014

Num et libelles des bilans	Débit bilan d'entrée	Débit Opér exercice	Débit Total	Crédit Bilan d'entrée	Crédit Opé exercice	Crédit Total	Solde Montant débit	Solde Montant crédit
20580000-Autres conces ^o et dts similaires, brevets, lic., m	254 798,71	0,00	254 798,71	0,00	0,00	0,00	254 798,71	0,00
21355700-Construction agencement bâtiments admin acquis	8 783,62	53 973,60	62 757,22	0,00	35 982,40	35 982,40	26 774,82	0,00
21355800-Construction agencement bâtiments admin autres	16 710,20	0,00	16 710,20	0,00	0,00	0,00	16 710,20	0,00
21511700-Installations complexes acquis sol propre	13 066,80	224 789,40	237 856,20	0,00	165 843,60	165 843,60	72 012,60	0,00
21514700-Installations complexes acquis sol autrui	36 074,59	0,00	36 074,59	0,00	0,00	0,00	36 074,59	0,00
21547000-Matériel acquis	9 630 669,09	2 404 093,41	12 034 762,50	0,00	1 715 596,37	1 715 596,37	10 319 166,13	0,00
21557000-Outillage acquis TECH	749 440,06	266 106,00	1 015 546,06	0,00	177 423,64	177 423,64	838 122,42	0,00
21567000-Matériel d'enseignement acquis	124 468,51	0,00	124 468,51	0,00	0,00	0,00	124 468,51	0,00
21817000-Install génér, agncts, amngts divers acquis	34 111,34	509 694,00	543 805,34	0,00	339 796,00	339 796,00	204 009,34	0,00
21818000-Install génér, agncts, amngts divers autres	34 572,26	0,00	34 572,26	0,00	0,00	0,00	34 572,26	0,00
21827000-Matériel de transport acquis	309 614,04	1 071 423,93	1 381 037,97	0,00	714 282,72	714 282,72	666 755,25	0,00
21831700-Matériel de bureau acquis	1 550,00	0,00	1 550,00	0,00	0,00	0,00	1 550,00	0,00
21832700-Matériel informatique acquis	1 123 297,76	814 815,41	1 938 113,17	0,00	560 273,00	560 273,00	1 377 840,17	0,00
21832800-Matériel informatique autre	30 976,00	0,00	30 976,00	0,00	0,00	0,00	30 976,00	0,00
21847000-Mobilier acquis	28 081,40	5 378,64	33 460,04	0,00	3 585,76	3 585,76	29 874,28	0,00
21887000-Matériels divers acquis	286 988,83	60 350,96	347 339,79	0,00	40 233,98	40 233,98	307 105,81	0,00
23710000-Avances versées sur immobilisations incorporelles	5 512,58	0,00	5 512,58	0,00	5 512,58	5 512,58	0,00	0,00
23810000-Avances versées sur immobilisations corporelles	227 887,80	50 969,40	278 857,20	0,00	278 857,20	278 857,20	0,00	0,00
26180000-Titres de participation - autres	23 247,00	0,00	23 247,00	0,00	0,00	0,00	23 247,00	0,00
27550000-Cautiionnements	362,00	0,00	362,00	0,00	0,00	0,00	362,00	0,00
28053100-Amortissement-Logiciels acquis et sous-traités	0,00	0,00	0,00	246 929,03	33 789,77	280 718,80	0,00	280 718,80
28058000-Amt brevets, licences, marq., proc., droits & val.	0,00	0,00	0,00	252 809,82	0,00	252 809,82	0,00	252 809,82
28135570-Amort-Construct ^o agcment bâtiments admin acquis	0,00	0,00	0,00	1 068,50	531,26	1 599,76	0,00	1 599,76
28135580-Amort-Construct ^o agcment bâtiments admin autres	0,00	0,00	0,00	6 684,08	668,40	7 352,48	0,00	7 352,48
28151170-Amort- Installations complexes acquis sol propre	0,00	0,00	0,00	3 489,20	2 893,19	6 382,39	0,00	6 382,39
28151470-Amort- Installations complexes acquis sol autrui	0,00	0,00	0,00	28 296,45	2 303,92	30 600,37	0,00	30 600,37
28154700-Amort- Matériel acquis	0,00	0,00	0,00	7 190 132,83	515 327,32	7 705 460,15	0,00	7 705 460,15
28155700-Amort- Outillage acquis	0,00	0,00	0,00	253 972,72	73 576,92	327 549,64	0,00	327 549,64
28156700-Amort- Matériel d'enseignement acquis	0,00	0,00	0,00	109 335,59	0,00	109 335,59	0,00	109 335,59
28181700-Amort- Install génér, agncts, amngts divers acquis	0,00	0,00	0,00	24 548,75	8 979,24	33 527,99	0,00	33 527,99

BALANCE DEFINITIVE

Université: SAIC
 Année: 2021
 Période: 001 à 014

Num et libelles des bilans	Débit bilan d'entrée	Débit Opér exercice	Débit Total	Crédit Bilan d'entrée	Crédit Opé exercice	Crédit Total	Solde Montant débit	Solde Montant crédit
28181800-Amort- Install génér, agncts, amngts divers autres	0,00	0,00	0,00	34 572,26	0,00	34 572,26	0,00	34 572,26
28182700-Amort- Matériel de transport acquis	0,00	0,00	0,00	160 669,56	48 989,23	209 658,79	0,00	209 658,79
28183170-Amort- Matériel de bureau acquis	0,00	0,00	0,00	1 112,69	101,02	1 213,71	0,00	1 213,71
28183270-Amort- Matériel informatique acquis	0,00	0,00	0,00	748 989,20	144 120,24	893 109,44	0,00	893 109,44
28183280-Amort- Matériel informatique autre	0,00	0,00	0,00	24 780,80	0,00	24 780,80	0,00	24 780,80
28184700-Amort- Mobilier acquis	0,00	0,00	0,00	21 860,28	2 001,29	23 861,57	0,00	23 861,57
28188700-Amort- Matériels divers acquis	0,00	0,00	0,00	313 732,85	15 795,85	329 528,70	0,00	329 528,70
29188800-Dépré- Matériels divers autres	0,00	14 113,09	14 113,09	14 113,09	0,00	14 113,09	0,00	0,00
35510000-Produits finis (ou groupe) A	141 626,30	138 128,57	279 754,87	0,00	146 575,04	146 575,04	133 179,83	0,00
39551000-Provisions dépréciation-Prdts finis (ou groupe) A	0,00	1 671,44	1 671,44	122 851,89	0,00	122 851,89	0,00	121 180,45
40110000-Fournisseurs-Achats de biens ou presta.de services	0,00	2 301 972,18	2 301 972,18	1 911,23	2 302 116,38	2 304 027,61	0,00	2 055,43
40410000-Fournisseurs d'immobilisations	0,00	2 844 923,07	2 844 923,07	0,00	2 844 923,07	2 844 923,07	0,00	0,00
40470000-Fournisseurs d'immobilisat°-retenues garantie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
40810000-Fournisseurs - Factures non parvenues	0,00	1 599 634,68	1 599 634,68	91 685,74	1 592 342,72	1 684 028,46	0,00	84 393,78
40840000-Fournisseurs-Fact non parvenu.Immo non auxiliarisé	0,00	4 908 756,76	4 908 756,76	401 309,69	4 534 021,52	4 935 331,21	0,00	26 574,45
40910000-Fournisseurs - Avances versées sur commandes	84 985,80	55 216,80	140 202,60	0,00	140 202,60	140 202,60	0,00	0,00
41110000-Clients Ventes de biens ou prestations de services	646 381,99	6 207 828,65	6 854 210,64	0,00	6 148 041,18	6 148 041,18	706 169,46	0,00
41600000-Clients douteux ou litigieux	735 464,70	416 219,56	1 151 684,26	0,00	482 956,33	482 956,33	668 727,93	0,00
41810000-Clients Factures à établir	24 553,78	129 884,43	154 438,21	0,00	16 893,78	16 893,78	137 544,43	0,00
41910000-Clients - Avances reçues sur commande en cours	0,00	2 000,00	2 000,00	0,00	2 500,00	2 500,00	0,00	500,00
42100000-Personnel Rémunérations dues	0,00	1 446 222,05	1 446 222,05	0,00	1 446 222,05	1 446 222,05	0,00	0,00
42820000-Personnel Dettes provisionnées pour congés payés	0,00	39 929,00	39 929,00	39 929,00	25 855,00	65 784,00	0,00	25 855,00
42860000-Personnel-autres charges a payer	0,00	7 755,00	7 755,00	7 755,00	4 619,00	12 374,00	0,00	4 619,00
43110000-Sécurité Sociale Cotisation Patronale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
43870000-Produits à recevoir	0,00	3 473,40	3 473,40	0,00	3 473,40	3 473,40	0,00	0,00
44110000-Financements	896 498,27	1 877 204,51	2 773 702,78	0,00	1 403 046,80	1 403 046,80	1 370 655,98	0,00
44170000-Subventions	1 123 000,45	2 079 251,01	3 202 251,46	0,00	2 471 286,99	2 471 286,99	730 964,47	0,00
44191000-Avances sur financements et subventions	0,00	2 655 125,83	2 655 125,83	2 419 033,87	1 230 815,19	3 649 849,06	0,00	994 723,23
44520000-Tva due intra-communautaire	0,00	63 167,50	63 167,50	0,00	63 167,50	63 167,50	0,00	0,00
44551000-TVA à décaisser	0,00	314 760,06	314 760,06	0,00	314 760,06	314 760,06	0,00	0,00

BALANCE DEFINITIVE

Université: SAIC
 Année: 2021
 Période: 001 à 014

Num et libelles des bilans	Débit bilan d'entrée	Débit Opér exercice	Débit Total	Crédit Bilan d'entrée	Crédit Opé exercice	Crédit Total	Solde Montant débit	Solde Montant crédit
44562000-TVA déductible sur immobilisations	0,00	284 757,95	284 757,95	0,00	284 757,95	284 757,95	0,00	0,00
44566000-TVA déductible sur autres biens et services	0,00	138 325,95	138 325,95	0,00	138 325,95	138 325,95	0,00	0,00
44567000-Crédit de TVA à reporter	0,00	230 564,43	230 564,43	0,00	230 564,43	230 564,43	0,00	0,00
44571000-TVA collectée	0,00	504 735,32	504 735,32	0,00	504 735,32	504 735,32	0,00	0,00
44587000-Tva sur facturation à établir	0,00	0,00	0,00	20 377,75	0,00	20 377,75	0,00	20 377,75
44860000-État autr coll. publiques - Charges a payer	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
44877000-Subventions à recevoir	353 741,48	14 773,40	368 514,88	0,00	353 741,48	353 741,48	14 773,40	0,00
46300000-Autres cpts débiteurs TR demand de revers à recouv	276,82	3 324,00	3 600,82	0,00	3 600,82	3 600,82	0,00	0,00
46630000-Virements à réimputer	0,00	2 701,62	2 701,62	0,00	2 701,62	2 701,62	0,00	0,00
46640000-Excédents de versement à rembourser	0,00	24 000,00	24 000,00	0,00	24 000,00	24 000,00	0,00	0,00
46780000-Autres	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
47110000-Recettes perçues avant émission de titres	0,00	9 015,02	9 015,02	0,00	9 015,02	9 015,02	0,00	0,00
47150000-Recettes des regisseurs a verifier	9,00	12 618,80	12 627,80	0,00	12 699,80	12 699,80	0,00	72,00
47180000-Autres recettes à classer	0,00	831 172,42	831 172,42	115 964,22	832 935,76	948 899,98	0,00	117 727,56
47181000-Autres recettes à régulariser Compensation légale	8 943,44	400,66	9 344,10	0,00	9 344,10	9 344,10	0,00	0,00
47210000-Dépenses payées avant ordonnancement	18 766,99	45 267,58	64 034,57	0,00	11 764,55	11 764,55	52 270,02	0,00
47280000-Autres dépenses à régulariser	0,00	3 981,71	3 981,71	0,00	3 981,71	3 981,71	0,00	0,00
47310000-Recettes à transférer	0,00	51 574,43	51 574,43	0,00	51 574,43	51 574,43	0,00	0,00
48600000-Charges constatées d'avance	3 300,44	1 058,55	4 358,99	0,00	2 248,03	2 248,03	2 110,96	0,00
49110000-Dépréciations Clients divers	0,00	374 912,86	374 912,86	341 882,38	359 605,68	701 488,06	0,00	326 575,20
51150000-Cartes bancaires a l'encaissement	0,00	9 015,02	9 015,02	0,00	9 015,02	9 015,02	0,00	0,00
54500000-Régies – Opérations de recettes	0,00	200,00	200,00	0,00	200,00	200,00	0,00	0,00
60225000-Fournitures de bureau	0,00	4,00	4,00	0,00	0,00	0,00	4,00	0,00
60630000-Fournitures d'entretien et de petit equipement	0,00	101 710,05	101 710,05	0,00	15 281,60	15 281,60	86 428,45	0,00
60640000-Fournitures administratives	0,00	2 387,12	2 387,12	0,00	378,67	378,67	2 008,45	0,00
60650000-Linge, vetements de travail	0,00	1 576,00	1 576,00	0,00	0,00	0,00	1 576,00	0,00
60670000-Fournitures, materiels enseignement,recherche	0,00	287 432,87	287 432,87	0,00	34 387,16	34 387,16	253 045,71	0,00
60680000-Autres matières et fournitures non stockées	0,00	638,73	638,73	0,00	0,95	0,95	637,78	0,00
60800000-Frais accessoires d'achat	0,00	7 669,06	7 669,06	0,00	339,03	339,03	7 330,03	0,00
61100000-Sous-traitance generale	0,00	65 250,00	65 250,00	0,00	0,00	0,00	65 250,00	0,00

BALANCE DEFINITIVE

Université: SAIC
 Année: 2021
 Période: 001 à 014

Num et libelles des bilans	Débit bilan d'entrée	Débit Opér exercice	Débit Total	Crédit Bilan d'entrée	Crédit Opé exercice	Crédit Total	Solde Montant débit	Solde Montant crédit
61350000-Locations mobilières	0,00	40 200,39	40 200,39	0,00	3 371,47	3 371,47	36 828,92	0,00
61550000-Entretien et réparations sur biens mobiliers	0,00	9 747,49	9 747,49	0,00	1 404,00	1 404,00	8 343,49	0,00
61560000-Entretien et réparations sur Maintenance	0,00	50 393,50	50 393,50	0,00	3 688,28	3 688,28	46 705,22	0,00
61680000-Autres assurances	0,00	96,00	96,00	0,00	0,00	0,00	96,00	0,00
61700000-Etudes et recherches	0,00	90 515,56	90 515,56	0,00	15 777,60	15 777,60	74 737,96	0,00
61830000-Documentation technique et bibliothèques	0,00	1 599,88	1 599,88	0,00	0,00	0,00	1 599,88	0,00
62142000-Personnel mis à disposition de l'établissement	0,00	60 891,75	60 891,75	0,00	790,80	790,80	60 100,95	0,00
62260000-Honoraires	0,00	3 898,37	3 898,37	0,00	0,00	0,00	3 898,37	0,00
62280000-Divers frais intermédiaire et honoraires	0,00	1 700,10	1 700,10	0,00	0,20	0,20	1 699,90	0,00
62310000-Annonces et insertions	0,00	2 000,00	2 000,00	0,00	0,00	0,00	2 000,00	0,00
62360000-Catalogues et imprimés	0,00	2 064,84	2 064,84	0,00	160,09	160,09	1 904,75	0,00
62370000-Publications	0,00	1 955,04	1 955,04	0,00	66,00	66,00	1 889,04	0,00
62380000-Divers	0,00	11 658,06	11 658,06	0,00	1 447,00	1 447,00	10 211,06	0,00
62410000-Transports sur achats	0,00	5 494,80	5 494,80	0,00	152,59	152,59	5 342,21	0,00
62480000-Divers transport	0,00	3 046,33	3 046,33	0,00	181,54	181,54	2 864,79	0,00
62510000-Voyages et déplacements	0,00	3 912,36	3 912,36	0,00	46,50	46,50	3 865,86	0,00
62540000-Frais d'inscription aux colloques	0,00	6 343,62	6 343,62	0,00	520,00	520,00	5 823,62	0,00
62560000-Missions personnels	0,00	24 433,32	24 433,32	0,00	3,30	3,30	24 430,02	0,00
62570000-Frais réceptions	0,00	4 604,59	4 604,59	0,00	161,47	161,47	4 443,12	0,00
62600000-Frais postaux et frais de télécommunications	0,00	1 637,29	1 637,29	0,00	1 305,58	1 305,58	331,71	0,00
62810000-Concours divers	0,00	4 506,00	4 506,00	0,00	689,00	689,00	3 817,00	0,00
62830000-Format° continue du personnel de l'établissement	0,00	10 736,75	10 736,75	0,00	0,00	0,00	10 736,75	0,00
62860000-Prestation extérieure de nettoyage	0,00	813,62	813,62	0,00	0,00	0,00	813,62	0,00
62888000-Autres frais divers	0,00	3 429,00	3 429,00	0,00	134,50	134,50	3 294,50	0,00
63310000-Impôt et taxe - versement de transport	0,00	18 083,79	18 083,79	0,00	0,00	0,00	18 083,79	0,00
63320000-Allocation logement	0,00	5 126,09	5 126,09	0,00	0,00	0,00	5 126,09	0,00
63530000-Impôts indirects	0,00	86,50	86,50	0,00	0,00	0,00	86,50	0,00
63780000-Taxes diverses	0,00	3 641,65	3 641,65	0,00	14,58	14,58	3 627,07	0,00
64111000-Rémunérations principales	0,00	994 720,36	994 720,36	0,00	7 244,70	7 244,70	987 475,66	0,00
64120000-Congés payés	0,00	25 855,00	25 855,00	0,00	41 614,00	41 614,00	0,00	15 759,00

BALANCE DEFINITIVE

Université: SAIC
 Année: 2021
 Période: 001 à 014

Num et libelles des bilans	Débit bilan d'entrée	Débit Opér exercice	Débit Total	Crédit Bilan d'entrée	Crédit Opé exercice	Crédit Total	Solde Montant débit	Solde Montant crédit
64142000-Indemnité compensatrice à la hausse de la CSG	0,00	37 258,43	37 258,43	0,00	562,00	562,00	36 696,43	0,00
64150000-Supplément familial	0,00	2 365,73	2 365,73	0,00	0,00	0,00	2 365,73	0,00
64510000-Cotisations d'assurance-maladie	0,00	144 544,61	144 544,61	0,00	0,00	0,00	144 544,61	0,00
64534000-CNAV	0,00	104 581,35	104 581,35	0,00	0,00	0,00	104 581,35	0,00
64535200-IRCANTEC	0,00	45 133,51	45 133,51	0,00	0,00	0,00	45 133,51	0,00
64540000-Cotisations à Pôle emploi	0,00	41 520,91	41 520,91	0,00	0,00	0,00	41 520,91	0,00
64580000-Cotisations aux autres organismes sociaux	0,00	56 895,77	56 895,77	0,00	0,00	0,00	56 895,77	0,00
64710000-Prestations directes	0,00	610,50	610,50	0,00	0,00	0,00	610,50	0,00
65110000-Redev.concess°, brevets, licences, marques, proc.	0,00	1 272,50	1 272,50	0,00	200,00	200,00	1 072,50	0,00
65400000-Pertes sur créances irrécouvrables	0,00	6 400,00	6 400,00	0,00	0,00	0,00	6 400,00	0,00
65830000-Charges gestion - annulation TR exerc. antérieur	0,00	126 979,74	126 979,74	0,00	703,95	703,95	126 275,79	0,00
65880000-Autres charges diverses	0,00	15,00	15,00	0,00	0,00	0,00	15,00	0,00
66600000-Pertes de change pour opérations financières	0,00	21,35	21,35	0,00	0,00	0,00	21,35	0,00
68110000-Dotation amort immo incorporelles et corporelles	0,00	849 077,65	849 077,65	0,00	0,00	0,00	849 077,65	0,00
68170000-Dotations aux prov pour dép des actifs circulants	0,00	173 251,90	173 251,90	0,00	840,00	840,00	172 411,90	0,00
70100000-Ventes pdts finis	0,00	310,31	310,31	0,00	5 167,77	5 167,77	0,00	4 857,46
70662000-Prestations de recherche	0,00	200 487,77	200 487,77	0,00	2 821 331,89	2 821 331,89	0,00	2 620 844,12
70664000-Ventes de publications	0,00	1 244,03	1 244,03	0,00	2 774,50	2 774,50	0,00	1 530,47
70830000-Locations diverses	0,00	0,00	0,00	0,00	38 854,37	38 854,37	0,00	38 854,37
70850000-Ports et frais accessoires factures aux clients	0,00	166,43	166,43	0,00	241,03	241,03	0,00	74,60
71355000-Variation des stocks de produits finis	0,00	146 575,04	146 575,04	0,00	138 393,61	138 393,61	8 181,43	0,00
74118000-Ministère de tutelle - autres subventions	0,00	0,00	0,00	0,00	48 546,22	48 546,22	0,00	48 546,22
74128000-Autres ministères - autres subventions	0,00	0,00	0,00	0,00	2 326,46	2 326,46	0,00	2 326,46
74131200-ANR Hors investissements d'avenir	0,00	0,00	0,00	0,00	63 454,00	63 454,00	0,00	63 454,00
74420000-Subventions de la région	0,00	25 386,44	25 386,44	0,00	303 767,48	303 767,48	0,00	278 381,04
74440000-Subv des communes et groupements de communes	0,00	31 086,66	31 086,66	0,00	202 252,41	202 252,41	0,00	171 165,75
74460000-Subventions union européenne	0,00	3 090,93	3 090,93	0,00	77 663,98	77 663,98	0,00	74 573,05
74480000-Subv autres collectivités publ & organismes publ	0,00	0,00	0,00	0,00	1 046,09	1 046,09	0,00	1 046,09
74880000-Autres subventions	0,00	22 793,63	22 793,63	0,00	398 571,48	398 571,48	0,00	375 777,85
75830000-Pdts gest° cour provenant annul paiement exc. ant.	0,00	463,00	463,00	0,00	3 223,94	3 223,94	0,00	2 760,94

BALANCE DEFINITIVE

Université: SAIC
Année: 2021
Période: 001 à 014

Num et libelles des bilans	Débit bilan d'entrée	Débit Opér exercice	Débit Total	Crédit Bilan d'entrée	Crédit Opé exercice	Crédit Total	Solde Montant débit	Solde Montant crédit
75880000-Autres produits	0,00	0,00	0,00	0,00	100,01	100,01	0,00	100,01
78130000-Q-part reprise Financ. rattachés actifs pt.expl	0,00	75,08	75,08	0,00	647 210,14	647 210,14	0,00	647 135,06
78151000-Reprises sur prov pour risques charges de fonct	0,00	0,00	0,00	0,00	87 961,11	87 961,11	0,00	87 961,11
78160000-Reprise deprec immos incorporelles et corporelles	0,00	0,00	0,00	0,00	14 113,09	14 113,09	0,00	14 113,09
78170000-Reprises dépréciations des actifs circulants	0,00	0,00	0,00	0,00	189 125,48	189 125,48	0,00	189 125,48
89000000-Bilan d'ouverture	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
89100000-Bilan de clôture	0,00	4 681,14	4 681,14	0,00	4 681,14	4 681,14	0,00	0,00

RECAPITULATIF

Université: SAIC
 Année: 2021
 Période: 001 à 014

Récapitulatif Classes	Balance entrée débit	Mouvt débit période	Balance finale débit	Balance entrée crédit	Mouvt crédit période	Balance finale Crédit	Solde débiteur	Solde créditeur
Total classe 1	11 556 855,21	23 996 388,35	35 553 243,56	15 813 272,03	24 972 462,52	40 785 734,55	11 795 698,28	17 028 189,27
Total classe 2	13 218 665,83	5 690 330,12	18 908 995,95	9 437 097,70	5 035 026,42	14 472 124,12	14 708 934,09	10 272 062,26
Total classe 3	141 626,30	139 800,01	281 426,31	122 851,89	146 575,04	269 426,93	133 179,83	121 180,45
Total classe 4	3 895 923,16	29 486 509,19	33 382 432,35	3 439 848,88	27 862 840,22	31 302 689,10	3 683 216,65	1 603 473,40
Total classe 5	0,00	9 215,02	9 215,02	0,00	9 215,02	9 215,02	0,00	0,00
Total classe 6	0,00	3 449 788,83	3 449 788,83	0,00	131 466,56	131 466,56	3 334 081,27	15 759,00
Total classe 7	0,00	431 679,32	431 679,32	0,00	5 046 125,06	5 046 125,06	8 181,43	4 622 627,17
Total classe 8	0,00	4 681,14	4 681,14	0,00	4 681,14	4 681,14	0,00	0,00
Total général	28 813 070,50	63 208 391,98	92 021 462,48	28 813 070,50	63 208 391,98	92 021 462,48	33 663 291,55	33 663 291,55



**BALANCE DEFINITIVE FONDATION
EXERCICE 2021**

BALANCE DEFINITIVE

Université: UTBM - FONDATION

Année: 2021

Période: 001 à 014

Comptes-Désignation	Balance entrée débit	Mouvt débit période	Balance finale débit	Balance entrée crédit	Mouvt crédit période	Balance finale Crédit	Solde débiteur	Solde créditeur
10317100-Dotations consommables	0,00	0,00	0,00	287 515,15	0,00	287 515,15	0,00	287 515,15
10317900-Autres fonds propres Dot. Consumpt. Inscr. Résult.	187 001,42	42 458,00	229 459,42	0,00	3 050,76	3 050,76	226 408,66	0,00
10682000-Reserve facultative-etablissement	0,00	3 050,76	3 050,76	3 050,76	0,00	3 050,76	0,00	0,00
11000000-Report à nouveau (solde créditeur)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11900000-Report à nouveau (solde débiteur)	28 144,90	0,00	28 144,90	0,00	28 144,90	28 144,90	0,00	0,00
12000000-Resultat de l'exercice (solde créditeur)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12900000-Resultat de l'exercice (solde débiteur)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18100000-Comptes de liaison des établissements	0,00	1 643,89	1 643,89	0,00	1 643,89	1 643,89	0,00	0,00
18520000-Opération de trésorerie Fondation universitaire	11 385,95	4 400,00	15 785,95	0,00	19 703,84	19 703,84	0,00	3 917,89
19400000-Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19500000-Fonds dédiés sur dons manuels affectés	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
40110000-Fournisseurs-Achats de biens ou presta.de services	0,00	23 444,80	23 444,80	0,00	23 444,80	23 444,80	0,00	0,00
40810000-Fournisseurs - Factures non parvenues	0,00	8 000,14	8 000,14	138,00	7 862,14	8 000,14	0,00	0,00
40880000-Fournisseurs intérêts courus	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
41110000-Clients Ventes de biens ou prestations de services	0,00	350,00	350,00	0,00	350,00	350,00	0,00	0,00
41910000-Clients - Avances reçues sur commande en cours	0,00	500,00	500,00	0,00	500,00	500,00	0,00	0,00
44170000-Subventions	0,00	6 850,00	6 850,00	0,00	6 850,00	6 850,00	0,00	0,00
46776000-Dons et legs	0,00	1 050,00	1 050,00	0,00	1 050,00	1 050,00	0,00	0,00
46870000-Divers Produits à recevoir	0,00	84,00	84,00	0,00	0,00	0,00	84,00	0,00
47180000-Autres recettes à classer	0,00	1 700,00	1 700,00	0,00	1 700,00	1 700,00	0,00	0,00
47181000-Autres recettes à régulariser Compensation légale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
47280000-Autres dépenses à régulariser	0,00	485,91	485,91	0,00	485,91	485,91	0,00	0,00
51210000-Compte en monnaie nationale	63 303,64	2 600,00	65 903,64	0,00	1 955,26	1 955,26	63 948,38	0,00
51590000-Règlements en cours de traitement	0,00	651,01	651,01	0,00	651,01	651,01	0,00	0,00
51870000-Intérêts courus à percevoir	868,00	2 724,00	3 592,00	0,00	2 600,00	2 600,00	992,00	0,00
60680000-Autres matières et fournitures non stockées	0,00	55,80	55,80	0,00	0,00	0,00	55,80	0,00
62260000-Honoraires	0,00	1 440,00	1 440,00	0,00	0,00	0,00	1 440,00	0,00
62370000-Publications	0,00	1 160,40	1 160,40	0,00	0,00	0,00	1 160,40	0,00
62380000-Divers	0,00	647,88	647,88	0,00	0,00	0,00	647,88	0,00
62570000-Frais réceptions	0,00	360,00	360,00	0,00	0,00	0,00	360,00	0,00
62780000-Autres frais et commissions	0,00	223,26	223,26	0,00	0,00	0,00	223,26	0,00
62810000-Concours divers	0,00	198,00	198,00	0,00	0,00	0,00	198,00	0,00
62900000-Rrr obtenus sur autres services extérieurs	0,00	0,00	0,00	0,00	84,00	84,00	0,00	84,00
64740000-Oeuvres sociales	0,00	600,00	600,00	0,00	0,00	0,00	600,00	0,00
65780000-Autres charges spécifiques	0,00	17 923,76	17 923,76	0,00	3 320,00	3 320,00	14 603,76	0,00
74600000-Dons et legs	0,00	1 050,00	1 050,00	0,00	4 950,00	4 950,00	0,00	3 900,00

RECAPITULATIF

Université: UTBM - FONDATION

Année: 2021

Période: 001 à 014

Récapitulatif Classes	Balance entrée débit	Mouvt débit période	Balance finale débit	Balance entrée crédit	Mouvt crédit période	Balance finale Crédit	Solde débiteur	Solde créditeur
Total classe 1	226 532,27	51 552,65	278 084,92	290 565,91	52 543,39	343 109,30	226 408,66	291 433,04
Total classe 4	0,00	42 464,85	42 464,85	138,00	42 242,85	42 380,85	84,00	0,00
Total classe 5	64 171,64	5 975,01	70 146,65	0,00	5 206,27	5 206,27	64 940,38	0,00
Total classe 6	0,00	22 609,10	22 609,10	0,00	3 404,00	3 404,00	19 289,10	84,00
Total classe 7	0,00	1 918,00	1 918,00	0,00	21 123,10	21 123,10	0,00	19 205,10
Total classe 8	0,00	161,97	161,97	0,00	161,97	161,97	0,00	0,00
Total général	290 703,91	124 681,58	415 385,49	290 703,91	124 681,58	415 385,49	310 722,14	310 722,14

Système de base
BILAN COMPTABLE (Avant répartition) - AGREGE

ACTIF	Exercice 2021			Exercice 2020
	Brut	Amortissements et dépréciations	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles	2 550 423	-2 277 687	272 736	314 976
Immobilisations corporelles	91 447 398	-49 418 392	42 029 006	26 933 427
Terrains	12 399 515	-233 531	12 165 984	150 580
Constructions	43 388 858	-22 787 149	20 601 710	18 405 652
Installations techniques, matériels, et outillage	22 497 675	-17 567 286	4 930 389	4 893 892
Collections	33 550	-8 510	25 040	26 003
Autres immobilisations corporelles	11 914 060	-8 821 916	3 092 144	2 839 663
Immobilisations corporelles en cours	1 213 739		1 213 739	314 800
Avances et acomptes sur commandes				302 837
Immobilisations financières	52 609	0	52 609	52 609
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	94 050 431	-51 696 080	42 354 351	27 301 012
ACTIF CIRCULANT				
Stocks	133 180	-121 180	11 999	18 774
Créances	6 714 817	-850 963	5 863 854	6 155 048
Créances sur des entités publiques (Etat, autres entités publiques) des organismes internationaux et la Commission européenne	2 445 044	0	2 445 044	3 337 207
Créances clients et comptes rattachés	3 713 595	-850 963	2 862 632	2 586 202
Avances et acomptes versés sur commandes	167 805	0	167 805	84 986
Créances correspondant à des opérations pour comptes de tiers (dispositifs d'intervention)				
Créances sur les autres débiteurs	388 373	0	388 373	146 653
Charges constatées d'avance (dont Primes de remboursement des emprunts)	79 016	0	79 016	37 175
TOTAL ACTIF CIRCULANT (HORS TRESORERIE)	6 927 013	-972 144	5 954 869	6 210 997
TRESORERIE				
Disponibilités	18 199 765		18 199 765	18 431 969
TOTAL TRESORERIE	18 199 765	0	18 199 765	18 431 969
TOTAL GENERAL	119 177 208	-52 668 223	66 508 985	51 943 978

Système de base
BILAN COMPTABLE (Avant répartition) - AGREGÉ

PASSIF	Exercice 2021	Exercice 2020
FONDS PROPRES		
Financements reçus	32 842 747	17 504 951
Financement de l'actif par l'Etat	24 272 004	12 191 848
Financement de l'actif par des tiers	8 366 857	5 069 810
Fonds propres des fondations	203 886	243 293
Réserves	25 090 813	22 864 623
Report à nouveau	-338 660	-686 306
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	2 970 609	2 229 241
TOTAL FONDS PROPRES	60 565 509	41 912 509
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques	305 163	265 340
Provisions pour charges	167 647	150 899
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	472 810	416 239
DETTES NON FINANCIERES		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 282 864	2 153 515
Dettes fiscales et sociales	1 015 658	1 077 213
Avances et acomptes reçus	2 140 009	5 025 989
Dettes correspondant à des opérations pour comptes de tiers (dispositifs d'intervention)		
Autres dettes non financières	936 492	1 358 513
Produits constatés d'avance	95 644	
TOTAL DETTES NON FINANCIERES	5 470 666	9 615 230
TRESORERIE		
Autres éléments de trésorerie passive		
TOTAL TRESORERIE		
TOTAL GENERAL	66 508 985	51 943 978

Système de base
BILAN COMPTABLE (Avant répartition) - UTBM

ACTIF	Exercice 2021			Exercice 2020
	Brut	Amortissements et dépréciations	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles	1 951 110	-1 744 159	206 952	275 950
Immobilisations corporelles	77 361 386	-39 679 859	37 681 527	23 214 494
Terrains	12 399 515	-233 531	12 165 984	150 580
Constructions	43 345 373	-22 778 196	20 567 177	18 387 911
Installations techniques, matériels, et outillage	11 107 831	-9 387 958	1 719 873	1 925 400
Collections	33 550	-8 510	25 040	26 003
Autres immobilisations corporelles	9 261 377	-7 271 663	1 989 714	2 334 851
Immobilisations corporelles en cours	1 213 739		1 213 739	314 800
Avances et acomptes sur commandes			0	74 949
Immobilisations financières	29 000		29 000	29 000
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	79 341 496	-41 424 017	37 917 479	23 519 444
ACTIF CIRCULANT				
Stocks				
Créances	3 022 725	-524 388	2 498 337	2 613 260
Créances sur des entités publiques (Etat, autres entités publiques) des organismes internationaux et la Commission européenne	328 650		328 650	963 967
Créances clients et comptes rattachés	2 201 153	-524 388	1 676 765	1 521 684
Créances sur les redevables (produits de la fiscalité affectée)				
Avances et acomptes versés sur commandes	167 805		167 805	
Créances correspondant à des opérations pour comptes de tiers (dispositifs d'intervention)				
Créances sur les autres débiteurs	325 117		325 117	127 609
Charges constatées d'avance (dont Primes de remboursement des emprunts)	76 905		76 936	33 875
TOTAL ACTIF CIRCULANT (HORS TRESORERIE)	3 099 631	-524 388	2 575 273	2 647 135
TRESORERIE				
Disponibilités	18 134 825		18 134 825	18 367 797
TOTAL TRESORERIE	18 134 825		18 134 825	18 367 797
TOTAL GENERAL	100 575 952	-41 948 406	58 627 546	44 534 376

Système de base
BILAN COMPTABLE (Avant répartition) - UTBM

PASSIF	Exercice 2021	Exercice 2020
FONDS PROPRES		
Financements reçus	29 106 392	14 518 483
Financement de l'actif par l'Etat	23 658 596	11 789 200
Financement de l'actif par des tiers	5 447 796	2 729 282
Réserves	19 701 582	18 022 541
Report à nouveau	-1 048 103	-1 364 732
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	1 674 485	1 679 041
TOTAL FONDS PROPRES	49 434 356	32 000 404
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques	305 163	177 379
Provisions pour charges	167 647	150 899
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	472 810	368 634
DETTES NON FINANCIERES		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 169 840	1 658 470
Dettes fiscales et sociales	962 820	1 009 151
Avances et acomptes reçus	1 144 786	2 606 955
Dettes correspondant à des opérations pour comptes de tiers (dispositifs d'intervention)		
Autres dettes non financières	809 777	1 251 502
Produits constatés d'avance	95 644	
TOTAL DETTES NON FINANCIERES	4 182 866	6 526 078
TRESORERIE		
Autres éléments de trésorerie passive	4 537 514	4 824 687
TOTAL TRESORERIE		
TOTAL GENERAL	58 627 546	43 719 802

Système de base
BILAN COMPTABLE (Avant répartition) - SAIC

ACTIF	Exercice 2021			Exercice 2020
	Brut	Amortissements et dépréciations	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles	599 313	-533 529	65 784	39 026
Immobilisations corporelles	14 086 012	-9 738 534	4 347 479	3 718 933
Constructions	43 485	-8 952	34 533	17 741
Installations techniques, matériels, et outillage	11 389 844	-8 179 328	3 210 516	2 968 492
Autres immobilisations corporelles	2 652 683	-1 550 253	1 102 430	504 812
Avances et acomptes sur commandes			0	227 888
Immobilisations financières	23 609		23 609	23 609
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	14 708 934	-10 272 062	4 436 872	3 781 568
ACTIF CIRCULANT				
Stocks	133 180	-121 180	11 999	18 774
Créances	3 709 497	-326 575	3 382 922	3 541 788
Créances sur des entités publiques (Etat, autres entités publiques) des organismes internationaux et la Commission européenne	2 116 394		2 116 394	2 373 240
Créances clients et comptes rattachés	1 512 442	-326 575	1 185 867	1 064 518
Avances et acomptes versés sur commandes			0	84 986
Créances correspondant à des opérations pour comptes de tiers (dispositifs d'intervention)			0	
Créances sur les autres débiteurs	80 662		80 662	19 044
Charges constatées d'avance (dont Primes de remboursement des emprunts)	2 111		2 111	3 300
TOTAL ACTIF CIRCULANT (HORS TRESORERIE)	3 844 788	-447 756	3 397 033	3 563 863
TRESORERIE				
Disponibilités	4 541 432		4 541 432	4 813 301
TOTAL TRESORERIE	4 541 432		4 541 432	4 813 301
TOTAL GENERAL	23 095 154	-10 719 818	12 375 336	12 158 732

Système de base
BILAN COMPTABLE (Avant répartition) - SAIC

PASSIF	Exercice 2021	Exercice 2020
FONDS PROPRES		
Financements reçus	3 675 249	2 885 954
Financement de l'actif par l'Etat	613 408	402 647
Financement de l'actif par des tiers	2 919 062	2 340 527
Fonds propres des fondations	142 780	142 780
Réserves	5 389 231	4 839 030
Report à nouveau	709 444	706 571
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	1 296 123	550 200
TOTAL FONDS PROPRES	11 070 046	8 981 756
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques		87 961
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	0	87 961
DETTES NON FINANCIERES		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	113 024	494 907
Dettes fiscales et sociales	50 852	68 062
Avances et acomptes reçus	995 223	2 419 034
Dettes correspondant à des opérations pour comptes de tiers (dispositifs d'intervention)		
Autres dettes non financières	146 191	107 012
Produits constatés d'avance		
TOTAL DETTES NON FINANCIERES	1 305 290	3 089 014
TOTAL GENERAL	12 375 336	12 158 732

Système de base
BILAN COMPTABLE (Avant répartition) - FONDATION

Actif			Exercice 2021			Exercice 2020
			Montant brut	Dépréciation	Montant net	Montant net
Actif immobilisé	Immobilisations incorporelles	Frais d'établissement				
		Frais de recherche et de développement				
		Donations temporaires d'usufruit				
		Concessions, brevet, licences, marques, procédés, logiciels, droits et valeurs similaires				
	Autres immobilisations incorporelles					
	Immobilisations incorporelles en cours					
		Avances et acomptes				
		TOTAL	0	0	0	0
	Immobilisations corporelles	Terrains				
		Constructions				
		Inst. techniques, mat. out. Industriels				
		Autres immobilisations corporelles				
		Immobilisations corporelles en cours				
		Avances et acomptes				
		Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
		TOTAL	0	0	0	0
	Immobilisations financières	Participations				
		Créances rattachées à des participations				
		Autres titres immobilisés				
		Prêts				
		Autres immobilisations financières				
		TOTAL	0	0	0	0
	TOTAL I		0	0	0	0
Actif circulant	Stock et encours	Matières premières, approvisionnements				
		En cours de production biens et services				
		Produits intermédiaires et finis				
		Marchandises				
		TOTAL				
	Avances et acomptes versés sur commande					
	Créances	Créances clients, usagers et comptes rattachés	84		84	
		Créances reçues par legs ou donations				50
		Autres créances				
		TOTAL	84	0	84	50
	Divers	Valeurs mobilières de placement				
		Instruments de trésorerie				
		Disponibilités	61 022		61 022	75 508
		Charges constatées d'avance				
	TOTAL II		61 106	0	61 106	75 558
	Frais d'émission d'emprunt (III)					
	Primes de remboursement des emprunts (IV)					
	Ecart de conversion - Actif (V)					
	TOTAL DE L'ACTIF (I+II)		61 106	0	61 106	75 558

Système de base
BILAN COMPTABLE (Avant répartition) - FONDATION

Passif (avant répartition)			Exercice 2021	Exercice 2020	
Fonds propres	Sans droit de reprise	Fonds propres sans droit de reprise			
		Fonds propres statutaires			
		Fonds propres complémentaires			
	Avec droit de reprise	Fonds propres avec droit de reprise			
		Fonds propres statutaires			
		Fonds propres complémentaires			
	Ecart de réévaluation				
	Réserves	Réserves statutaires ou contractuelles			
		Réserves pour projet de l'entité		3 051	
		Autres			
		Report à nouveau		-28 145	
		Résultat de l'exercice		0	
	SITUATION NETTE			0	-25 094
	Autres fonds	Fonds propres consommables	61 106	100 514	
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
TOTAL I		61 106	75 420		
Fonds reportés liés aux legs ou donations					
Fonds dédiés					
TOTAL FONDS REPORTES ET DEDIES II			0	0	
Provisions	Provisions pour risques				
	Provisions pour charges				
TOTAL PROVISIONS III			0	0	
Dettes	Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)				
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)				
	Emprunts et dettes financières divers (3)				
	Avances et acomptes reçus (1)				
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés		138		
	Dettes fiscales et sociales				
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Autres dettes				
	Instruments de trésorerie				
	Produits constatés d'avance				
TOTAL IV			0	138	
ECART DE CONVERSION PASSIF IV					
TOTAL DU PASSIF (I+II+III+IV)			61 106	75 558	
Renvois	Dettes sauf (1) à plus d'un an				
	Dettes sauf (1) à moins d'un an		138		
	(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques				
	(3) Dont emprunts participatifs				



Tableaux Budgétaires

Compte financier 2021

Tableau des emplois

Tableaux des autorisations budgétaires

Tableaux des dépenses par destination et des recettes par origine

Tableau des équilibres financiers

Tableau des opérations pour compte de tiers

Compte de résultat et tableau de financement

Plan de trésorerie

Tableau des recettes fléchées

Tableaux des opérations pluriannuelles agrégées

Tableaux des opérations pluriannuelles détaillées

Tableau de synthèse

Annexe Immobilière

Tableau 1 : Emplois : compte financier 2021

		Emplois sous plafond Etat Compte Financier 2020	Emplois sous plafond Etat Budget Initial N	Emplois sous plafond Etat Budget Rectificatif n°2 N (c)	Emplois sous plafond Etat Compte financier 2021 (c)	Ecart CF 2021 / CF 2020	Emplois financés hors SCSP Compte Financier 2020	Emplois financés hors SCSP Budget Initial N	Emplois financés hors SCSP Budget Rectificatif N°2 N (c)	Emplois sous plafond Etat Compte financier 2021 (c)	Ecart CF 2021 / CF 2020	Global Compte Financier 2020	Global Budget Initial N	Global Budget Rectificatif n° 2 N (c)	Emplois sous plafond Etat Compte financier 2021 (c)	Ecart CF 2021 / CF 2020			
Catégories d'emplois		En ETPT	En ETPT	En ETPT	En ETPT	En ETPT	En ETPT	En ETPT	En ETPT	En ETPT	En ETPT	En ETPT	En ETPT	En ETPT	En ETPT	En ETPT			
Enseignants, enseignants- chercheurs, chercheurs	Permanents	Titulaires	125	129	129	125	-	4				125	129	129	125	-	1		
		CDI	26	26	26	26							26	26	26	26	-	0	
	Non permanents	CDD	24	28	28	29		1	1	4	4	3	-	1	25	32	32	32	7
S/total EC			175	183	183	180	-	3	3	4	4	3	-	1	177	187	187	183	6
Elèves fonctionnaires stagiaires des ENS																			
BIATSS	Permanents	Titulaires	94	95	95	93	-	2				94	95	95	93	-	1		
		CDI	21	21	21	23		2	25	25	25	24	-	1	45	46	46	46	1
	Non permanents	CDD	23	26	26	27		1	33	32	34	29	-	5	56	58	60	56	0
S/total Biatss			138	141	142	143		1	58	57	59	53	-	6	195	198	201	195	1
Totaux			313	325	325	323	-	2	58	61	63	56	-	7	372	386	388	378	7
Rappel du plafond des emplois fixé par l'Etat			357	357	357	357													

(4)

Plafond global des emplois voté par le CA

Le total des emplois du compte financier de **378 ETPT**, correspond au **plafond d'emplois global 2021**, qui sera soumis au vote par le CA.
 Pour précision, sont inclus dans les emplois BIATSS non titulaires du plafond 2, les contrats de recherche financés par des subventions. Ainsi, parmi les 102 ETPT BIATSS non titulaires du plafond 2, **30 ETPT sont des contrats de recherche (dont 10 CDI)**.

Tableau 2 : Tabl des autorisations budgétaires UTBM

	Dépenses									
	AE					CP				
	Compte fi 2020	BI N	BR2	Compte fi 2021	Tx exécution	Compte fi 2020	BI N	BR2	Compte fi 2021	Tx exécution
Personnel	26 222 180	26 999 416	27 110 937	26 795 729	99%	26 222 180	26 999 416	27 110 937	26 795 729	99%
<i>dont contributions employeur au CAS Pension</i>	-	-	-	-		6 481 287	6 370 199	6 370 199	6 471 266	102%
	-	-	-	-		-	-	-	-	
	-	-	-	-		-	-	-	-	
Fonctionnement	6 031 268	8 397 831	7 588 455	6 937 320	91%	5 949 670	8 212 620	7 835 033	6 206 792	79%
	-	-	-	-		-	-	-	-	
	-	-	-	-		-	-	-	-	
Investissement	3 843 989	6 529 093	5 933 810	5 540 363	93%	3 212 602	6 462 445	6 518 153	5 321 500	82%
	-	-	-	-		-	-	-	-	
TOTAL DES DÉPENSES	36 097 437	41 926 340	40 633 202	39 273 412	97%	35 384 452	41 674 481	41 464 123	38 324 022	92%
Solde budgétaire (excédent)						-	-		3 572 446	

Tableau 2 : Tableau des autorisations budgétaires Etablissement

	Dépenses									
	AE					CP				
	Compte fi 2020	BI N	BR2	Compte fi 2021	Tx exécution	Compte fi 2020	BI N	BR2	Compte fi 2021	Tx exécution
Personnel	24 809 540	25 628 483	25 628 483	25 349 507	99%	24 809 540	25 628 483	25 628 483	25 349 507	99%
<i>dont contributions employeur au CAS Pension</i>						6 481 287	6 370 199	6 370 199	6 471 266	102%
Fonctionnement	5 313 723	6 642 023	6 117 647	6 073 436	99%	5 208 775	6 513 352	6 520 765	5 431 081	83%
Investissement	2 215 550	4 780 874	4 785 591	4 552 989	95%	2 026 275	4 744 226	4 799 934	3 508 156	73%
TOTAL DES DÉPENSES	32 338 813	37 051 380	36 531 721	35 975 932	98%	32 044 590	36 886 061	36 949 182	34 288 744	93%
Solde budgétaire (excédent)						544 564	-		2 183 174	

	Recettes					
	RE					
	Compte fi 2020	BI N	BR2	Compte fi 2021	Tx exécution	
	34 373 191	35 758 081	36 104 242	37 092 596	103%	Recettes globalisées
	29 124 878	29 024 840	29 239 951	29 952 622	102%	Subvention pour charges de service public
	84 533	309 000	159 000	187 341	118%	Autres financements de l'Etat
	160 307	94 092	165 092	216 258	131%	Fiscalité affectée
	288 063	1 664 022	1 169 072	805 257	69%	Autres financements publics
	4 715 410	4 666 127	5 371 127	5 931 119	110%	Recettes propres
	772 668	4 648 475	4 049 996	4 803 871	119%	Recettes fléchées
	-	976 176	1 296 176	2 077 258	160%	Financements de l'Etat fléchés
	813 200	3 634 799	2 696 320	2 863 982	106%	Autres financements publics fléchés
	- 40 532	37 500	57 500	- 137 369	-239%	Recettes propres fléchées
TOTAL DES RECETTES	35 145 859	40 406 556	40 154 238	41 896 467	104%	TOTAL DES RECETTES
Solde budgétaire (déficit)	238 593	1 267 925	1 309 885			

	Recettes					
	RE					
	Compte fi 2020	BI N	BR2	Compte fi 2021	Tx exécution	
	32 589 153	33 550 171	33 431 332	34 222 355	102%	Recettes globalisées
	29 124 878	29 024 840	29 239 951	29 952 622	102%	Subvention pour charges de service public
	84 533	309 000	159 000	185 269	117%	Autres financements de l'Etat
	160 307	94 092	165 092	216 258	131%	Fiscalité affectée
	196 231	1 550 302	905 352	569 604	63%	Autres financements publics
	3 023 204	2 571 937	2 961 937	3 298 603	111%	Recettes propres
	-	1 856 226	1 806 226	2 249 562	125%	Recettes fléchées
	-	976 176	1 176 176	1 806 576	154%	Financements de l'Etat fléchés
	-	842 550	592 550	544 611	92%	Autres financements publics fléchés
	-	37 500	37 500	- 101 624	-271%	Recettes propres fléchées
TOTAL DES RECETTES	32 589 153	35 406 397	35 237 558	36 471 918	104%	TOTAL DES RECETTES
Solde budgétaire (déficit)	-	1 479 664	1 711 624			

Tableau 2 : Tableau des autorisations budgétaires SAIC

	Dépenses									
	AE					CP				
	Compte fi 2020	BI N	BR2	Compte fi 2021	Tx exécution	Compte fi 2020	BI N	BR2	Compte fi 2021	Tx exécution
Personnel	1 412 640	1 370 933	1 482 454	1 446 222	98%	1 412 640	1 370 933	1 482 454	1 446 222	98%
<i>dont contributions employeur au CAS Pension</i>										
Fonctionnement	708 839	1 734 984	1 434 984	847 895	59%	730 083	1 678 444	1 278 444	759 422	59%
Investissement	1 628 439	1 748 219	1 148 219	987 374	86%	1 186 327	1 718 219	1 718 219	1 813 344	106%
TOTAL DES DÉPENSES	3 749 918	4 854 136	4 065 657	3 281 491	81%	3 329 050	4 767 596	4 479 117	4 018 989	90%
Solde budgétaire (excédent)						-	225 563	415 563	1 388 434	

Tableau 2 : Tableau des autorisations budgétaires Fondation

	Dépenses									
	AE					CP				
	Compte fi 2020	BI N	BR2	Compte fi 2021	Tx exécution	Compte fi 2020	BI N	BR2	Compte fi 2021	Tx exécution
Personnel		-	-				-	-		
<i>dont contributions employeur au CAS Pension</i>										
Fonctionnement	8 706	20 824	35 824	15 989	45%	10 812	20 824	35 824	16 289	45%
Investissement		-	-				-	-		
TOTAL DES DÉPENSES	8 706	20 824	35 824	15 989	45%	10 812	20 824	35 824	16 289	45%
Solde budgétaire (excédent)						2 761	-	-	838	

	Recettes					
	RE					
	Compte fi 2020	BI N	BR2	Compte fi 2021	Tx exécution	
Recettes globalisées	1 770 465	2 200 910	2 650 910	2 853 114	108%	
Subvention pour charges de service public	-	-	-	-		
Autres financements de l'Etat	-	-	-	2 072		
Fiscalité affectée	-	-	-	-		
Autres financements publics	91 832	113 720	263 720	235 653	89%	
Recettes propres	1 678 633	2 087 190	2 387 190	2 615 389	110%	
Recettes fléchées	772 668	2 792 249	2 243 770	2 554 309	114%	
Financements de l'Etat fléchés	-	-	120 000	270 682	226%	
Autres financements publics fléchés	813 200	2 792 249	2 103 770	2 319 371	110%	
Recettes propres fléchées	- 40 532	-	20 000	- 35 745	-179%	
TOTAL DES RECETTES	2 543 133	4 993 159	4 894 680	5 407 422	110%	
Solde budgétaire (déficit)	785 917	-	-			

	Recettes					
	RE					
	Compte fi 2020	BI N	BR2	Compte fi 2021	Tx exécution	
Recettes globalisées	13 573	7 000	22 000	17 127	78%	
Subvention pour charges de service public	-	-	-	-		
Autres financements de l'Etat	-	-	-	-		
Fiscalité affectée	-	-	-	-		
Autres financements publics	13 573	7 000	22 000	17 127	78%	
Recettes propres	-	-	-	-		
Recettes fléchées	-	-	-	-		
Financements de l'Etat fléchés	-	-	-	-		
Autres financements publics fléchés	-	-	-	-		
Recettes propres fléchées	-	-	-	-		
TOTAL DES RECETTES	13 573	7 000	22 000	17 127	78%	
Solde budgétaire (déficit)	-	13 824	13 824			

SAIC

Destinations	Personnel										Fonctionnement									
	Compte fi 2020		Bi N		BR2		Compte fi 2021		Tx execution		Compte fi 2020		Bi N		BR2		Compte fi 2021		Tx execution	
	AE	CP	AE	CP	AE	CP	AE	CP	AE	CP	AE	CP	AE	CP	AE	CP	AE	CP	AE	CP
Formation initiale et continue	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	83	2 784	2 784	1 208	43%	438	2 784	2 784	1 208	43%
D101 Formation initiale et continue Licence	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	83	2 784	2 784	1 208	43%	438	2 784	2 784	1 208	43%
D102 Formation initiale et continue Master	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
D103 Formation initiale et continue Doctorat	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Recherche	1 293 929	1 370 933	1 482 454	1 322 094	89%	1 293 929	1 370 933	1 482 454	1 322 094	89%	677 922	1 722 200	1 422 200	828 695	58%	682 812	1 665 660	1 265 660	735 006	58%
D106 Rech univ science vie	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
D112 Rech univ Transvers	97 719	702 695	814 216	103 705	13%	97 719	702 695	814 216	103 705	13%	33 959	586 009	286 009	35 327	12%	39 147	529 469	129 469	26 228	20%
D107 Rech univ maths	635 655	425 483	425 483	675 545	159%	635 655	425 483	425 483	675 545	159%	142 591	399 940	399 940	278 555	70%	150 114	399 940	399 940	253 183	63%
D108 Rech univ phys chimie	532 557	242 755	242 755	542 844	224%	532 557	242 755	242 755	542 844	224%	498 997	736 251	736 251	514 814	70%	491 776	736 251	736 251	455 596	62%
D113 Rech univ science homme	27 998	-	-	-	-	27 998	-	-	-	-	1 975	-	-	-	-	1 975	-	-	-	-
Soutien et support	118 711	-	-	124 128	-	118 711	-	-	124 128	-	31 434	10 000	10 000	17 992	180%	46 833	10 000	10 000	23 208	232%
D105 Bibliothèques et documentation	99 484	-	-	-	-	99 484	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
D115 Diffusion savoirs musées	19 227	-	-	23 081	-	19 227	-	-	23 081	-	17 555	10 000	10 000	7 155	72%	28 992	10 000	10 000	12 720	128%
D115 Pilotage et support	-	-	-	101 047	-	-	-	-	101 047	-	13 879	-	-	10 837	-	17 841	-	-	10 438	-
Etudiants	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
D201 Aides directes aux étudiants	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
D202 Aides indirectes	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
D203 Santé des étudiants activité associative	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Total	1 412 640	1 370 933	1 482 454	1 446 222	98%	1 412 640	1 370 933	1 482 454	1 446 222	98%	708 856	1 734 404	1 434 404	847 697	59%	730 645	1 678 444	1 278 444	759 422	59%

Fondation

Destinations	Personnel										Fonctionnement									
	Compte fi 2020		Bi N		BR2		Compte fi 2021		Tx execution		Compte fi 2020		Bi N		BR2		Compte fi 2021		Tx execution	
	AE	CP	AE	CP	AE	CP	AE	CP	AE	CP	AE	CP	AE	CP	AE	CP	AE	CP	AE	CP
Formation initiale et continue	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	7 920	20 824	35 824	15 143	42%	7 920	20 824	35 824	15 143	42%
D101 Formation initiale et continue Licence	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	7 920	20 824	35 824	15 143	42%	7 920	20 824	35 824	15 143	42%
D102 Formation initiale et continue Master	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
D103 Formation initiale et continue Doctorat	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Recherche	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
D106 Rech univ science vie	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
D112 Rech univ Transvers	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
D107 Rech univ maths	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
D108 Rech univ phys chimie	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
D113 Rech univ science homme	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Soutien et support	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	786	-	-	846	-	2 892	-	-	1 146	-
D105 Bibliothèques et documentation	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
D115 Diffusion savoirs musées	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
D114 Immobilier	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
D115 Pilotage et support	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	786	-	-	846	-	2 892	-	-	1 146	-
Etudiants	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
D201 Aides directes aux étudiants	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
D202 Aides indirectes	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
D203 Santé des étudiants activité associative	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Total	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	8 706	20 824	36 648	16 000	46%	10 812	20 824	36 648	16 289	46%

SAIC

Destinations	Investissement										Total										
	Compte fi.2020		B/N		BR2		Compte fi.2021		Tx execution		Compte fi.2020		B/N		BR2		Compte fi.2021		Tx execution		
	AE	AE	AE	AE	AE	AE	CP	CP	CP	CP	AE	AE	AE	AE	AE	AE	CP	CP	CP	CP	
Formation initiale et continue	-	-	-	-	2 663	-	645	-	-	2 663	-	83	2 784	2 784	3 871	139%	1 083	2 784	2 784	3 871	139%
D101 Formation initiale et continue Licence	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
D102 Formation initiale et continue Master	-	-	-	-	-	-	645	-	-	2 663	-	83	2 784	2 784	3 871	139%	1 083	2 784	2 784	3 871	139%
D103 Formation initiale et continue Doctorat	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Recherche	1 628 439	1 748 219	1 148 219	979 952	85%	1 185 683	1 718 219	1 718 219	1 805 922	105%	3 999 690	4 841 352	4 052 873	3 130 742	77%	3 162 424	4 784 812	4 466 333	3 863 023	88%	
D106 Rech univ science vie	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
D112 Rech univ Transvers	19 087	615 000	15 000	18 768	125%	16 654	585 000	585 000	28 101	5%	150 765	1 903 704	1 115 225	157 800	14%	153 520	1 817 164	1 528 685	158 035	10%	
D107 Rech univ maths	987 796	512 908	512 908	619 940	121%	784 648	512 908	512 908	1 064 701	208%	1 766 042	1 338 331	1 338 331	1 574 040	118%	1 570 417	1 338 331	1 338 331	1 993 429	149%	
D108 Rech univ phys chimie	621 556	620 311	620 311	341 244	55%	384 381	620 311	620 311	713 120	115%	1 653 110	1 599 317	1 599 317	1 398 901	87%	1 408 714	1 599 317	1 599 317	1 711 559	107%	
D113 Rech univ science homme	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	29 773	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Soutien et support	-	-	-	-	4 759	-	-	-	4 759	-	150 145	10 000	10 000	146 879	1460%	165 544	10 000	10 000	152 095	1521%	
D105 Bibliothèques et documentation	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	99 484	-	-	-	-	99 484	-	-	-	-	-
D113 Diffusion savoirs musées	-	-	-	-	4 759	-	-	-	4 759	-	36 782	10 000	10 000	34 985	350%	48 219	10 000	10 000	40 610	406%	
D115 Pilotage et support	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	13 879	-	-	111 884	-	17 841	-	-	111 485	-	-
Etudiants	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
D201 Aides directes aux étudiants	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
D202 Aides indirectes	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
D203 Santé des étudiants activité associative	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Total	1 628 439	1 748 219	1 148 219	979 952	86%	1 185 683	1 718 219	1 718 219	1 813 344	106%	3 749 515	4 851 352	4 062 693	3 281 491	81%	3 329 050	4 767 596	4 470 117	4 018 989	90%	

Fondation

Destinations	Investissement										Total										
	Compte fi.2020		B/N		BR2		Compte fi.2021		Nv1		Compte fi.2020		B/N		BR2		Compte fi.2021		Tx execution		
	AE	AE	AE	AE	AE	AE	CP	CP	CP	CP	AE	AE	AE	AE	AE	AE	CP	CP	CP	CP	
Formation initiale et continue	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0%	7 920	20 824	35 824	15 143	42%	7 920	20 824	35 824	15 143	42%	
D101 Formation initiale et continue Licence	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0%	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
D102 Formation initiale et continue Master	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0%	7 920	20 824	35 824	15 143	42%	7 920	20 824	35 824	15 143	42%	
D103 Formation initiale et continue Doctorat	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0%	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Recherche	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0%	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
D106 Rech univ science vie	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0%	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
D112 Rech univ Transvers	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0%	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
D107 Rech univ maths	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0%	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
D108 Rech univ phys chimie	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0%	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
D113 Rech univ science homme	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0%	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Soutien et support	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0%	786	-	-	846	4%	2 892	-	-	1 146	4%	
D105 Bibliothèques et documentation	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0%	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
D113 Diffusion savoirs musées	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0%	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
D114 Immobilier	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0%	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
D115 Pilotage et support	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0%	786	-	-	846	4%	2 892	-	-	1 146	4%	
Etudiants	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0%	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
D201 Aides directes aux étudiants	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0%	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
D202 Aides indirectes	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0%	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
D203 Santé des étudiants activité associative	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0%	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Total	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0%	7 920	20 824	35 824	15 143	40%	10 812	20 824	35 824	16 289	40%	

Tab 3 : Recettes par nature

UTBM

Nature Recettes	Subvention pour charges de service public				Autres financements de l'Etat				Fiscalité affectée				Autres financements publics				Recettes propres								
	compte fi 2020	BI N	BR2	Compte fi 2021	Tx exécution	compte fi 2020	BI N	BR2	Compte fi 2021	Tx exécution	compte fi 2020	BI N	BR2	Compte fi 2021	Tx exécution	compte fi 2020	BI N	BR2	Compte fi 2021	Tx exécution	compte fi 2020	BI N	BR2	Compte fi 2021	Tx exécution
Subvention pour charges service public	29 124 878	29 024 840	29 239 951	29 952 622	102%	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	930 964	723 000	923 000	991 024	107%
Droits d'inscription	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	230 107	230 324	230 324	385 460	167%
Formation continue diplômés propres VAE	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	516 116	510 000	510 000	521 185	102%
Taxe d'apprentissage	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Contrat de recherche hors ANR	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Valorisation	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1 509 102	2 077 190	2 077 190	2 526 873	122%
ANR investissements d'avenir	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
ANR hors investissements d'avenir	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	10 894	-	-	-	-
Subvention exploit & financ actif Région	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	20 000	160 597	446 447	110 080	25%
Subvention exploit & financ actif UE	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	50 938	98 100	142 070	145%	-
Subvention exploit & financ actif Autres	-	-	-	-	-	84 533	309 000	159 000	187 341	118%	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	206 231	1 409 235	624 535	479 141	77%
Fondations fonds propres réserves dons	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Autres recettes	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	160 307	94 092	165 092	216 258	131%	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Total	29 124 878	29 024 840	29 239 951	29 952 622	102%	84 533	309 000	159 000	187 341	118%	160 307	94 092	165 092	216 258	131%	288 069	1 664 022	1 189 072	805 257	69%	4 715 411	4 666 127	5 371 327	5 931 119	110%

Etablissement

Nature Recettes	Subvention pour charges de service public				Autres financements de l'Etat				Fiscalité affectée				Autres financements publics				Recettes propres								
	compte fi 2020	BI N	BR2	Compte fi 2021	Tx exécution	compte fi 2020	BI N	BR2	Compte fi 2021	Tx exécution	compte fi 2020	BI N	BR2	Compte fi 2021	Tx exécution	compte fi 2020	BI N	BR2	Compte fi 2021	Tx exécution	compte fi 2020	BI N	BR2	Compte fi 2021	Tx exécution
Subvention pour charges service public	29 124 878	29 024 840	29 239 951	29 952 622	102%	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	930 964	723 000	923 000	991 024	107%
Droits d'inscription	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	230 107	230 324	230 324	385 460	167%
Formation continue diplômés propres VAE	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	516 116	510 000	510 000	521 185	102%
Taxe d'apprentissage	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Contrat de recherche hors ANR	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Valorisation	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
ANR investissements d'avenir	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
ANR hors investissements d'avenir	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Subvention exploit & financ actif Région	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	20 000	91 000	376 850	99 963	27%
Subvention exploit & financ actif UE	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	98 100	98 100	-	-	0%
Subvention exploit & financ actif Autres	-	-	-	-	-	84 533	309 000	159 000	185 269	117%	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	176 231	1 361 202	430 402	469 641	109%
Fondations fonds propres réserves dons	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Autres recettes	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	160 307	94 092	165 092	216 258	131%	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Total	29 124 878	29 024 840	29 239 951	29 952 622	102%	84 533	309 000	159 000	185 269	117%	160 307	94 092	165 092	216 258	131%	196 231	1 550 302	905 352	569 603,62	63%	3 023 204	2 571 937	2 961 937	3 298 603	111%

SAIC

Nature Recettes	Subvention pour charges de service public				Autres financements de l'Etat				Fiscalité affectée				Autres financements publics				Recettes propres									
	compte fi 2020	BI N	BR2	Compte fi 2021	Tx exécution	compte fi 2020	BI N	BR2	Compte fi 2021	Tx exécution	compte fi 2020	BI N	BR2	Compte fi 2021	Tx exécution	compte fi 2020	BI N	BR2	Compte fi 2021	Tx exécution	compte fi 2020	BI N	BR2	Compte fi 2021	Tx exécution	
Subvention pour charges service public	-	-	-	-	0%	-	-	-	-	0%	-	-	-	-	0%	-	-	-	-	0%	-	-	-	-	-	0%
Droits d'inscription	-	-	-	-	0%	-	-	-	-	0%	-	-	-	-	0%	-	-	-	-	0%	-	-	-	-	-	0%
Formation continue diplômés propres VAE	-	-	-	-	0%	-	-	-	-	0%	-	-	-	-	0%	-	-	-	-	0%	-	-	-	-	-	0%
Taxe d'apprentissage	-	-	-	-	0%	-	-	-	-	0%	-	-	-	-	0%	-	-	-	-	0%	-	-	-	-	-	0%
Contrat de recherche hors ANR	-	-	-	-	0%	-	-	-	-	0%	-	-	-	-	0%	-	-	-	-	0%	-	-	-	-	-	0%
Valorisation	-	-	-	-	0%	-	-	-	-	0%	-	-	-	-	0%	127 230	-	-	-	0%	-	-	-	-	-	0%
ANR investissements d'avenir	-	-	-	-	0%	-	-	-	-	0%	-	-	-	-	0%	1 509 102	-	-	-	0%	-	-	-	-	-	0%
ANR hors investissements d'avenir	-	-	-	-	0%	-	-	-	-	0%	-	-	-	-	0%	-	-	-	-	0%	-	-	-	-	-	0%
Subvention exploit & financ actif Région	-	-	-	-	0%	-	-	-	-	0%	-	-	-	-	0%	69 597	-	-	-	0%	-	-	-	-	-	0%
Subvention exploit & financ actif UE	-	-	-	-	0%	-	-	-	-	0%	59 938	-	-	-	0%	-	-	-	-	0%	-	-	-	-	-	0%
Subvention exploit & financ actif Autres	-	-	-	-	0%	-	-	-	-	0%	30 000	44 123	194 123	9 500	5%	-	-	-	-	0%	-	-	-	-	-	0%
Fondations fonds propres réserves dons	-	-	-	-	0%	-	-	-	-	0%	-	-	-	-	0%	-	-	-	-	0%	-	-	-	-	-	0%
Autres recettes	-	-	-	-	0%	-	-	-	-	0%	-	-	-	-	0%	-	-	-	-	0%	-	-	-	-	-	0%
Total	-	-	-	-	0%	-	-	-	2 072	0%	-	-	-	-	0%	91 832	113 720	263 720	235 653	89%	42 301	10 000	310 000	83 563	27%	

Fondation

Nature Recettes	Subvention pour charges de service public				Autres financements de l'Etat				Fiscalité affectée				Autres financements publics				Recettes propres									
	compte fi 2020	BI N	BR2	Compte fi 2021	Tx exécution	compte fi 2020	BI N	BR2	Compte fi 2021	Tx exécution	compte fi 2020	BI N	BR2	Compte fi 2021	Tx exécution	compte fi 2020	BI N	BR2	Compte fi 2021	Tx exécution	compte fi 2020	BI N	BR2	Compte fi 2021	Tx exécution	
Subvention pour charges service public	-	-	-	-	0%	-	-	-	-	0%	-	-	-	-	0%	-	-	-	-	0%	-	-	-	-	-	0%
Droits d'inscription	-	-	-	-	0%	-	-	-	-	0%	-	-	-	-	0%	-	-	-	-	0%	-	-	-	-	-	0%
Formation continue diplômés propres VAE	-	-	-	-	0%	-	-	-	-	0%	-	-	-	-	0%	-	-	-	-	0%	-	-	-	-	-	0%
Taxe d'apprentissage	-	-	-	-	0%	-	-	-	-	0%	-	-	-	-	0%	-	-	-	-	0%	-	-	-	-	-	0%
Contrat de recherche hors ANR	-	-	-	-	0%	-	-	-	-	0%	-	-	-	-	0%	-	-	-	-	0%	-	-	-	-	-	0%
Valorisation	-	-	-	-	0%	-	-	-	-	0%	-	-	-	-	0%	-	-	-	-	0%	-	-	-	-	-	0%
ANR investissements d'avenir	-	-	-	-	0%	-	-	-	-	0%	-	-	-	-	0%	-	-	-	-	0%	-	-	-	-	-	0%
ANR hors investissements d'avenir	-	-	-	-	0%	-	-	-	-	0%	-	-	-	-	0%	-	-	-	-	0%	-	-	-	-	-	0%
Subvention exploit & financ actif Région	-	-	-	-	0%	-	-	-	-	0%	-	-	-	-	0%	-	-	-	-	0%	-	-	-	-	-	0%
Subvention exploit & financ actif UE	-	-	-	-	0%	-	-	-	-	0%	-	-	-	-	0%	-	-	-	-	0%	-	-	-	-	-	0%
Subvention exploit & financ actif Autres	-	-	-	-	0%	-	-	-	-	0%	-	-	-	-	0%	-	-	-	-	0%	-	-	-	-	-	0%
Fondations fonds propres réserves dons	-	-	-	-	0%	-	-	-	-	0%	-	-	-	-	0%	-	-	-	-	0%	13 574	7 000	22 000	16 135	73%	
Autres recettes	-	-	-	-	0%	-	-	-	-	0%	-	-	-	-	0%	-	-	-	-	0%	-	-	-	-	-	0%
Total	-	-	-	-	0%	-	-	-	-	0%	-	-	-	-	0%	-	-	-	-	0%	13 574	7 000	22 000	17 127	78%	

Tab 3 : Recettes par nature

UTBM

Nature Recettes	Financements de l'Etat fléchés				Autres financements publics fléchés				Recettes propres fléchés				Total								
	compte fi 2020	Bi N	BR2	Compte fi 2021	Tx exécution	compte fi 2020	Bi N	BR2	Compte fi 2021	Tx exécution	compte fi 2020	Bi N	BR2	Compte fi 2021	Tx exécution	compte fi 2020	Bi N	BR2	Compte fi 2021	Tx exécution	
Subvention pour charges service public	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	29 124 878	29 024 840	-	-	29 124 878	29 024 840	-	-	29 124 878	102%	
Droits d'inscription	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	930 964	723 000	-	-	930 964	723 000	-	-	930 964	107%	
Formation continue diplômés propres VAE	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	230 107	230 324	-	-	230 107	230 324	-	-	230 107	167%	
Taxe d'apprentissage	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	516 116	510 000	-	-	516 116	510 000	-	-	516 116	102%	
Contrat de recherche hors ANR	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	127 230	-	-	-	127 230	-	-	-	4 953	-	
Valorisation	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1 509 102	2 077 190	-	-	1 509 102	2 077 190	-	-	1 509 102	122%	
ANR investissements d'avenir	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	10 884	-	-	-	10 884	-	-	-	-	-	
ANR hors investissements d'avenir	-	-	-	-	-	8 289	5 200	5 200	374 742	7207%	1 150	-	-	-	9 439	5 200	-	-	448 707	8629%	
Subvention exploit & financ actif Région	-	-	-	-	-	453 557	2 603 064	2 464 585	1 408 627	57%	1 970	-	-	-	471 587	2 763 661	-	-	2 911 032	49%	
Subvention exploit & financ actif UE	-	-	-	-	-	140 420	84 239	84 239	144 878	172%	37 376	-	-	-	154 182	182 339	-	-	286 948	157%	
Subvention exploit & financ actif Autres	-	-	-	-	-	227 513	942 296	142 296	987 086	694%	3 358	-	-	-	536 018	3 632 297	-	-	2 221 907	167%	
Fondations fonds propres réserves dons	-	976 176	1 296 176	2 077 258	160%	-	-	-	-	-	13 496	-	-	-	13 496	7 000	-	-	22 000	88%	
Autres recettes	-	-	-	-	-	-	-	-	51 351	-	3 121	37 500	57 500	21 261	-37%	1 540 645	1 250 205	-	-	1 625 928	89%
Total	-	976 176	1 296 176	2 077 258	160%	813 200	3 634 799	2 696 320	2 863 982	106%	40 532	37 500	57 500	137 869	-239%	10 143 840	40 406 556	-	-	41 894 467	104%

Solde budgétaire 1010 UTBM : - 238 593 - 1 267 925 - 1 309 885 3 572 446

Etablissement

Nature Recettes	Financements de l'Etat fléchés				Autres financements publics fléchés				Recettes propres fléchés				Total								
	compte fi 2020	Bi N	BR2	Compte fi 2021	Tx exécution	compte fi 2020	Bi N	BR2	Compte fi 2021	Tx exécution	compte fi 2020	Bi N	BR2	Compte fi 2021	Tx exécution	compte fi 2020	Bi N	BR2	Compte fi 2021	Tx exécution	
Subvention pour charges service public	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	29 124 878	29 024 840	-	-	29 124 878	29 024 840	-	-	29 124 878	102%	
Droits d'inscription	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	930 964	723 000	-	-	930 964	723 000	-	-	930 964	107%	
Formation continue diplômés propres VAE	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	230 107	230 324	-	-	230 107	230 324	-	-	230 107	167%	
Taxe d'apprentissage	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	516 116	510 000	-	-	516 116	510 000	-	-	516 116	102%	
Contrat de recherche hors ANR	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Valorisation	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
ANR investissements d'avenir	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
ANR hors investissements d'avenir	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Subvention exploit & financ actif Région	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	20 000	809 550	845 400	441 247	52%	
Subvention exploit & financ actif UE	-	-	-	-	-	-	718 550	468 550	419 984	90%	-	-	-	-	78 699	-	-	-	-	-	
Subvention exploit & financ actif Autres	-	-	-	-	-	-	12 000	12 000	175 977	0%	-	-	-	-	110 100	-	-	-	-	0%	
Fondations fonds propres réserves dons	-	976 176	1 176 176	1 806 576	154%	-	112 000	112 000	175 977	157%	-	-	-	-	273 864	2 758 378	-	-	1 877 578	140%	
Autres recettes	-	-	-	-	-	-	-	-	51 351	-	-	37 500	37 500	22 925	-61%	1 495 223	1 240 205	-	-	1 501 205	103%
Total	-	976 176	1 176 176	1 806 576	154%	-	842 550	592 550	544 611	92%	-	37 500	37 500	101 624	-271%	12 659 151	35 406 397	-	-	15 217 558	104%

Solde budgétaire 1010 ETAB : 544 563 - 1 479 664 - 1 711 624 2 183 174

SAIC

Nature Recettes	Financements de l'Etat filiales				Autres financements publics filiales				Recettes propres filiales				Total							
	compte fi 2020	Bi N	BR2	Compte fi 2021	Tx exécution	compte fi 2020	Bi N	BR2	Compte fi 2021	Tx exécution	compte fi 2020	Bi N	BR2	Compte fi 2021	Tx exécution	compte fi 2020	Bi N	BR2	Compte fi 2021	Tx exécution
Subvention pour charges service public	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Droits d'inscription	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Formation continue diplômés propres VAE	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Taxe d'apprentissage	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Contrat de recherche hors ANR	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Valorisation	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	377	127 230	-	-	-	4 953
ANR investissements d'avenir	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1 509 102	2 077 190	2 077 190	2 527 250	122%
ANR hors investissements d'avenir	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	10 984	-	-	-	-
ANR hors investissements d'avenir	-	-	-	-	-	8 289	5 200	5 200	374 742	7207%	1 150	-	-	-	-	9 439	5 200	5 200	448 707	8629%
Subvention exploit & financ actif Région	-	-	-	-	-	453 557	1 884 514	1 996 035	988 643	50%	1 970	-	-	24 289	-	451 587	1 954 111	2 065 632	974 471	47%
Subvention exploit & financ actif UE	-	-	-	-	-	140 420	72 239	72 239	144 878	201%	37 176	-	-	-	-	154 182	72 239	72 239	286 948	397%
Subvention exploit & financ actif Autres	-	-	-	-	-	227 513	830 296	30 296	811 108	2677%	3 358	-	-	13 496	-	254 154	874 419	344 419	1 079 866	314%
Fondations fonds propres réserves dons	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Autres recettes	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3 321	-	-	1 664	8%	45 422	10 000	330 000	85 227	26%
Total	-	-	120 000	270 682	236%	813 200	2 792 249	2 103 770	2 319 371	110%	40 533	-	20 000	35 745	-178%	2 643 211	4 034 150	4 404 000	4 007 422	110%

Solde budgétaire 1010 SAIC : - 785 918 225 563 415 563 1 388 434

Fondation

Nature Recettes	Financements de l'Etat filiales				Autres financements publics filiales				Recettes propres filiales				Total							
	compte fi 2020	Bi N	BR2	Compte fi 2021	Tx exécution	compte fi 2020	Bi N	BR2	Compte fi 2021	Tx exécution	compte fi 2020	Bi N	BR2	Compte fi 2021	Tx exécution	compte fi 2020	Bi N	BR2	Compte fi 2021	Tx exécution
Subvention pour charges service public	-	-	-	-	0%	-	-	-	-	0%	-	-	-	-	0%	-	-	-	-	-
Droits d'inscription	-	-	-	-	0%	-	-	-	-	0%	-	-	-	-	0%	-	-	-	-	-
Formation continue diplômés propres VAE	-	-	-	-	0%	-	-	-	-	0%	-	-	-	-	0%	-	-	-	-	-
Taxe d'apprentissage	-	-	-	-	0%	-	-	-	-	0%	-	-	-	-	0%	-	-	-	-	-
Contrat de recherche hors ANR	-	-	-	-	0%	-	-	-	-	0%	-	-	-	-	0%	-	-	-	-	-
Valorisation	-	-	-	-	0%	-	-	-	-	0%	-	-	-	-	0%	-	-	-	-	-
ANR investissements d'avenir	-	-	-	-	0%	-	-	-	-	0%	-	-	-	-	0%	-	-	-	-	-
ANR hors investissements d'avenir	-	-	-	-	0%	-	-	-	-	0%	-	-	-	-	0%	-	-	-	-	-
Subvention exploit & financ actif Région	-	-	-	-	0%	-	-	-	-	0%	-	-	-	-	0%	-	-	-	-	-
Subvention exploit & financ actif UE	-	-	-	-	0%	-	-	-	-	0%	-	-	-	-	0%	-	-	-	-	-
Subvention exploit & financ actif Autres	-	-	-	-	0%	-	-	-	-	0%	-	-	-	-	0%	-	-	-	-	-
Fondations fonds propres réserves dons	-	-	-	-	0%	-	-	-	-	0%	13 574	7 000	22 000	16 135	73%	-	-	-	992	73%
Autres recettes	-	-	-	-	0%	-	-	-	-	0%	-	-	-	-	0%	-	-	-	-	-
Total	-	-	-	-	0%	-	-	-	-	0%	13 574	7 000	22 000	16 135	73%	-	-	-	992	73%

Solde budgétaire 1010 FOND : 2 762 - 13 824 - 13 824 838

Tableau 4 : Equilibre financier

UTBM

Besoins (utilisation des financements)	Compte fi 2020	BI N	BR2	Compte fi 2021	Ecart CF/BR2
Solde budgétaire (déficit)	238 591	1 267 925	1 309 885		
dont solde budgétaire budget : Etablissement	-	1 479 664	1 711 624		
dont solde budgétaire budget : SAIC	785 917	-	-		
dont solde budgétaire budget : Fondation	-	13 824	13 824		
	-				
Remboursements d'emprunts (capital) Nouveaux prêts (capital) Dépôts et cautionnements					
Opérations au nom et pour le compte de tiers (décaissements de l'exercice)	210 120	74 104	80 423	708 944	882%
Autres décaissements sur comptes de tiers (non budgétaires)	733 645	908 090	505 743	314 282	62%
Sous-total des opérations ayant un impact négatif sur la trésorerie de l'organisme	1 729 682	2 475 683	2 311 614	1 023 226	44%
Variation de trésorerie	2 836 479	-	-		
dont Abondement de la trésorerie fléchée	-	376 688	116 688	1 462 833	
dont Abondement de la trésorerie disponible (non fléchée)	4 386 602	-	-		
TOTAL DES BESOINS	4 566 161	2 475 683	2 311 614	1 023 226	

Compte fi 2020	BI N	BR2	Compte fi 2021	Ecart CF/BR2	Financements (couverture des besoins)
					Solde budgétaire (excédent)
	-	-	3 572 446		dont solde budgétaire budget :
544 564	-	-	2 183 174		Etablissement
-	225 563	415 563	1 388 434		SAIC
2 762	-	-	838		Fondation
-					dont solde budgétaire budget :
5 000					Nouveaux emprunts (capital) Remboursements de prêts (capital) Dépôts et cautionnements
249 554	26 860	26 860	601 243	2238%	Opérations au nom et pour le compte de tiers (encaissements de l'exercice)
3 764 281	470 800	464 999	3 382 667	-727%	Autres encaissements sur comptes de tiers (non budgétaires)
4 566 161	723 223	907 422	791 022	87%	Sous-total des opérations ayant un impact positif sur la trésorerie de l'organisme
	1 752 459	1 404 192	232 204		Variation de trésorerie
1 550 123	-	-			dont Prélèvement sur la trésorerie fléchée
	2 129 147	1 520 880	1 695 036		dont Prélèvement sur la trésorerie disponible (non fléchée)
4 566 161	2 475 683	2 311 614	1 023 226		TOTAL DES FINANCEMENTS

Tableau 5 : Opérations pour le compte de tiers

(Présenté pour information à l'organe délibérant)

Opérations ou regroupement d'opérations de même nature	Libellé	décaissements
TVA (solde)	445*	197 722
ERASMUS KA103	46711000	2 880
ERASMUS KA107	46711000	12 600
ERASMUS KA103 Mobilités Organisation	46711000	327 699
BOURSES AMI 2021	46711000	59 200
FR01-KA107-061098	46711000	91 692
INTERREG V SERIOUS GAME (€HT)	47310000	17 151
Opérations non dénouées		314 282
	Total	1 023 226

C1

Opérations ou regroupement d'opérations de même nature	Libellé	encaissements
TVA (solde)	445*	230 801
BOURSES AMI 2020	46711000	43 360
ERASMUS KA 131 HED 6774	46711000	294 091
FR01-KA107-061098	46711000	15 840
INTERREG V SERIOUS GAME (€HT)	47310000	17 151
Opérations soldées et rapprochées		- 3 382 667
	Total	- 2 781 423

C2

Tableau 6 : Situation patrimoniale
(soumis au vote de l'organe délibérant)

UTBM

Charges	Compte fi 2020	BI N	BR2	Compte fi 2021	Tx exécution
Personnel	25 727 163	26 999 416	27 110 937	26 410 247	97%
dont charges de pensions civiles*	6 481 287	6 370 199	6 370 199	6 471 266	102%
Fonctionnement autre que les charges de personnel et intervention	9 883 896	11 750 591	11 423 004	10 695 038	94%
Total des charges (1)	35 611 059	38 750 007	38 533 941	37 105 284	96%
Résultat prévisionnel : bénéfice (3) = (2) - (1)	2 229 241	286 789	1 448 086	2 970 609	205%
TOTAL EQUILIBRE du compte de résultat prévisionnel (1) + (3) = (2) + (4)	37 840 300	39 036 796	39 982 027	40 075 893	

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

Calcul de la capacité d'autofinancement (CAF)	Compte fi 2020	BI N	BR2	Compte fi 2021	Tx exécution
Résultat prévisionnel de l'exercice (bénéfice (3) ou perte (-4))	2 229 241	286 789	1 448 086	2 970 609	205%
+ (C 68) dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	3 405 597	3 537 971	3 587 971	4 064 985	113%
- (C 781 hors 7813) reprises sur amortissements, dépréciations et provisions	252 730	-	-	443 148	
+ (C 656) valeur nette comptable des éléments d'actifs cédés	-	-	-	-	
- (C 756) produits de cession d'éléments d'actifs	-	-	-	1 773	
- (C 7813) quote-part reprise financement rattaché actif	1 668 713	2 138 071	2 176 070	1 879 673	86%
- (C7542) Apports virés au compte de résultat	-	-	-	14 313	
= CAF ou IAF*	3 713 395	1 686 689	2 859 987	4 696 686	164%

* capacité d'autofinancement ou insuffisance d'autofinancement

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

EMPLOIS	Compte fi 2020	BI N	BR2	Compte fi 2021	Tx exécution
Insuffisance d'autofinancement*					
Investissements	3 353 167	6 462 445	6 518 153	19 502 210	299%
Remboursement des dettes financières					
Total des Emplois	3 353 167	6 462 445	6 518 153	19 502 210	299%
Apport au Fonds de Roulement	1 823 670	-	-	3 911 329	

Produits	Compte fi 2020	BI N	BR2	Compte fi 2021	Tx exécution
Subventions de l'Etat	29 241 888	29 024 840	29 239 951	30 139 316	103%
Fiscalité affectée	160 307	94 092	165 092	216 258	131%
Autres subventions	1 638 068	3 081 166	2 977 287	1 137 237	38%
Autres produits	6 800 056	6 836 698	7 599 697	8 583 083	113%
Total des produits (2)	37 840 300	39 036 796	39 982 027	40 075 893	100%
Résultat prévisionnel : perte (4) = (1) - (2)					
TOTAL EQUILIBRE du compte de résultat prévisionnel (1) + (3) = (2) + (4)	37 840 300	39 036 796	39 982 027	40 075 893	

RESSOURCES	Compte fi 2020	BI N	BR2	Compte fi 2021	Tx exécution
Capacité d'autofinancement*	3 713 395	1 686 689	2 859 987	4 696 686	164%
Financement de l'actif par l'Etat	519 541	922 010	1 122 010	13 088 960	1167%
Financement de l'actif par des tiers autres que l'Etat	884 960	2 580 821	1 221 271	5 359 717	439%
Autres ressources	58 941	5 000	5 000	268 176	5364%
Augmentation des dettes financières					
Total des Ressources	5 176 837	5 194 520	5 208 268	23 413 539	450%
Prélèvement sur Fonds de Roulement	-	- 1 267 925	- 1 309 885	-	

Indicateurs	Compte fi 2020	BI N	BR2	Compte fi 2021	Tx exécution
VARIATION DU FONDS DE ROULEMENT : APPORT (7) ou PRELEVEMENT (8)	1 823 670	- 1 267 925	- 1 309 885	3 911 329	-299%
Variation du BESOIN en FONDS DE ROULEMENT	- 1 012 809	484 534	94 307	4 143 533	4394%
Variation de la TRESORERIE : ABONDEMENT (1) ou RELEVEMENT (11)	2 836 479	- 1 762 459	- 1 404 192	- 232 204	17%
Niveau du FONDS DE ROULEMENT	15 744 783	14 820 273	14 434 898	19 656 112	136%
Niveau du BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT	- 2 687 186	- 1 209 634	- 2 592 879	1 456 347	-56%
Niveau de la TRESORERIE	18 431 969	16 029 907	17 027 777	18 199 765	107%

Tableau 6 : Situation patrimoniale
(soumis au vote de l'organe délibérant)

Charges	Compte fi 2020	BI N	BR2	Compte fi 2021	Tx exécution
Personnel	24 345 184	25 628 483	25 628 483	25 005 581	98%
<i>dont charges de pensions civiles*</i>	6 481 287	6 370 199	6 370 199	6 471 266	102%
Fonctionnement autre que les charges de personnel et intervention	7 970 726	9 200 309	9 257 722	8 762 176	95%
Total des charges (1)	32 315 910	34 828 792	34 886 205	33 767 757	97%
Résultat prévisionnel : bénéfice (3) = (2) - (1)	1 679 041	195 474	770 105	1 674 485	217%
TOTAL EQUILIBRE du compte de résultat prévisionnel (1) + (3) = (2) + (4)	33 994 951	35 024 266	35 656 310	35 442 242	

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

Calcul de la capacité d'autofinancement (CAF)	Compte fi 2020	BI N	BR2	Compte fi 2021	Tx exécution
Résultat prévisionnel de l'exercice (bénéfice (3) ou perte (-4))	1 679 041	195 474	770 105	1 674 485	217%
+ (C 08) dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	2 438 195	2 686 957	2 736 957	3 043 495	111%
- (C 781 hors 7813) reprises sur amortissements, dépréciations et provisions	49 576	-	-	151 948	
+ (C 656) valeur nette comptable des éléments d'actifs cédés	-	-	-	-	
- (C 756) produits de cession d'éléments d'actifs	-	-	-	1 773	
- (C 7813) quote-part reprise financement rattaché actif	1 090 616	1 505 379	1 546 712	1 232 538	80%
- (C7542) Apports virés au compte de résultat	-	-	-	-	
= CAF ou IAF*	2 977 044	1 377 052	1 960 350	3 331 721	170%

* capacité d'autofinancement ou insuffisance d'autofinancement

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

EMPLOIS	Compte fi 2020	BI N	BR2	Compte fi 2021	Tx exécution
Insuffisance d'autofinancement*					
Investissements	1 985 518	4 744 226	4 799 934	18 011 942	375%
Remboursement des dettes financières					
Total des Emplois	1 985 518	4 744 226	4 799 934	18 011 942	375%
Apport au Fonds de Roulement	1 284 016			2 597 595	#VALEUR!

Produits	Compte fi 2020	BI N	BR2	Compte fi 2021	Tx exécution
Subventions de l'Etat	29 206 259	29 024 840	29 239 951	30 024 990	103%
Fiscalité affectée	160 307	94 092	165 092	216 258	131%
Autres subventions	476 065	1 790 518	1 705 118	236 293	14%
Autres produits	4 152 320	4 114 816	4 546 149	4 964 702	109%
Total des produits (2)	33 994 951	35 024 266	35 656 310	35 442 242	99%
Résultat prévisionnel : perte (4) = (1) - (2)					
TOTAL EQUILIBRE du compte de résultat prévisionnel (1) + (3) = (2) + (4)		35 024 266	35 656 310	35 442 242	

RESSOURCES	Compte fi 2020	BI N	BR2	Compte fi 2021	Tx exécution
Capacité d'autofinancement*	2 977 044	1 377 052	1 960 350	3 331 721	170%
Financement de l'actif par l'État	212 487	922 010	1 122 010	12 753 164	1137%
Financement de l'actif par des tiers autres que l'État	24 504	965 500	5 950	4 256 476	71537%
Autres ressources	35 500	-	-	268 176	
Augmentation des dettes financières					
Total des Ressources	3 249 534	3 264 562	3 088 310	20 609 537	667%
Prélèvement sur Fonds de Roulement		- 1 479 664	- 1 711 624		

Tableau 6 : Situation patrimoniale
(soumis au vote de l'organe délibérant)

SAIC

Charges	Compte fi 2020	BI N	BR2	Compte fi 2021	Tx exécution
Personnel	1 381 980	1 370 933	1 482 454	1 404 065	95%
<i>dont charges de pensions civiles*</i>					
Fonctionnement autre que les charges de personnel et intervention	1 823 938	2 529 458	2 129 458	1 914 257	90%
Total des charges (1)	3 205 917	3 900 391	3 611 912	3 318 322	92%
Résultat prévisionnel : bénéfice (3) = (2) - (1)	550 200	91 315	677 981	1 296 123	191%
TOTAL EQUILIBRE du compte de résultat prévisionnel (1) + (3) = (2) + (4)	3 756 118	3 991 706	4 289 893	4 614 446	106%

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

Calcul de la capacité d'autofinancement (CAF)	Compte fi 2020	BI N	BR2	Compte fi 2021	Tx exécution
Résultat prévisionnel de l'exercice (bénéfice (3) ou perte (-4))	550 200	90 926	677 981	1 296 123	191%
+ (C 08) dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	967 402	851 014	851 014	1 021 490	120%
- (C 781 hors 7813) reprises sur amortissements, dépréciations et provisions	203 154			291 200	
+ (C 656) valeur nette comptable des éléments d'actifs cédés				-	
- (C 756) produits de cession d'éléments d'actifs				-	
- (C 7813) quote-part reprise financement rattaché actif	578 097	618 479	615 534	647 135	105%
- (C7542) Apports virés au compte de résultat				-	
= CAF ou IAF*	736 352	323 461	913 461	1 379 278	151%

* capacité d'autofinancement ou insuffisance d'autofinancement

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

EMPLOIS	Compte fi 2020	BI N	BR2	Compte fi 2021	Tx exécution
Insuffisance d'autofinancement*					
Investissements	1 367 649	1 718 219	1 718 219	1 490 268	87%
Remboursement des dettes financières					
Total des Emplois	1 367 649	1 718 219	1 718 219	1 490 268	87%
Apport au Fonds de Roulement	562 536	225 563	415 563	1 328 046	

Produits	Compte fi 2020	BI N	BR2	Compte fi 2021	Tx exécution
Subventions de l'Etat	35 609	-	-	114 327	
Fiscalité affectée		-	-	-	
Autres subventions	1 157 019	1 290 648	1 272 169	900 944	71%
Autres produits	2 563 490	2 701 058	3 017 724	3 599 175	119%
Total des produits (2)	3 756 118	3 991 706	4 289 893	4 614 446	106%
Résultat prévisionnel : perte (4) = (1) - (2)	-	-	-	-	
TOTAL EQUILIBRE du compte de résultat prévisionnel (1) + (3) = (2) + (4)		3 991 706	4 289 893	4 614 446	

RESSOURCES	Compte fi 2020	BI N	BR2	Compte fi 2021	Tx exécution
Capacité d'autofinancement*	736 352	323 461	913 461	1 379 278	
Financement de l'Etat	307 054	-	-	335 796	
Financement de l'Etat par des tiers autres que l'Etat	863 338	1 615 321	1 215 321	1 103 240	91%
Autres ressources	23 441	5 000	5 000		
Augmentation des dettes financières					
Total des Ressources	1 930 185	1 943 782	2 133 782	2 818 315	132%
Prélèvement sur Fonds de Roulement				-	

Tableau 6 : Situation patrimoniale
Fondation
(soumis au vote de l'organe délibérant)

Charges	Compte fi 2020	BI N	BR2	Compte fi 2021	Tx exécution
Personnel		-	-	600	
<i>dont charges de pensions civiles*</i>					
Fonctionnement autre que les charges de personnel et intervention	89 231	20 824	35 824	18 605	52%
Total des charges (1)	89 231	20 824	35 824	19 205	54%
Résultat prévisionnel : bénéfice (3) = (2) - (1)	-	-	-		
TOTAL EQUILIBRE du compte de résultat prévisionnel (1) + (3) = (2) + (4)	89 231	20 824	35 824	19 205	54%

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

Calcul de la capacité d'autofinancement (CAF)	Compte fi 2020	BI N	BR2	Compte fi 2021	Tx exécution
Résultat prévisionnel de l'exercice (bénéfice (3) ou perte (-4))		-	-	-	
+ (C 68) dotations aux amortissements, dépréciations et provisions		-	-	-	
- (C 781 hors 7813) reprises sur amortissements, dépréciations et provisions				-	
+ (C 656) valeur nette comptable des éléments d'actifs cédés				-	
- (C 756) produits de cession d'éléments d'actifs				-	
- (C 7813) quote-part reprise financement rattaché actif				-	
- (C7542) Apports virés au compte de résultat	2 881	13 824	13 824	14 313	104%
= CAF ou IAF*	- 2 881	- 13 824	- 13 824	- 14 313	104%

* capacité d'autofinancement ou insuffisance d'autofinancement

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

EMPLOIS	Compte fi 2020	BI N	BR2	Compte fi 2021	Tx exécution
Insuffisance d'autofinancement*	2 881	13 824	13 824	14 313	104%
Investissements		-	-		
Remboursement des dettes financières					
Total des Emplois	2 881	13 824	13 824	14 313	104%
Apport au Fonds de Roulement				-	

Produits	Compte fi 2020	BI N	BR2	Compte fi 2021	Tx exécution
Subventions de l'Etat		-	-	-	
Fiscalité affectée		-	-	-	
Autres subventions	4 985	-	-	-	
Autres produits	84 246	20 824	35 824	19 205	54%
Total des produits (2)	89 231	20 824	35 824	19 205	54%
Résultat prévisionnel : perte (4) = (1) - (2)					
TOTAL EQUILIBRE du compte de résultat prévisionnel (1) + (3) = (2) + (4)	89 231	20 824	35 824	19 205	

RESSOURCES	Compte fi 2020	BI N	BR2	Compte fi 2021	Tx exécution
Capacité d'autofinancement*					
Financement de l'actif par l'Etat		-	-		
Financement de l'actif par des tiers autres que l'Etat		-	-		
Autres ressources		-	-		
Augmentation des dettes financières					
Total des Ressources	-	-	-	-	
Prélèvement sur Fonds de Roulement	2 881	13 824	13 824	14 313	

Tableau 7 : Plan de trésorerie

UTBM

	janvier	février	mars	avril	mai	juin	juillet	août	septembre	octobre	novembre	décembre	TOTAL Variation de la trésorerie annuelle		
SOLDE INITIAL (début de mois)	18 431 969	23 260 121	20 279 931	17 485 426	22 728 838	20 784 806	18 362 830	25 839 267	23 189 030	20 367 666	22 562 500	20 453 827			
<i>dont placements</i>															
ENCAISSEMENTS															
Recettes budgétaires globalisées	145 807	270 202	933 621	269 349	250 168	497 667	7 861 599	391 782	827 622	22 327 254	446 568	2 870 958	37 092 596		
Subvention pour charges de service public	0	0	0	0	0	0	7 256 219	0	0	21 767 220	0	929 183	29 952 622		
Autres financements de l'Etat	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	187 341	187 341		
Fiscalité affectée	0	0	0	0	0	0	0	0	164 115	0	0	52 143	216 258		
Autres financements publics	50 035	7 500	225	225	0	191 830	144 825	0	0	140 018	53 826	216 772	805 257		
Recettes propres	95 772	262 702	933 396	269 124	250 168	305 837	460 555	391 782	663 507	420 015	392 743	1 485 519	5 931 120		
Recettes budgétaires fléchées	144 096	0	253 234	0	209 100	138 030	0	0	243 894	366 021	0	3 449 496	4 803 871		
Financements de l'Etat fléchés	0	0	0	0	0	0	0	0	167 023	103 659	0	1 806 576	2 077 258		
Autres financements publics fléchés	144 096	0	253 234	0	214 368	139 059	0	0	87 688	262 362	0	1 763 175	2 863 982		
Recettes propres fléchées	0	0	0	0	-5 268	-1 029	0	0	-10 817	0	0	-120 255	-137 369		
Opérations non budgétaires	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
Emprunts : encaissements en capital	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
Prêts : encaissements en capital	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
Dépôts et cautionnements	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
Opérations gérées en compte de tiers	7 150 024	109 631	-157 867	7 893 230	390 458	133 788	3 215 423	150 136	-710 693	-17 381 760	997 187	-4 570 980	-2 781 423		
TVA encaissée	16 465	0	0	38 055	19 380	0	28 423	9 259	2 936	7 715	0	108 570	230 801		
Dispositifs d'intervention pour compte de tiers : encaissements	0	0	32 991	0	0	36 960	0	0	0	6 400	0	294 091	370 442		
Autres encaissements d'opérations gérées en compte de tiers	7 133 560	109 631	-190 857	7 855 175	371 078	96 828	3 187 000	140 877	-713 628	-17 395 875	997 187	-4 973 641	-3 382 667		
TOTAL	7 439 927	379 833	1 028 988	8 162 578	849 725	769 485	11 077 022	541 918	360 823	5 311 515	1 443 755	1 749 475	39 115 044		
DECAISSEMENTS															
Enveloppes hors recettes fléchées	2 552 349	2 850 817	3 195 296	2 638 897	2 558 792	2 914 259	3 278 968	3 003 048	2 876 495	2 797 590	2 740 594	3 575 877	34 982 983		
Personnel	2 128 566	2 094 696	2 219 008	2 063 850	2 098 298	2 121 455	2 236 305	2 566 123	2 198 404	2 088 959	2 067 869	2 563 484	26 447 017		
Fonctionnement	187 243	490 818	748 798	484 891	399 562	667 594	562 459	252 037	395 654	622 945	380 370	651 490	5 843 862		
Investissement	236 541	265 303	227 490	90 156	60 932	125 211	480 204	184 888	282 437	85 686	292 354	360 903	2 692 105		
Dépenses sur recettes fléchées	60 823	377 002	402 406	270 271	194 352	159 619	277 593	142 254	112 353	227 961	761 554	354 850	3 341 038		
Personnel	39 222	34 333	37 510	35 200	36 173	28 315	24 152	21 057	20 618	18 430	30 796	22 907	348 712		
Fonctionnement	9 829	5 414	81 566	18 196	36 859	34 957	19 286	4 743	12 465	23 170	17 804	98 641	362 930		
Investissement	11 773	337 255	283 330	216 876	121 320	96 347	234 155	116 454	79 270	186 360	712 954	233 301	2 629 396		
Opérations non budgétaires	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
Emprunts : remboursements en capital	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
Prêts : décaissements en capital	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
Dépôts et cautionnements	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
Opérations gérées en compte de tiers	-1 397	132 204	225 790	9 998	40 613	117 583	44 024	46 852	193 339	91 130	50 281	72 809	1 023 226		
TVA décaissée	0	81 976	69 010	0	0	24 541	0	0	0	0	22 195	0	197 722		
Dispositifs d'intervention pour compte de tiers : décaissements	0	47 455	155 204	8 958	5 100	0	0	0	190 185	83 220	0	21 100	511 222		
Autres décaissements d'opérations gérées en compte de tiers	-1 397	2 773	1 576	1 041	35 513	93 041	44 024	46 852	3 154	7 910	28 086	51 709	314 282		
TOTAL	2 611 775	3 360 023	3 823 493	2 919 167	2 793 757	3 191 461	3 600 585	3 192 155	3 182 188	3 116 680	3 552 428	4 003 536	39 347 247		
SOLDE DU MOIS	4 828 152	-2 980 190	-2 794 504	5 243 411	-1 944 032	-2 421 976	7 476 437	-2 650 236	-2 821 365	2 194 835	-2 108 673	-2 254 062	-232 204		
SOLDE CUMULE	23 260 121	20 279 931	17 485 426	22 728 838	20 784 806	18 362 830	25 839 267	23 189 030	20 367 666	22 562 500	20 453 827	18 199 765			
													dont trésorerie fléchée	1 462 833	
														dont trésorerie sur op. non budgétaires	-3 804 649
														Solde budgétaire	3 572 446

Tab 8 : Opérations liées aux recettes fléchées compte fi 2021

UTBM

	N-1 non dénoué 2020	Compte fi 2021	N+1	N+2	N+3
Position de financement des opérations fléchées en début d'exercice					
Recettes fléchées	6 769 833	4 803 871	10 405 409	6 954 637	439 519
Financements de l'Etat fléchés	146 694	2 077 258	5 494 828	211 785	45 624
Autres financements publics fléchés	5 827 503	2 863 982	4 763 726	6 742 852	393 895
Recettes propres fléchées	795 637	- 137 369	146 855	-	-
Dépenses sur recettes fléchées	7 119 050	3 341 038	11 844 777	6 246 250	1 109 453
Personnel (AE=CP)					
AE	1 781 406	348 712	501 689	130 338	-
CP	1 781 406	348 712	501 689	175 006	-
Fonctionnement et intervention					
AE	2 068 075	544 873	338 646	122 508	5 000
CP	2 098 952	362 930	330 761	122 508	5 000
Investissement					
AE	4 110 831	2 587 438	10 704 472	5 948 736	1 104 453
CP	3 238 692	2 629 396	11 012 327	5 948 736	1 104 453
Solde budgétaire de l'exercice résultant des opérations fléchées	- 349 217	1 462 833	- 1 439 368	708 387	- 669 934

Tableau 9 : tableau agrégé des opérations pluriannuelles (réalisé)

Dépenses

Opérations	Montant de l'opération	Autorisations d'engagement								Crédits de paiement								Restes	
		AE ouvertes < N	Conso AE < N	Reports ou Reprogrammations N	AE nouvelles ouvertes N	Total AE N	Prévisions conso AE N	Conso AE N	Reste à consommer AE N	CP ouverts < N	Conso CP < N	Reports ou Reprogrammations N	CP nouveaux ouverts N	Total CP N	Prévisions conso CP N	Conso CP N	Reste à consommer CP N	Restes à engager >= N (AE)	Restes à payer >= N sur AE consommées <= N (CP)
E6003-20N104 REHABILITATION BATIMENTS A	10 150 000	212 127	212 127	168 498	1 304 376	1 472 874	0	1 472 872	2	171 862	171 862	168 498	804 376	972 874	565 926	930 439	42 435	8 465 001	582 698
E6003-20N105 BATIMENT A AVENANT 2019	800 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	800 000	0
Total Réhabilitation bât A	10 950 000	212 127	212 127	168 498	1 304 376	1 472 874	0	1 472 872	2	171 862	171 862	168 498	804 376	972 874	565 926	930 439	42 435	9 265 001	582 698
E6003-20N102 CLOS COUVERT	790 957	154 089	154 087	-7 614	297 936	290 322	0	290 319	3	71 022	69 821	685	297 936	298 621	1 488	331 700	-33 079	346 551	42 885
Total Clos Couvert	790 957	154 089	154 087	-7 614	297 936	290 322	0	290 319	3	71 022	69 821	685	297 936	298 621	1 488	331 700	-33 079	346 551	42 885
E6003-20N103 MISE EN ACCESSIBILITE	2 291 256	20 163	20 162	-89 657	200 000	110 343	0	110 342	1	13 700	13 699	-89 657	200 000	110 343	62 312	52 897	57 446	2 160 752	63 908
E605-17N0201 ACCESSIBILITE HANDICAPE	491 034	491 034	490 982	52	0	52	0	52	52	491 034	474 284	16 750	0	16 750	0	16 750	52	16 698	0
Total Accessibilité	2 782 290	511 197	511 144	-89 605	200 000	110 395	0	110 342	53	504 734	487 983	-72 907	200 000	127 093	62 312	52 897	74 196	2 160 804	80 606
E8001-21N301 OPEN LAB IMMOBLIER BAT B	5 150 000	0	0	156 443	397 100	553 543	0	552 969	574	0	0	156 443	397 100	553 543	313 720	213 527	340 016	4 597 031	339 441
Total Open Lab	5 150 000	0	0	156 443	397 100	553 543	0	552 969	574	0	0	156 443	397 100	553 543	313 720	213 527	340 016	4 597 031	339 441
E205-17N0801 PROTOCOLE NFC	200 000	120 000	120 000	0	0	0	0	0	0	120 000	40 000	130 000	0	130 000	0	80 000	50 000	80 000	0
Total Protocole NFC	200 000	120 000	120 000	0	0	0	0	0	0	120 000	40 000	130 000	0	130 000	0	80 000	50 000	80 000	0
Total contrats de l'éducation	19 873 247	997 413	997 358	227 722	2 199 412	2 427 134	0	2 426 502	632	867 618	769 666	382 719	1 699 412	2 082 131	943 447	1 608 563	473 568	16 449 387	1 045 631
Ss total personnel	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ss total fonctionnement	384 331	20 935	24 483	-212 252	512 100	299 848	0	303 395	52	517 628	15 928	342 996	12 100	355 096	162 500	133 795	221 301	56 453	178 155
Ss total investissement	19 488 916	976 478	972 875	439 974	1 687 312	2 127 286	0	2 123 107	580	349 990	753 739	39 722	1 687 312	1 727 034	780 947	1 474 768	252 266	16 392 934	867 475

Recettes

Opérations	Montant de l'opération	Engagements							Encaissements							Restes		
		AR ouvertes < N	Conso AR < N	Reports ou Reprogrammations N	AR nouvelles ouvertes N	Total AR N	Conso AR N	Reste à consommer AR N	RE ouvertes < N	Conso RE < N	Reports ou Reprogrammations N	RE nouvelles ouvertes N	Total RE N	Prévisions conso RE N	Conso RE N	Reste à consommer RE N	Restes à engager >= N (AR)	Restes à encaisser >= N sur AR consommées <= N (RE)
E6003-20N104 REHABILITATION BATIMENTS A	10 150 000	212 487	212 487	867 914	726 176	1 594 090	1 594 089	1	212 487	0	1 080 401	726 176	1 806 577	0	1 806 576	1	8 343 424	0
E6003-20N105 BATIMENT A AVENANT 2019	800 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	800 000	0
Total Réhabilitation bât A	10 950 000	212 487	212 487	867 914	726 176	1 594 090	1 594 089	1	212 487	0	1 080 401	726 176	1 806 577	0	1 806 576	1	9 143 424	0
E6003-20N102 CLOS COUVERT	790 957	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	790 957	0
Total Clos Couvert	790 957	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	790 957	0
E6003-20N103 MISE EN ACCESSIBILITE	2 291 256	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	2 291 256	0
E605-17N0201 ACCESSIBILITE HANDICAPE	491 034	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	491 034	0
Total Accessibilité	2 782 290	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	2 782 290	0
E8001-21N301 OPEN LAB IMMOBLIER BAT B	5 150 000	0	0	-243 795	397 100	153 305	153 305	0	0	0	-243 795	397 100	153 305	0	153 305	0	4 996 695	0
Total Open Lab	5 150 000	0	0	-243 795	397 100	153 305	153 305	0	0	0	-243 795	397 100	153 305	0	153 305	0	4 996 695	0
E205-17N0801 PROTOCOLE NFC	200 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	200 000	0
Total Protocole NFC	200 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	200 000	0
Total contrats de l'éducation	19 873 247	212 487	212 487	624 119	1 123 276	1 747 395	1 747 394	1	212 487	0	836 606	1 123 276	1 959 882	0	1 959 881	1	17 913 366	0

Tableau 10 : 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
Réhabilitation bât A	Personnel	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	Fonctionnement	285 619	0	285 618	285 618	0	114 403	114 403	171 215	1	171 216
	Investissement	10 664 381	212 127	1 187 254	1 399 381	171 862	816 036	987 898	411 483	9 265 000	9 676 483
Total Réhabilitation bât A		10 950 000	212 127	1 472 872	1 684 999	171 862	930 439	1 102 301	582 698	9 265 001	9 847 699
Clos Couvert	Personnel	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	Fonctionnement	86 574	8 796	17 777	26 573	7 601	18 972	26 573	0	60 001	60 001
	Investissement	704 383	145 291	272 542	417 833	62 220	312 728	374 948	42 885	286 550	329 435
Total Clos Couvert		790 957	154 087	290 319	444 406	69 821	331 700	401 521	42 885	346 551	389 436
Accessibilité	Personnel	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	Fonctionnement	12 138	12 088	0	12 088	7 820	420	8 240	3 848	50	3 898
	Investissement	2 770 152	499 056	110 342	609 398	480 163	52 477	532 640	76 758	2 160 754	2 237 512
Total Accessibilité		2 782 290	511 144	110 342	621 486	487 983	52 897	540 880	80 606	2 160 804	2 241 410
Open Lab	Personnel	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	Fonctionnement	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	Investissement	5 150 000	0	552 969	552 969	0	213 527	213 527	339 441	4 597 031	4 936 473
Total Open Lab		5 150 000	0	552 969	552 969	0	213 527	213 527	339 441	4 597 031	4 936 473
Protocole NFC	Personnel	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	Fonctionnement	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	Investissement	200 000	120 000	0	120 000	40 000	80 000	120 000	0	80 000	80 000
Total Protocole NFC		200 000	120 000	0	120 000	40 000	80 000	120 000	0	80 000	80 000
Ss total Personnel		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ss total Fonctionnement		384 331	20 884	303 395	324 279	15 421	133 795	149 216	175 063	60 052	235 115
Ss total Investissement		19 488 916	976 474	2 123 107	3 099 581	754 245	1 474 768	2 229 013	870 568	16 389 335	17 259 903
TOTAL		19 873 247	997 358	2 426 502	3 423 860	769 666	1 608 563	2 378 229	1 045 631	16 449 387	17 495 018

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
Réhabilitation bât A	Financement de l'Etat	7 250 000	1 200 000	600 000	5 450 000
	Autres financements publics	2 900 000	0	0	2 900 000
	Autres financements	0	0	0	0
Total Réhabilitation bât A		10 150 000	1 200 000	600 000	8 350 000
Clos Couvert	Financement de l'Etat	0	0	0	0
	Autres financements publics	0	0	0	0
	Autres financements	0	0	0	0
Total Clos Couvert		0	0	0	0
Accessibilité	Financement de l'Etat	0	0	0	0
	Autres financements publics	0	0	0	0
	Autres financements	0	0	0	0
Total Accessibilité		0	0	0	0
Open Lab	Financement de l'Etat	0	0	0	0
	Autres financements publics	3 650 000	1 095 000	0	2 555 000
	Autres financements	0	0	0	0
Total Open Lab		3 650 000	1 095 000	0	2 555 000
Protocole NFC	Financement de l'Etat	0	0	0	0
	Autres financements publics	0	0	0	0
	Autres financements	0	0	0	0
Total Protocole NFC		0	0	0	0
Ss total Financement de l'Etat		7 250 000	1 200 000	600 000	5 450 000
Ss total Autres financements publics		6 550 000	1 095 000	0	5 455 000
Ss total Autres financements		0	0	0	0
TOTAL		13 800 000	2 295 000	600 000	10 905 000

Modifié selon recommandations Rectorat

Tableau 10 : Tableau détaillé des opérations pluriannuelles et programmations Recherche

Exécution d'AE et de CP			Exécution						Reste à payer		Reste à réaliser	
Opération	Nature	Prévisions	Conso AE		TOTAL des AE	Conso CP		TOTAL des CP	Sur les AE consommées	Solde à engager	Solde à payer	
		Coût total de l'opération	< N	N	consommées	< N	N	consommés				
Contrats de recherche	Personnel	1 811 324	864 898	468 351	1 333 248	864 873	468 351	1 333 223	25	478 076	478 101	
	Fonctionnement	1 486 239	615 086	357 292	972 378	561 291	338 815	900 106	72 272	513 861	586 133	
	Investissement	4 833 375	2 467 320	869 601	3 336 921	1 688 910	1 521 597	3 210 507	126 414	1 496 454	1 622 868	
Total Contrats de recherche		8 130 939	3 947 304	1 695 244	5 642 548	3 115 073	2 328 763	5 443 836	198 711	2 488 391	2 687 102	
Prestations et Cifre	Personnel	983 630	316 552	318 229	634 781	316 552	318 229	634 781	0	348 849	348 849	
	Fonctionnement	1 131 787	404 728	131 730	536 458	370 983	101 173	472 156	64 302	595 330	659 632	
	Investissement	416 275	103 073	43 257	146 330	47 674	88 483	136 157	10 173	269 946	280 119	
Total Prestations et Cifre		2 531 693	824 352	493 216	1 317 568	735 208	507 885	1 243 093	74 475	1 214 125	1 288 600	
Ss total Personnel		2 794 955	1 181 449	786 580	1 968 029	1 181 424	786 580	1 968 004	25	826 925	826 950	
Ss total Fonctionnement		2 618 027	1 019 814	489 022	1 508 836	932 274	439 988	1 372 261	136 575	1 109 191	1 245 765	
Ss total Investissement		5 249 651	2 570 393	912 858	3 483 250	1 736 583	1 610 081	3 346 664	136 586	1 766 400	1 902 987	
TOTAL		10 662 632	4 771 656	2 188 460	6 960 116	3 850 281	2 836 649	6 686 930	273 186	3 702 516	3 975 702	

Exécution des recettes			Exécution		Prévisions en N+1 et suivantes
Opération	Nature	Prévisions	Encaissements		Reste à encaisser en N+1 et suivantes
		Financement de l'opération	< N	réalisés N	
Contrats de recherche	Financement de l'Etat	272 754	0	272 754	0
	Autres financements publics	6 453 202	899 834	2 165 087	3 388 281
	Autres financements	214 749	14 655	-18 764	218 858
Total Contrats de recherche		6 940 705	914 489	2 419 077	3 607 139
Prestations et Cifre	Financement de l'Etat	0	0	0	0
	Autres financements publics	116 528	0	0	116 528
	Autres financements	2 884 641	1 177 411	1 055 255	651 974
Total Prestations et Cifre		3 001 169	1 177 411	1 055 255	768 502
Ss total Financement de l'Etat		272 754	0	272 754	0
Ss total Autres financements publics		6 569 730	899 834	2 165 087	3 504 809
Ss total Autres financements		3 099 389	1 192 066	1 036 491	870 832
TOTAL		9 941 873	2 091 900	3 474 333	4 375 641

		Compte fi 2021		
Niveaux initiaux	1	Niveau initial de restes à payer	1 734 839	
	2	Niveau initial du fonds de roulement	15 744 783	
	3	Niveau initial du besoin en fonds de roulement	- 2 687 186	
	4	Niveau initial de la trésorerie	18 431 969	
	4.a	dont niveau initial de la trésorerie fléchée	264 943	
	4.b	dont niveau initial de la trésorerie non fléchée	18 167 026	
Flux de l'année	5	Autorisations d'engagement	39 273 412	
	6	Résultat patrimonial	2 970 609	
	7	Capacité d'autofinancement (CAF)	4 696 686	
	8	Variation du fonds de roulement	3 911 329	
	9	Opérations sur dettes financières, capitaux propres et créances immobilisées sans impact budgétaire	-	
	10	Opérations du compte de résultat sans flux de trésorerie, non retraitées par la CAF	SENS	7 640
		Variation des stocks	+ / - -	8 446
		Charges sur créances irrécouvrables	-	
		Produits divers de gestion courante	+	16 086
	11	Opérations budgétaires et comptables avec différence de fait générateur de trésorerie	SENS	331 244
		Ecart entre les produits / ressources et les encaissements relatifs à des opérations sur exercices antérieurs	+ / - -	3 962 771
		Ecart entre les produits / ressources et les encaissements relatifs à des opérations de l'exercice en cours	+ / -	2 531 684
		Ecart entre les charges / immobilisations et les décaissements relatifs à des opérations sur exercices antérieurs	+ / -	1 648 666
		Ecart entre les charges / immobilisations et les décaissements relatifs à des opérations de l'exercice en cours	+ / -	113 665
	12	Solde budgétaire = 8 - 9 - 10 - 11		3 572 446
13	Décalage de flux de trésorerie liés aux opérations de trésorerie non budgétaires		3 804 649	
14	Variation de la trésorerie = 12 - 13	-	232 204	
	14.a	dont variation de la trésorerie fléchée	1 462 833	
	14.b	dont variation de la trésorerie non fléchée	- 1 695 036	
15	Variation du besoin en fonds de roulement = 9 + 10 + 11 + 13		4 143 533	
16	Variation des restes à payer		949 390	
Niveaux finaux	17	Niveau final de restes à payer	2 684 229	
	18	Niveau final du fonds de roulement	19 656 112	
	19	Niveau final du besoin en fonds de roulement	1 456 347	
	20	Niveau final de la trésorerie	18 199 765	
		20.a	dont niveau final de la trésorerie fléchée	1 727 776
		20.b	dont niveau final de la trésorerie non fléchée	16 471 988

Comptabilité budgétaire

Comptabilité générale

Annexe immobilière

		exécution 2020	exécution 2021
Données physiques			
Nombre de bâtiments occupés	X	21	22
dont biens propres	X	1	1
dont biens domaniaux	X	16	16
dont prises à bail	X	1	2
dont autres mises à disposition (ex. : collectivités territoriales)	X	3	3
Surface totale occupée (m² - SUB)	X	57 514	57 742
dont biens propres	X	914	914
dont biens domaniaux	X	50 733	50 733
dont prises à bail	X	908	1 136
dont autres mises à disposition (ex. : collectivités territoriales)	X	4 959	4 959
Ratio m² SUN / poste de travail (*)	X	19,8	19,8

	classe de compte (n°)	exécution 2020	exécution 2021
Dépenses de fonctionnement à l'€ près			
Redevances de crédit-bail immobilier (*)	6125	0	0
Locations immobilières (*)	6132	5 400	18 046
Entretien et réparations sur biens immobiliers (*)	6152	273 675	260 671
Dépenses d'acquisition à l'€ près			
Acquisition de biens propres ou de biens domaniaux	211/212/213		15 736 596 *
Dépenses d'investissement à l'€ près			
Réalisation de travaux structurants sur les biens propres ou domaniaux	2313	173 619	1 846 754 **
Produits de cession d'immobilisations corporelles à l'€ près			
<i>dont biens propres</i>	7752	0	1 773
<i>dont biens domaniaux</i>	7752	0	0



KPMG Audit
51 rue de Saint-Cyr
CS 60409
69338 Lyon Cedex 9
France

Téléphone : +33 (0)4 37 64 76 00
Télécopie : +33 (0)4 37 64 76 09
Site internet : www.kpmg.fr

*Fondation de l'Université
Technologique de Belfort-Montbéliard*
**Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes
annuels**

Exercice clos le 31 décembre 2021
Fondation de l'Université Technologique de Belfort-Montbéliard
4 rue du Château – 90400 Sevenans
Ce rapport contient 19 pages
Référence : FC/VM

KPMG S.A.,
société française membre du réseau KPMG
constitué de cabinets indépendants adhérents de
KPMG International Limited, une société de droit anglais
(« private company limited by guarantee »).

Société anonyme d'expertise
comptable et de commissariat
aux comptes à directoire et
conseil de surveillance.
Inscrite au Tableau de l'Ordre
à Paris sous le n° 14-30080101
et à la Compagnie Régionale
des Commissaires aux Comptes
de Versailles et du Centre

Siège social :
KPMG S.A.
Tour Egho
2 avenue Gambetta
92066 Paris la Défense Cedex
Capital : 5 497 100 €. Code APE 6920Z
775 726 417 R.C.S. Nanterre
TVA Union Européenne
FR 77 775 726 417



KPMG Audit
51 rue de Saint-Cyr
CS 60409
69338 Lyon Cedex 9
France

Téléphone : +33 (0)4 37 64 76 00
Télécopie : +33 (0)4 37 64 76 09
Site internet : www.kpmg.fr

Fondation de l'Université Technologique de Belfort-Montbéliard

Siège social : 4 rue du Château – 90400 Sevenans

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2021

A l'attention du conseil d'administration de l'UTBM,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par le conseil d'administration, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la fondation de l'Université Technologique de Belfort-Montbéliard relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2021, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de la fondation à la fin de cet exercice.

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1^{er} janvier 2021 à la date d'émission de notre rapport.

Justification des appréciations

La crise mondiale liée à la pandémie de Covid-19 crée des conditions particulières pour la préparation et l'audit des comptes de cet exercice. En effet, cette crise et les mesures exceptionnelles prises dans le cadre de l'état d'urgence sanitaire induisent de multiples conséquences pour les entreprises, particulièrement sur leur activité et leur financement, ainsi que des incertitudes accrues sur leurs perspectives d'avenir. Certaines de ces mesures, telles que les restrictions de déplacement et le travail à distance, ont également eu une incidence sur l'organisation interne des entreprises et sur les modalités de mise en œuvre des audits.

C'est dans ce contexte complexe et évolutif que, en application des dispositions des articles L.823 9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués, sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

Vérifications spécifiques

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par les textes légaux et réglementaires.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport sur le compte financier de l'agent comptable et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux membres du conseil d'administration.

Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement d'entreprise relatives aux comptes annuels

Il appartient à la direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de la fondation à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider la fondation ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le conseil de gestion.

Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

Comme précisé par l'article L.823-10-1 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre fondation.

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit. En outre :

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la fondation à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;

- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Lyon, le 9 mars 2022

KPMG Audit
Département de KPMG S.A.



Philippe Gatta
Associé

Système de base
BILAN COMPTABLE (Avant répartition) - FONDATION

Actif		Exercice 2021			Exercice 2020
		Montant brut	Dépréciation	Montant net	Montant net
Actif immobilisé	Immobilisations incorporelles	Frais d'établissement			
		Frais de recherche et de développement			
		Donations temporaires d'usufruit			
		Concessions, brevet, licences, marques, procédés, logiciels, droits et valeurs similaires			
		Autres immobilisations incorporelles			
		Immobilisations incorporelles en cours			
		Avances et acomptes			
	TOTAL	0	0	0	0
	Immobilisations corporelles	Terrains			
Constructions					
Inst. techniques, mat. out. Industriels					
Autres immobilisations corporelles					
Immobilisations corporelles en cours					
Avances et acomptes					
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés					
TOTAL	0	0	0	0	
Immobilisations financières	Participations				
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts				
	Autres immobilisations financières				
TOTAL	0	0	0	0	
TOTAL I		0	0	0	0
Actif circulant	Stock et encours	Matières premières, approvisionnements			
		En cours de production biens et services			
		Produits intermédiaires et finis			
		Marchandises			
	TOTAL				
	Avances et acomptes versés sur commande				
	Créances	Créances clients, usagers et comptes rattachés	84		84
Créances reçues par legs ou donations					
Autres créances					
TOTAL	84	0	84	50	
Divers	Valeurs mobilières de placement				
	Instruments de trésorerie				
	Disponibilités	61 022		61 022	75 508
	Charges constatées d'avance				
TOTAL II		61 106	0	61 106	75 558
Frais d'émission d'emprunt (III)					
Primes de remboursement des emprunts (IV)					
Ecart de conversion - Actif (V)					
TOTAL DE L'ACTIF (I+II)		61 106	0	61 106	75 558

Système de base
BILAN COMPTABLE (Avant répartition) - FONDATION

Passif (avant répartition)		Exercice 2021	Exercice 2020	
Fonds propres	Sans droit de	Fonds propres sans droit de reprise		
		Fonds propres statutaires		
		Fonds propres complémentaires		
	Avec droit de	Fonds propres avec droit de reprise		
		Fonds propres statutaires		
		Fonds propres complémentaires		
	Ecart de réévaluation			
	Réserves	Réserves statutaires ou contractuelles		
		Réserves pour projet de l'entité		3 051
		Autres		
Report à nouveau			-28 145	
	Résultat de l'exercice		0	
SITUATION NETTE		0	-25 094	
Autres fonds	Fonds propres consommables	61 106	100 514	
	Subventions d'investissement			
	Provisions réglementées			
	TOTAL I	61 106	75 420	
	Fonds reportés liés aux legs ou donations			
	Fonds dédiés			
TOTAL FONDS REPORTES ET DEDIES II		0	0	
Provisions	Provisions pour risques			
	Provisions pour charges			
TOTAL PROVISIONS III		0	0	
Dettes	Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)			
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)			
	Emprunts et dettes financières divers (3)			
	Avances et acomptes reçus (1)			
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés			
	Dettes fiscales et sociales			
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
	Autres dettes			
	Instruments de trésorerie			
	Produits constatés d'avance			
TOTAL IV		0	138	
ECART DE CONVERSION PASSIF IV				
TOTAL DU PASSIF (I+II+III+IV)		61 106	75 558	
Renvois	Dettes sauf (1) à plus d'un an			
	Dettes sauf (1) à moins d'un an			
	(2)Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques (3)Dont emprunts participatifs		138	

Compte de résultat		Exercice 2021	Exercice 2020
	Ventes de biens et services		
	Ventes de biens		
	<i>dont ventes de dons en nature</i>		
	Ventes de prestations		
	<i>dont parrainages</i>		
	Produits de tiers financeurs	14 313	2 881
	Concours publics et subventions d'exploitation		
	Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable	14 313	2 881
	Ressources liées à la générosité du public	3 900	85 482
	Dons manuels		
Mécénats			
Legs, donations et assurances-vie	3 900	4 985	
Contributions financières			
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges			
Utilisations des fonds dédiés			
Autres produits		80 497	
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION I		18 213	88 363
Charges d'exploitation	Marchandises Achats		
	Variation de stocks		
	Matières premières et autres approvisionnements Achats		
	Autres achats et charges externes	4 001	874
	Aides financières		7 860
	Impôts, taxes et versements assimilés		
	Salaires et traitements		
	Charges sociales		
	Dotations aux amortissements et aux dépréciations		
	Dotations aux provisions		
Reports en fonds dédiés			
Autres charges	15 204	80 497	
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION II		19 205	89 231
RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)		-992	-868
Produits financiers	Produits financiers de participations		
	Produits financiers d'autres valeurs mobilières de placement et créances d'actif immobilisé		
	Autres intérêts et produits assimilés	992	868
	Reprises sur provisions, transferts de charges		
	Différences positives de change		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS III		992	868
Charges financières	Dotations financières aux amortissements et provisions		
	Intérêts et charges assimilées		
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES IV		0	0
RESULTAT FINANCIER (III-IV)		992	868
RESULTAT COURANT AVANT IMPOT (I-II+III-IV)		0	0
Produits exceptionnels	Produits exceptionnels sur opérations de gestion		
	Produits exceptionnels sur opérations en capital		
	Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS V		0	0
Charges exceptionnelles	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital		
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELS VI		0	0
RESULTAT EXCEPTIONNEL (V-VI)		0	0
Participation des salariés aux résultats (VII)			
Impôts sur les bénéfices (VIII)			
TOTAL DES PRODUITS (I+III+V)		19 205	89 231
TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI)		19 205	89 231
EXCEDENT OU DEFICIT		0	0
Produits	Bénévolat (apport en compétences)		
	Prestations en nature		
	Dons en nature		
Charges	Secours en nature		
	Mise à disposition de biens et services		
	Prestations en nature		
	Personnel bénévole		

FONDATION DE L'UNIVERSITE DE
TECHNOLOGIE BELFORT - MONTBELIARD



Annexe aux comptes annuels de l'exercice clos le
31 décembre 2021

Présentation de la Fondation	3
Présentation de la Fondation	3
Du Service à Comptabilité Distincte (SACD) au Budget Annexe (BA)	4
Faits caractéristiques de l'exercice	5
Crise sanitaire	5
Principes, règles et méthodes comptables	5
Règles générales	5
Méthodes comptables générales	6
Correction d'erreur	6
Informations relatives au bilan	7
Actif immobilisé	7
Actif circulant	7
Fonds propres	7
Provisions pour risques et charges	8
Dettes	9
Informations relatives au compte de résultat	10
Produits d'exploitation	10
Charges d'exploitation	10
Résultat exceptionnel	10
Autres informations	11
Compte à terme	11
Niveau de la dotation consommable - Point réglementaire	11
Effectif	11
Engagements financiers	11

Présentation de la Fondation

Présentation de la Fondation

La Fondation de l'Université de Technologie Belfort – Montbéliard a été créée par délibération du Conseil d'Administration de l'Université de technologie Belfort – Montbéliard (UTBM) en date du 20 juin 2008, dans les conditions prévues par l'article L. 719-12 du code de l'éducation. Les statuts de cette fondation universitaire ont été modifiés par délibération du 4 octobre 2019 dans le respect des dispositions législatives et réglementaires relatives aux fondations universitaires notamment les articles R719-194 à R719-205 du Code de l'Education.

La fondation est abritée par l'UTBM ; elle n'a pas de personnalité morale. Elle est gérée sous forme d'un budget annexe, service à comptabilité distincte disposant de l'autonomie financière. Elle est administrée par un Conseil de gestion, assisté d'un bureau. Elle est représentée, pour la réalisation de ses actes, par le Directeur de l'UTBM.

La Fondation de l'UTBM a pour vocation :

- De renforcer la professionnalisation de l'enseignement ;
- D'accompagner et aider les étudiants dans leurs projets.

Les dotations initiales versées par les membres fondateurs s'élèvent à 284 120 €.

Fondateurs	Montant
Communauté d'Agglomération du Pays de Montbéliard	50 000
Centre de Recherche Electrotechnique de Belfort	184 120
Université de Technologie de Belfort-Montbéliard	50 000
Total	284 120

La part non consommée de ces dotations est enregistrée en « Fonds propres ». A la clôture de l'exercice 2021, elle s'élève à 61 106 €. Les reports déficitaires antérieurs ont été apurés par décision des instances décisionnelles pour un montant net de 25 094 €. La dotation a été consommée à hauteur de 14 313 €.

Du Service à Comptabilité Distincte (SACD) au Budget Annexe (BA)

Les SACD sont dotés d'un cadre comptable complet à l'exception notable des comptes de disponibilités. Cette organisation a pour objectif de dégager un résultat propre pour le service doté de l'autonomie financière.

Un budget annexe constitue une catégorie particulière de SACD disposant d'une dimension budgétaire propre. Le budget annexe est voté de manière distincte par l'organe délibérant de l'établissement. Les crédits qu'il prévoit ont un caractère limitatif, comme ceux de l'établissement. Sauf mention expresse contraire dans la délibération d'affectation du résultat, le résultat est incorporé à celui de l'organisme principal.

La constitution du budget annexe fondation a été expressément prévu dans les statuts de l'UTBM.

La fondation fonctionne comme un budget annexe.

Jusqu'en 2019, les informations transmises à l'infocentre national et au juge des comptes étaient considérés comme ceux d'un SACD, soit la simple remontée de la balance des comptes. Depuis 2020, davantage de données prévisionnelles et d'exécution sont remontées au niveau national (budget, compte de résultat, équilibres financiers, agrégats). La présente annexe aux comptes de la fondation est désormais spécifiquement rédigée chaque année à l'instar de celle de l'ensemble de l'établissement.

Faits caractéristiques de l'exercice

Crise sanitaire

La crise sanitaire liée au Covid-19 qui s'est déclarée en mars 2020 s'est poursuivie en 2021.

Cet événement a certainement impacté l'activité de la fondation de l'UTBM. Les habituels prix ont été attribués après une année blanche en 2020. Néanmoins, comparativement aux années antérieures, les participations au titre desquelles la fondation s'engage ont été davantage orientées vers la solidarité que vers l'aide à la mobilité.

Les dons versés par des personnes physiques et par une entreprise sont globalement d'un modeste niveau.

Principes, règles et méthodes comptables

Les informations contenues dans cette annexe sont relatives au bilan arrêté au 31/12/2021 et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste.

Le total du bilan s'élève à 61 106 €. Le compte de résultat présente un solde nul du fait du changement de méthode comptable en 2020 qui induit un prélèvement contemporain sur la dotation consommable de 14 313 €.

Les notes et les tableaux présentés ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Les données sont présentées en euros.

Règles générales

La fondation est un budget annexe de l'université. Les éléments des états financiers de la fondation font partie intégrante des états financiers de la personne morale à laquelle elle est rattachée. Il est ainsi fait application de l'instruction comptable commune parue au BOFIP-GCP-20-0010 du 14 décembre 2020.

Néanmoins, l'article L.719-12 du Code de l'Education prévoit que les règles relatives aux fondations reconnues d'utilité publique s'appliquent aux fondations universitaires, dans les conditions fixées par la loi n° 87-571 du 23 juillet 1987 sur le développement du mécénat, et ce, sous réserve des dispositions spécifiques prévues par décret en Conseil d'Etat (décret n° 2013-756 du 19 août 2013 codifiant les articles R719-194 à R719-205 du Code de l'éducation relatifs aux fondations universitaires).

Cela implique que les fondations universitaires doivent établir des comptes annuels conformément aux dispositions du règlement ANC 2018-06 du 5 décembre 2018 de l'Autorité des Normes Comptables (ANC) relatif aux modalités d'établissement des comptes annuels des associations et fondations et aux règles prévues dans le Plan Comptable Général.

Méthodes comptables générales

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

- Continuité de l'exploitation,
- Permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- Indépendance des exercices,

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Correction d'erreur

Néant

Informations relatives au bilan

Actif immobilisé

Néant

Actif circulant

Etat des créances :

La fondation dispose d'une créance de 84 €, suite à la remise des frais de tenue de compte.

Fonds propres

Composition des fonds propres :

Les fonds propres sont constitués de la dotation initiale versée par les fondateurs et des versements ultérieurs.

Dotation :

Les dotations des membres fondateurs sont enregistrées en dotations consommables, susceptibles d'être utilisées par la Fondation, ou en dotations non consommables, selon les critères fixés par les statuts de la Fondation. Le montant de la dotation à l'origine de la fondation s'élevait à 284 120 €.

Il s'ajoute 3 395 € d'autres dotations consommables acquises.

Au 31 décembre 2021, le solde net des dotations consommables s'élève à 61 106 €.

Traitement des dotations consommables :

Selon la nouvelle méthode comptable, un produit représentatif de la quote-part de la dotation consommée est constaté pour traduire comptablement en partie double la consommation des dotations consommables.

Tableau de variation des fonds propres :

En €	N-1	+	-	N
Dotation initiale et compl.	287 515			287 515
Dotation consommée	- 187 001		- 39 408	226 409
Dotation restante	100 514		- 39 408	61 106
Réserves	3 051		- 3 051	0
Report à nouveau	- 28 145		28 145	0
Résultat	0			0
Total	75 420	0	- 14 314	61 106

La dotation brute consommée s'élève à 39 408 €. Elle comprend les apurements exceptionnels actés par délibération du report à nouveau déficitaire de 28 145 € et d'un d'excédent de 3 051 € constitué antérieurement à l'exercice 2020 et au changement de méthode.

La dotation nette annuelle consommée s'élève à 14 313 €.

Provisions pour risques et charges

Néant

Dettes

Néant

Informations relatives au compte de résultat

Produits d'exploitation

Ressources de la Fondation :

Les ressources de la Fondation sont constituées :

- Des dons et legs ;
- Des produits financiers ;
- Pour le solde, de la quote-part de la dotation initiale virée au compte de résultat.

Comptabilisation des dons :

Les dons encaissés ou dont l'engagement est certain au 31 décembre sont comptabilisés en ressources de l'exercice en ressources liées à la générosité du public. Ils font l'objet d'un reçu fiscal au titre de cet exercice.

Les produits de l'exercice s'élèvent à 3 900 €, dont 2 900 € au titre des dons versés par des particuliers et 1 000 € versés par une entreprise.

Produits financiers

Le placement de 62 000 € au crédit agricole a rapporté 992 €.

Produit d'ordre nécessaire à l'équilibre du compte de résultat :

14 313 € sont comptabilisés en produit et prélevés sur la dotation consommable.

Charges d'exploitation

Les charges de l'exercice sont relatives à la mise en œuvre des projets poursuivis par la fondation :

- Bourses	4 660 €
- Solidarité collective	3 444 € (participation achat ordinateurs mis à disposition étudiants)
- Secours	1 100 €
- Prix divers	6 000 €
- Autres charges	4 085 €

Total charges 19 289 €

Résultat exceptionnel

Néant

Autres informations

Compte à terme

Le placement réalisé pour 62 000 € sous forme de compte à terme est arrivé à échéance. Le comité de gestion n'a pas souhaité reconduire le placement du fait du caractère peu rémunérateur des nouveaux placements proposés.

Niveau de la dotation consommable – Point réglementaire

L'article R719-202 du Code de l'éducation dispose que la fraction consommable de la dotation ne peut excéder chaque année 20 % du total de la dotation et que les personnes publiques ne peuvent apporter plus de 50 % du montant de la dotation initiale. La fraction consommable de cette part publique de la dotation ne peut excéder 50 %.

Deux entités publiques ont financé la fondation pour un montant total de 100 000 €. 50 000 € sont donc non consommables. Cette part peut uniquement être placée pour produire des revenus.

Seuls 11 106 € des dotations versées restent à consommer à la clôture de l'exercice 2021.

Effectif

Néant

Engagements financiers

Néant

CHARGES	Exercice 2021	Exercice 2020
CHARGES DE FONCTIONNEMENT		
Achats	18 439	19 452
Consommation de marchandises et approvisionnements	5 690 338	5 428 820
Charges de personnels :	26 410 247	25 727 163
Salaires, traitements et rémunérations diverses	16 262 622	15 664 164
Charges sociales	10 059 869	9 969 505
Autres charges de personnel	87 755	93 494
Autres charges de fonctionnement	921 040	1 029 977
Dotations aux amortissements, dépréciations, provisions et VNC des éléments d'actifs cédés	4 064 985	3 405 597
TOTAL CHARGES DE FONCTIONNEMENT	37 105 048	35 611 009
CHARGES D'INTERVENTION		
Dispositif d'intervention pour compte propre		
TOTAL CHARGES D'INTERVENTION		
TOTAL CHARGES DE FONCTIONNEMENT ET D'INTERVENTION	37 105 048	35 611 009
CHARGES FINANCIERES		
Charges d'intérêt		
Charges nettes sur cessions de VMP		
Perte de change	237	50
Autres charges financières		
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions financières		
TOTAL CHARGES FINANCIERES	237	50
RESULTAT DE L'ACTIVITE (BENEFICE)	2 970 609	2 229 241
TOTAL CHARGES	40 075 893	37 840 300

PRODUITS	Exercice 2021	Exercice 2020
PRODUITS DE FONCTIONNEMENT		
Produits sans contrepartie directes (ou subventions et produits assimilés)	32 017 895	31 556 360
Subventions pour charges de service public	29 986 872	29 152 002
Subventions de fonctionnements en provenance de l'Etat et autres entités publiques	1 810 866	1 719 742
Subventions spécifiquement affectées au financement de certaines charges d'intervention		
Dons et legs	3 900	8 193
Produits de la fiscalité affectée	216 258	676 423
Produits avec contrepartie directe	5 719 598	4 318 355
Ventes de biens ou prestations de services	5 171 940	3 825 667
Produit de cessions des éléments d'actif	1 773	
Autres produits de gestion	554 067	485 201
Production stockée et immobilisée	8 181	7 487
Autres produits	2 337 403	1 963 696
Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions (produits de fonctionnement)	457 730	294 983
Reprise du financement rattaché à l'actif	1 879 673	1 668 713
Autres produits divers		
Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs (Fondations)		
TOTAL PRODUITS DE FONCTIONNEMENT	40 074 896	37 838 410
PRODUITS FINANCIERS		
Produits de participations et des prêts		
Intérêts sur créances non immobilisées		225
Produits des VMP et de la trésorerie		
Produits nets sur cession de VMP		
Gains de change	5	796
Autres produits financiers	992	868
Reprises sur amortissements, dépréciations et prov, financières		
TOTAL PRODUITS FINANCIERS	997	1 890
RESULTAT DE L'ACTIVITE (PERTE)		
TOTAL PRODUITS	40 075 893	37 840 300

CHARGES	Exercice 2021	Exercice 2020
CHARGES DE FONCTIONNEMENT		
Achats	11 105	13 968
Consommation de marchandises et approvisionnements	4 961 611	4 752 210
Charges de personnels :	25 005 581	24 345 184
Salaires, traitements et rémunérations diverses	15 251 844	14 665 563
Charges sociales	9 667 193	9 586 650
Autres charges de personnel	86 544	92 971
Autres charges de fonctionnement	745 750	766 353
Dotations aux amortissements, dépréciations, provisions et VNC des éléments d'actifs cédés	3 043 495	2 438 195
TOTAL CHARGES DE FONCTIONNEMENT	33 767 542	32 315 910
CHARGES D'INTERVENTION		
Dispositif d'intervention pour compte propre		
TOTAL CHARGES D'INTERVENTION		
TOTAL CHARGES DE FONCTIONNEMENT ET D'INTERVENTION	33 767 542	32 315 910
CHARGES FINANCIERES		
Charges d'intérêt		
Charges nettes sur cessions de VMP		
Perte de change	215	
Autres charges financières		
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions financières		
TOTAL CHARGES FINANCIERES	215	
RESULTAT DE L'ACTIVITE (BENEFICE)	1 674 485	1 679 041
TOTAL CHARGES	35 442 242	33 994 951

PRODUITS	Exercice 2021	Exercice 2020
PRODUITS DE FONCTIONNEMENT		
Produits sans contrepartie directes (ou subventions et produits assimilés)	30 998 725	30 617 950
Subventions pour charges de service public	29 986 872	29 146 792
Subventions de fonctionnements en provenance de l'Etat et autres entités publiques	795 595	532 324
Subventions spécifiquement affectées au financement de certaines charges d'intervention		
Dons et legs		3 208
Produits de la fiscalité affectée	216 258	676 423
Produits avec contrepartie directe	3 044 444	2 453 267
Ventes de biens ou prestations de services	2 505 779	2 055 526
Produit de cessions des éléments d'actif	1 773	
Autres produits de gestion	536 893	397 741
Production stockée et immobilisée		
Autres produits	1 399 068	1 182 712
Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions (produits de fonctionnement)	166 530	92 096
Reprise du financement rattaché à l'actif	1 232 538	1 090 616
Autres produits divers		
Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs (Fondations)		
TOTAL PRODUITS DE FONCTIONNEMENT	35 442 237	34 253 929
PRODUITS FINANCIERS		
Produits de participations et des prêts		
Intérêts sur créances non immobilisées		225
Produits des VMP et de la trésorerie		
Produits nets sur cession de VMP		
Gains de change	5	
Autres produits financiers		
Reprises sur amortissements, dépréciations et prov, financières		
TOTAL PRODUITS FINANCIERS	5	
RESULTAT DE L'ACTIVITE (PERTE)		
TOTAL PRODUITS	35 442 242	34 253 929

CHARGES	Exercice 2021	Exercice 2020
CHARGES DE FONCTIONNEMENT		
Achats	7 334	5 477
Consommation de marchandises et approvisionnements	724 725	675 742
Charges de personnels :	1 564 752	1 557 247
Salaires, traitements et rémunérations diverses	1 010 779	998 601
Charges sociales	392 676	382 856
Autres charges de personnel	611	523
Autres charges de fonctionnement	160 687	175 267
Dotations aux amortissements, dépréciations, provisions et VNC des éléments d'actifs cédés	1 021 490	967 402
TOTAL CHARGES DE FONCTIONNEMENT	3 318 301	3 205 868
CHARGES D'INTERVENTION		
Dispositif d'intervention pour compte propre		
TOTAL CHARGES D'INTERVENTION		
TOTAL CHARGES DE FONCTIONNEMENT ET D'INTERVENTION	3 318 301	3 205 868
CHARGES FINANCIERES		
Charges d'intérêt		
Charges nettes sur cessions de VMP		
Perte de change	21	50
Autres charges financières		
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions financières		
TOTAL CHARGES FINANCIERES	21	50
RESULTAT DE L'ACTIVITE (BENEFICE)	1 296 123	550 200
TOTAL CHARGES	4 614 446	3 756 118

PRODUITS	Exercice 2021	Exercice 2020
PRODUITS DE FONCTIONNEMENT		
Produits sans contrepartie directes (ou subventions et produits assimilés)	1 015 270	1 192 628
Subventions pour charges de service public		5 210
Subventions de fonctionnements en provenance de l'Etat et autres entités publiques	1 015 270	1 187 418
Subventions spécifiquement affectées au financement de certaines charges d'intervention		
Dons et legs		
Produits de la fiscalité affectée		
Produits avec contrepartie directe	2 660 841	1 781 709
Ventes de biens ou prestations de services	2 666 161	1 770 141
Produit de cessions des éléments d'actif		
Autres produits de gestion	2 861	4 081
Production stockée et immobilisée	8 181	7 487
Autres produits	938 335	780 984
Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions (produits de fonctionnement)	291 200	202 887
Reprise du financement rattaché à l'actif	647 135	578 097
Autres produits divers		
Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs (Fondations)		
TOTAL PRODUITS DE FONCTIONNEMENT	4 614 446	3 755 322
PRODUITS FINANCIERS		
Produits de participations et des prêts		
Intérêts sur créances non immobilisées		
Produits des VMP et de la trésorerie		
Produits nets sur cession de VMP		
Gains de change		796
Autres produits financiers		
Reprises sur amortissements, dépréciations et prov, financières		
TOTAL PRODUITS FINANCIERS	-	796
RESULTAT DE L'ACTIVITE (PERTE)		
TOTAL PRODUITS	4 614 446	3 756 118

Compte de résultat		Exercice 2021	Exercice 2020
	Ventes de biens et services		
	Ventes de biens <i>dont ventes de dons en nature</i>		
	Ventes de prestations <i>dont parrainages</i>		
	Produits de tiers financeurs	14 313	2 881
	Concours publics et subventions d'exploitation		
	Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable	14 313	2 881
	Ressources liées à la générosité du public	3 900	85 482
	Dons manuels		
	Mécénats		
	Legs, donations et assurances-vie	3 900	4 985
	Contributions financières		
	Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges		
	Utilisations des fonds dédiés		
	Autres produits		80 497
	TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION I	18 213	88 363
Charges d'exploitation	Marchandises Achats		
	Variation de stocks		
	Matières premières et autres approvisionnements Achats		
	Variation de stocks		
	Autres achats et charges externes	4 001	874
	Aides financières		7 860
	Impôts, taxes et versements assimilés		
	Salaires et traitements		
	Charges sociales		
	Dotations aux amortissements et aux dépréciations		
Dotations aux provisions			
Reports en fonds dédiés			
Autres charges	15 204	80 497	
	TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION II	19 205	89 231
	RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	-992	-868
Produits financiers	Produits financiers de participations		
	Produits financiers d'autres valeurs mobilières de placement et créances d'actif immobilisé		
	Autres intérêts et produits assimilés	992	868
	Reprises sur provisions, transferts de charges		
	Différences positives de change		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS III	992	868
Charges financières	Dotations financières aux amortissements et provisions		
	Intérêts et charges assimilées		
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES IV	0	0
	RESULTAT FINANCI�R (III-IV)	992	868
	RESULTAT COURANT AVANT IMPOT (I-II+III-IV)	0	0
Produits exceptionnels	Produits exceptionnels sur opérations de gestion		
	Produits exceptionnels sur opérations en capital		
	Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
	TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS V	0	0
Charges exceptionnelles	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital		
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELS VI	0	0
	RESULTAT EXCEPTIONNEL (V-VI)	0	0
	Participation des salariés aux résultats (VII)		
	Impôts sur les bénéfices (VIII)		
	TOTAL DES PRODUITS (I+III+V)	19 205	89 231
	TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI)	19 205	89 231
	EXCEDENT OU DEFICIT	0	0
Produits	Bénévolat (apport en compétences)		
	Prestations en nature		
	Dons en nature		
Charges	Secours en nature		
	Mise à disposition de biens et services		
	Prestations en nature		
	Personnel bénévole		

Rapport annuel de performance de l'UTBM (2021)

Table des matières

Préambule	3
I - La réussite des étudiants	5
IC1.1- Diversification de l'accès : poids relatif des boursiers sur critères sociaux	5
IC1.2 - Promotion de la parité : : hommes et femmes en % sur l'effectif total.....	5
IC2.1 - Mobilité internationale : part des étudiants étrangers issus d'un système éducatif étranger (mobilité entrante).....	6
IC2.2 - Mobilité internationale : part des diplômés ayant effectué une mobilité sortante (mobilité sortante)	6
IC 3- Taux d'insertion professionnelle des diplômés à 2 mois après le diplôme obtenu	7
IC3 - Taux d'insertion professionnelle des diplômés à 6 mois après le diplôme obtenu	7
IC4 - Part d'étudiants diplômés poursuivant leurs études en doctorat	7
IS 2 - Taux de passage en année supérieure : inscrits en 1ère année (TC en 5 ans)	8
IS 2 -Taux de passage en année supérieure : inscrits en 2ème année (TC en 5 ans)	8
IS2 - Taux de passage en année supérieure : inscrits en 3ème année (TC en 5 ans)	9
IS 2 - Taux de passage en année supérieure : inscrits en 4ème année	9
Indicateur CT11 - Diplômés UTBM ayant suivi un cycle préparatoire.....	10
Indicateur CT12 - Taux d'étudiants validant le cycle préparatoire en 4 semestre d'études ou moins	10
Indicateurs CT13 - Taux d'étudiants validant le cycle d'ingénieur en 6 semestre d'études ou moins.....	11
CT14 - Taux d'étudiants en cycle préparatoire réorientés chaque année	12
CT15 - Taux d'étudiants en cycle d'ingénieur réorientés chaque année	13
II - Une gestion financière efficace et prospective	15
IC5 - Montant des ressources apportées par les contrats de recherche passés avec les entreprises	15
IC 6.1 - Développement des ressources propres encaissables : Droits d'inscription.....	15
IC 6.2 - Développement des ressources propres encaissables : Formation continue.....	16
IC 6.3 - Développement des ressources propres encaissables : Taxe d'apprentissage	16
IC 6.4 - Développement des ressources propres encaissables : Contrats et prestations de recherche	17
IC 6.5 - Développement des ressources propres encaissables : Subventions (hors SCSP).....	17
Développement des ressources propres encaissables : Autres recettes "non comptabilisées"	18
IC 6.6 - Développement des ressources propres encaissables : Dons et legs des fondations	18

IC 6.7 - Développement des ressources propres encaissables : Produits exceptionnels.....	18
IC 6.8 - Développement des ressources propres encaissables : Autres ressources propres	19
Développement des ressources propres encaissables : Total.....	19
IC 7 – Taux d’occupation des locaux.....	19
III - Une recherche forte portée par une politique de valorisation.....	22
Montant des subventions accordées aux laboratoires de recherche	22
Indicateurs bibliométriques	22
Nombre de publications en sciences de l’ingénieur et en sciences humaines et sociales.....	23
Nombre de primo-inscrits en doctorat à l’UTBM.....	24
Montant des contrats signés avec les entreprises sur la période du 1er janvier au 30 septembre 2021	24
Détail des financeurs pour les projets signés au 30 septembre 2021.....	25
IV. Vie étudiante	26
Bilan CVEC.....	26
Financements d’actions des services chargés de la vie étudiante	27
Formations.....	27
FSDIE.....	27
Budget participatif voté par les étudiants.....	27
Aides d’urgence aux étudiants en difficulté pendant la crise sanitaire	27
Culture	28
Lutte contre la précarité menstruelle	28

Préambule

En application de la loi organique n° 2001-692 du 1^{er} août 2001 relative aux lois de finances, les établissements publics à caractère scientifique, culturel et professionnel (EPSCP) doivent rendre compte de leur stratégie et de leurs objectifs pour répondre aux missions de service public qui leur sont confiées :

- d'une part au moment de l'élaboration du budget initial, en lui annexant un projet annuel de performance d'établissement (PAPET), tel que défini par les articles R719-52 et R719-55 du code de l'éducation,
- d'autre part au moment du compte-financier, en lui annexant un rapport annuel de performance d'établissement (RAPET), miroir du PAPET et défini à l'article R719-101 du code de l'éducation.

Le présent rapport annuel de performance d'établissement (RAPET) est annexé au compte financier 2021 présenté au vote du Conseil d'administration de l'administration de l'Université de technologie de Belfort-Montbéliard et comporte des indicateurs d'efficacité, d'efficacités et de qualité du service public de l'enseignement supérieur, défini à l'article [L. 123-3](#).

Le RAPET permet aussi de mesurer annuellement la réalisation des objectifs prévus au PAPET de l'année 2020, qui lui doit contribuer à l'atteinte des objectifs prévus au contrat pluriannuel d'établissement.

Ces indicateurs, qui sont établis en cohérence avec ceux des programmes ministériels dont les établissements relèvent, concourent à l'information du Conseil d'administration et des responsables des programmes ministériels, ainsi qu'au suivi du contrat pluriannuel d'établissement.

Les universités de technologie sont des établissements publics à caractère scientifique, culturel et professionnel. Placées sous la tutelle du ministère de l'Enseignement Supérieur, de la Recherche et de l'innovation, elles délivrent des diplômes d'Etat. A la fois grandes écoles d'ingénieurs et universités, elles occupent une place originale au sein de l'enseignement supérieur français. En ce sens, le PAPET de l'établissement ne peut s'inscrire pleinement dans les indicateurs définis principalement pour des universités pluridisciplinaires, puisque 90 % de ses étudiants relèvent des formations d'ingénieurs et 10 % des formations de Masters. La plupart des critères liés à la formation s'inscrivent à cet égard dans le référentiel des critères de la Conférence des titres d'ingénieur (Cti).

Par son statut particulier, le présent RAPET vise une série de publics multiples :

- en tant qu'EPSCP : les usagers du service public d'enseignement supérieur que sont les étudiants (élèves ingénieurs de l'UTBM, étudiants en Master ou docteurs) ;
- en tant qu'établissement passé aux responsabilités et compétences élargies : les personnels de l'UTBM (enseignants-chercheurs, enseignants chercheurs contractuels, professeurs du second degré, vacataires, personnels BIATSS) ;
- en tant que prestataire de services : les entreprises bénéficiant des prestations matérielles et intellectuelles de l'université par le biais des contrats de recherche ou des contrats de prestation ;
- en tant qu'opérateur de l'Etat : les autorités de tutelle relevant du Ministère de l'enseignement supérieur, de la recherche et de l'innovation ;

- en tant qu'administration publique : les collectivités territoriales (Région Bourgogne France Comté, Grand Belfort, Pays Montbéliard Agglomération, Département du territoire de Belfort, Ville de Belfort) qui interviennent très largement dans le financement des projets de l'Établissement.

C'est pourquoi le RAPET 2021 présente plusieurs indicateurs liés à :

- la réussite des étudiants (I),
- le pilotage financier de l'établissement (II).

Par ailleurs, afin d'apporter l'information la plus exhaustive possible aux publics précités, l'UTBM a fait également le choix de présenter de manière complémentaire des indicateurs Cfaisant directement écho à ceux du contrat d'établissement (indicateurs communs du contrat de site et indicateurs spécifiques) complétés de deux rubriques liées à :

- la recherche (III),
- la vie étudiante (IV).

I - La réussite des étudiants

IC1.1- Diversification de l'accès : poids relatif des boursiers sur critères sociaux

Objectif : Contribuer à promouvoir l'égalité des chances pour l'accès aux formations de l'enseignement supérieur des différentes classes sociales - Programme 150 (Formations supérieures et recherche universitaire), objectif 2 (améliorer la réussite des étudiants)

Date de mesure (année universitaire)	Valeur 2015 (2014-2015)	Valeur 2016 (2015-2016)	Valeur 2017 (2016-2017)	Valeur 2018 (2017-2018)	Valeur 2019 (2018-2019)	Valeur 2020 (2019-2020)	Valeur 2021 (2020-2021)	Cible 2022 (2021-2022)
	34,7%	34,2%	33,2%	31,8%	29,5%	28,1%	28,1%	30%

Commentaire : Une légère érosion des boursiers sur critères sociaux est constatée. Les formations d'ingénieurs sont considérées comme des formations sélectives. Dès lors, ce critère ne participe pas au recrutement des élèves-ingénieurs. La donnée n'est connue de l'établissement qu'*a posteriori*. Il n'y a pas de campagne de communication de l'établissement sur ce critère. Il est proposé la réduction de la cible à 30 %.

IC1.2 - Promotion de la parité : hommes et femmes en % sur l'effectif total

Objectif : Contribuer à promouvoir l'égalité des chances pour l'accès aux formations de l'enseignement supérieur des différentes classes sociales - (programme 231)

Part d'hommes en % sur l'effectif total des élèves

Date de mesure (année universitaire)	Valeur 2015 (2014-2015)	Valeur 2016 (2015-2016)	Valeur 2017 (2016-2017)	Valeur 2018 (2017-2018)	Valeur 2019 (2018-2019)	Valeur 2020 (2019-2020)	Valeur 2021 (2020-2021)	Cible 2022 (2021-2022)
	81,1%	80,6%	82,3%	82,1%	81,4%	82,3%	82,1%	77%

Part de femmes en % sur l'effectif total des élèves

Date de mesure (année universitaire)	Valeur 2015 (2014-2015)	Valeur 2016 (2015-2016)	Valeur 2017 (2016-2017)	Valeur 2018 (2017-2018)	Valeur 2019 (2018-2019)	Valeur 2020 (2019-2020)	Valeur 2021 (2020-2021)	Cible 2022 (2021-2022)
	18,9%	19,4%	17,7%	17,9%	18,6%	17,7%	17,9%	23%

Commentaire : La part de femmes dans l'effectif total des apprenants de l'UTBM est inférieure à la cible. L'établissement souhaite apporter deux précisions. Le critère de genre ne constitue aucunement un critère de sélection. Par ailleurs, le taux de recrutement des femmes en formation d'ingénieurs équivaut au taux de candidature. Des actions de promotion et de communication sont par ailleurs menées : surreprésentation

d'étudiantes sur les photos dans les publications de l'UTBM, campagne « ingénieure au féminin », cordées de la réussite où sont évoquées les ingénieures au féminin, etc.

IC2.1 - Mobilité internationale : part des étudiants étrangers issus d'un système éducatif étranger (mobilité entrante)

Objectif : Renforcer l'ouverture européenne et internationale des établissements (P150, objectif 5)

Date de mesure (année universitaire)	Valeur 2015 (2014-2015)	Valeur 2016 (2015-2016)	Valeur 2017 (2016-2017)	Valeur 2018 (2017-2018)	Valeur 2019 (2018-2019)	Valeur 2020 (2019-2020)	Valeur 2021 (2020-2021)	Cible 2022 (2021-2022)
	16,7%	15,2%	17,0%	17,1%	17,5%	16,5%	14,0%	17,0%

Commentaire : La diminution de la mobilité entrante s'explique notamment par la crise de la COVID et les restrictions de déplacement liées aux mesures sanitaires. Le dispositif « Bienvenue en France » a eu par ailleurs des conséquences sur la mobilité de certains publics, avec des disparités selon les zones géographiques. La coopération d'UTSEUS a permis de compenser la mobilité entrante (cependant atténuée sur cette zone par les mesures de restriction COVID). En revanche, la mobilité entrante en provenance de l'Afrique a été plus largement impactée.

IC2.2 - Mobilité internationale : part des diplômés ayant effectué une mobilité sortante (mobilité sortante)

Objectif : Renforcer l'ouverture européenne et internationale des établissements (P150, objectif 5)

Date de mesure (année universitaire)	Valeur 2015 (2014-2015)	Valeur 2016 (2015-2016)	Valeur 2017 (2016-2017)	Valeur 2018 (2017-2018)	Valeur 2019 (2018-2019)	Valeur 2020 (2019-2020)	Valeur 2021 (2020-2021)	Cible 2022 (2021-2022)
	64,8%	55,5%	65,5%	69,2%	75,3%	86,7%	75,9%	90%

Commentaire : La baisse de la mobilité sortante s'explique par les mesures de restriction de circulation liées à l'épidémie de la COVID. Par ailleurs, d'autres dispositifs permettant une « exposition internationale » avec des expériences de courtes durées à l'étranger ne sont pas inclus dans le taux de l'indicateur. Il en est de même du portfolio (évolution dans un contexte international et compétences acquises), établi dans le contexte de la crise sanitaire.

IC 3- Taux d'insertion professionnelle des diplômés à 2 mois après le diplôme obtenu

Objectif : Programme 150 (Formations supérieures et recherche universitaire), objectif 1 (répondre aux besoins de qualification supérieure par la formation initiale et continue, insertion professionnelle des jeunes diplômés)

Date de mesure à 2 mois	Valeur 2015 (2014-2015)	Valeur 2016 (2015-2016)	Valeur 2017 (2016-2017)	Valeur 2018 (2017-2018)	Valeur 2019 (2018-2019)	Valeur 2020 (2019-2020)	Valeur 2021 (2020-2021)	Cible 2022 (2021-2022)
	66,5%			76%	73,5%	48,5%		75,0%

Commentaire : L'érosion de 2020 s'explique par l'effet COVID. Les taux d'insertion à deux mois étaient proches de la cible pour les valeurs 2018 et 2019.

IC3 - Taux d'insertion professionnelle des diplômés à 6 mois après le diplôme obtenu

Objectif : Programme 150 (Formations supérieures et recherche universitaire), objectif 1 (répondre aux besoins de qualification supérieure par la formation initiale et continue, insertion professionnelle des jeunes diplômés)

Date de mesure à 6 mois	Valeur 2015 (2014-2015)	Valeur 2016 (2015-2016)	Valeur 2017 (2016-2017)	Valeur 2018 (2017-2018)	Valeur 2019 (2018-2019)	Valeur 2020 (2019-2020)	Valeur 2021 (2020-2021)	Cible 2022 (2021-2022)
	92,4%	90,0%	94,0%	97,0%	88,0%	72,5%		95,0%

Commentaire : La progression de l'indicateur de l'insertion professionnelle à 6 mois est quasi constante jusqu'à l'année universitaire 2017-2018 jusqu'à atteindre et dépasser la cible de 95 %. La diminution ultérieure s'explique par les différents confinements et la situation COVID.

IC4 - Part d'étudiants diplômés poursuivant leurs études en doctorat

Objectif : Répondre aux besoins de qualifications supérieures ; développer le dynamisme et la réactivité de la recherche universitaire ; contribuer à l'amélioration de la compétitivité de l'économie nationale par le transfert et la valorisation des résultats de la recherche. Programme 150 (Formations supérieures et recherche universitaire), objectif 1 (répondre aux besoins de qualification supérieure par la formation initiale et continue)

Date de mesure (année universitaire n+1)	Valeur 2015 (2014-2015)	Valeur 2016 (2015-2016)	Valeur 2017 (2016-2017)	Valeur 2018 (2017-2018)	Valeur 2019 (2018-2019)	Valeur 2020 (2019-2020)	Valeur 2021 (2020-2021)	Cible 2022 (2021-2022)
	2,1%	1,7%	1,3%	1,3%	1,9%	0,9%	0,6%	2,0%

Commentaire : L'établissement constate une érosion de son nombre de doctorants mais n'est pas en mesure d'inclure dans l'indicateur les élèves-ingénieurs qui auraient poursuivi un doctorat ailleurs que dans l'établissement : le retour de ce public lors de l'enquête d'insertion professionnelle est très faible. La principale raison de ce faible taux s'explique par la forte employabilité des ingénieurs. Le financement des bourses est également un élément d'explication (comparaison du montant du financement d'une bourse de doctorat au regard du salaire d'un ingénieur junior). Conscient de cette situation et afin d'augmenter le nombre de doctorants, l'UTBM associe des UV en lien avec les travaux de laboratoire (TX). Des journées banalisées (sans aucune activité d'enseignement) de la recherche sont désormais mises en place : les étudiants sont conviés à visiter les différentes plateformes technologiques des laboratoires et sont invités à participer à des conférences présentant les activités de recherche, les possibilités offertes pour poursuivre sa formation en thèse de troisième cycle, etc.

IS 2 - Taux de passage en année supérieure : inscrits en 1ère année (TC en 5 ans)

Objectif : Améliorer la réussite à tous les niveaux de formation - Programme 150 (Formations supérieures et recherche universitaire), objectif 2 (améliorer la réussite des étudiants)

Date de mesure (année universitaire)	Valeur 2015 (2014-2015)	Valeur 2016 (2015-2016)	Valeur 2017 (2016-2017)	Valeur 2018 (2017-2018)	Valeur 2019 (2018-2019)	Valeur 2020 (2019-2020)	Valeur 2021 (2020-2021)	Cible 2022 (2021-2022)
	82%	81%	79%	84%	90%	91%	88%	85%

Commentaire : Le taux de passage en année supérieure est au niveau de la cible définie. Ce résultat s'explique par plusieurs raisons : l'augmentation du vivier de recrutement, la mise en place et le déploiement d'un accompagnement étudiant (tutorat) et une ingénierie pédagogique sur des méthodes de travail renouvelées apportées par les ingénieurs pédagogiques.

IS 2 - Taux de passage en année supérieure : inscrits en 2ème année (TC en 5 ans)

Objectif : Améliorer la réussite à tous les niveaux de formation - Programme 150 (Formations supérieures et recherche universitaire), objectif 2 (améliorer la réussite des étudiants)

Date de mesure (année universitaire)	Valeur 2015 (2014-2015)	Valeur 2016 (2015-2016)	Valeur 2017 (2016-2017)	Valeur 2018 (2017-2018)	Valeur 2019 (2018-2019)	Valeur 2020 (2019-2020)	Valeur 2021 (2020-2021)	Cible 2022 (2021-2022)
	87%	88%	95%	95%	91%	90%		95%

Commentaire : Le passage en 3^{ème} année marque la bascule entre le tronc commun et les formations d'ingénieurs. La légère baisse à 90% s'explique notamment par l'effet COVID. Mais un abandon d'études un peu plus important peut aussi expliquer cette baisse, tout comme les semestres de césure.

IS2 - Taux de passage en année supérieure : inscrits en 3ème année (TC en 5 ans)

Objectif : Améliorer la réussite à tous les niveaux de formation - Programme 150 (Formations supérieures et recherche universitaire), objectif 2 (améliorer la réussite des étudiants)

Date de mesure (année universitaire)	Valeur 2015 (2014-2015)	Valeur 2016 (2015-2016)	Valeur 2017 (2016-2017)	Valeur 2018 (2017-2018)	Valeur 2019 (2018-2019)	Valeur 2020 (2019-2020)	Valeur 2021 (2020-2021)	Cible 2022 (2021-2022)
	97%	96%	95%	99%	93%			98%

Commentaire : Il s'agit là aussi d'un effet annuel de promotion, mais également d'une implication liée à l'année de césure.

IS 2 - Taux de passage en année supérieure : inscrits en 4ème année

Objectif : Améliorer la réussite à tous les niveaux de formation - Programme 150 (Formations supérieures et recherche universitaire), objectif 2 (améliorer la réussite des étudiants)

Date de mesure (année universitaire)	Valeur 2015 (2014-2015)	Valeur 2016 (2015-2016)	Valeur 2017 (2016-2017)	Valeur 2018 (2017-2018)	Valeur 2019 (2018-2019)	Valeur 2020 (2019-2020)	Valeur 2021 (2020-2021)	Cible 2022 (2021-2022)
	98%	98%	98%	95%				98%

Commentaire : Il s'agit là aussi d'un effet annuel de promotion, mais également d'une implication liée à l'année de césure.

Dans le cadre de son rapport annuel de performance, l'UTBM estime important d'ajouter aux indicateurs communs et spécifiques du contrat de site UBFC les indicateurs Cti relevant de son activité d'école d'ingénieurs.

Indicateur CTI1 - Diplômés UTBM ayant suivi un cycle préparatoire

Données

Année d'obtention du diplôme	2015/2016	2016/2017	2017/2018	2018/2019	2019/2020	2020/2021
Nombre de diplômés	608	630	585	645	634	561
- dont issus du cycle préparatoire UTBM	152	162	158	155	172	186
- dont issus d'une CPGE	78	74	71	68	69	55
- dont issus d'une du cycle préparatoire d'une UT	24	13	11	4	28	36

Indicateurs

Année d'obtention du diplôme	2015/2016	2016/2017	2017/2018	2018/2019	2019/2020	2020/2021
CTI1-1 Nombre de diplômés Ingénieur UTBM	608	630	585	645	634	561
CTI1-2 Taux de diplômés Ingénieur UTBM ayant suivi un cycle préparatoire dans une UT ou une CPGE	41,78%	39,52%	41,03%	35,19%	42,43%	49,38%
CTI1-3 Taux de diplômés Ingénieur UTBM ayant suivi un cycle préparatoire dans une UT (autre que l'UTBM) ou une CPGE	16,78%	13,81%	14,02%	11,16%	15,30%	16,22%

Commentaire : Le nombre de diplômés est variable selon les années, entre 560 et 608. L'année 2020 a été marquée par la COVID 19 et quelques abandons supplémentaires. Le taux de diplômés ayant suivi une classe préparatoire est compris entre 42% et 50%. Plus de 50 % des diplômés sont issus du tronc commun de l'UTBM. L'UTBM se situe donc aujourd'hui dans la cible de l'indicateur.

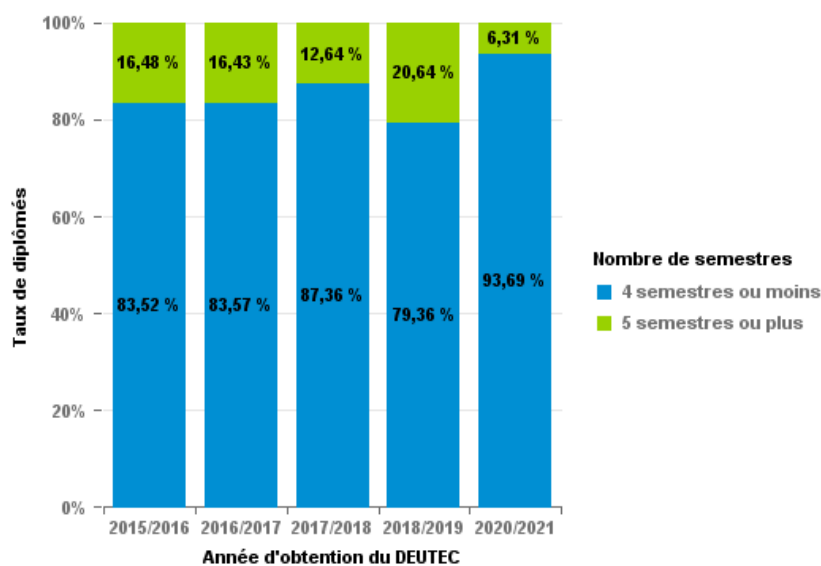
Indicateur CTI2 - Taux d'étudiants validant le cycle préparatoire en 4 semestre d'études ou moins

Données

Année d'obtention du DEUTEC	2015/2016			2016/2017			2017/2018			2018/2019			2020/2021		
	1	2	3	1	2	3	1	2	3	1	2	3	1	2	3
Nombre Semestre (seuil à 4)															
Diplômés Cohorte	152	30	182	173	34	207	152	22	174	173	45	218	193	13	206

1 → 4 semestres ou moins ; 2 → 5 semestres ou moins ; 3 → total de l'année

CTI2-1 - Taux d'étudiants validant le cycle préparatoire en 4 semestres d'études ou moins



Commentaire : Entre 90 et 98 % des étudiants valident le cycle préparatoire en 4 semestres ou moins. Il existe cependant un taux d'échec, conduisant à des abandons durant le cycle. Le tronc commun a vocation à donner les bases de la formation d'ingénieur avant le choix d'une FISE ou d'une FISA.

Indicateurs CTI3 - Taux d'étudiants validant le cycle d'ingénieur en 6 semestre d'études ou moins

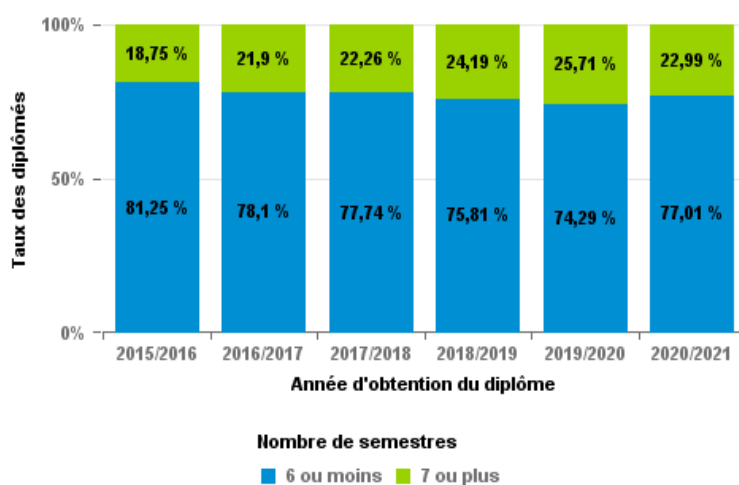
Données

Année d'obtention du diplôme	2015/2016			2016/2017			2017/2018			2018/2019			2019/2020			2020/2021		
	1	2	3	1	2	3	1	2	3	1	2	3	1	2	3	1	2	3
Nombre de diplômés	494	114	608	492	138	630	454	130	584	489	156	645	471	163	634	432	129	561

1 → 6 ou moins ; 2 → 7 ou plus ; 3 → total de l'année

Indicateurs

Année d'obtention du diplôme	2015/2016	2016/2017	2017/2018	2018/2019	2019/2020	2020/2021
CTI3-1 - Taux de diplômés validant le cycle d'ingénieur en 6 semestres d'études ou moins	81,25%	78,10%	77,74%	75,81%	74,29%	77,01%
CTI3-2 Nombre de diplômés issus de l'UTSEUS ayant validé le cycle d'ingénieur UTBM	24	13	11	3	28	36
CTI3-3 Nombre de diplômés issus de l'UTSEUS ayant validé le cycle d'ingénieur UTBM en 6 semestres ou moins	24	13	8	1	28	33



Commentaire : Au moins 75 % des diplômés doivent réussir leur cycle d'ingénieur en 6 semestres ou moins. L'UTBM se situe donc dans la cible définie. Les semestres "Annulés" ou de "Césure" ne sont pas comptabilisés dans cet indicateur.

CTI4 - Taux d'étudiants en cycle préparatoire réorientés chaque année

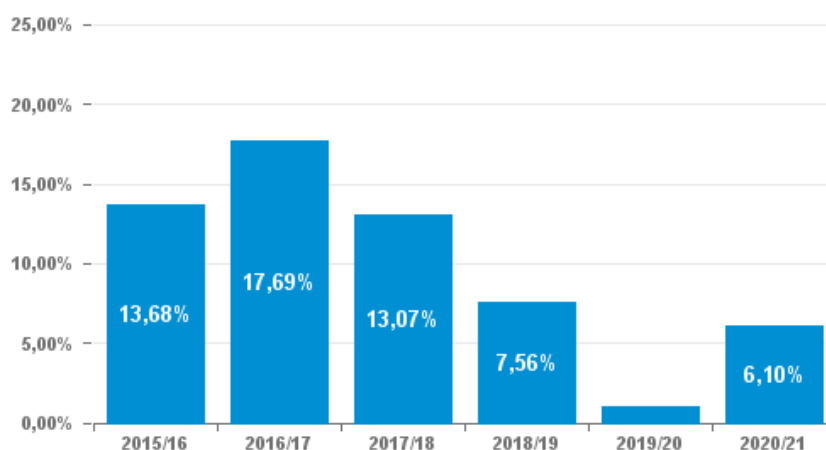
Données

Année de première inscription en cycle préparatoire UTBM	2015/16	2016/17	2017/18	2018/19	2019/20	2020/21
Nombre d'inscrits	285	277	283	291	307	295
Nombre de réorientés	39	49	37	22	3	18
Nombre de démissions	31	16	19	13	34	12

Indicateurs

Année de première inscription en cycle préparatoire UTBM	2015/16	2016/17	2017/18	2018/19	2019/20	2020/21
CTI4-1: Taux d'étudiants réorientés durant le cycle préparatoire	13,68%	17,69%	13,07%	7,56%	0,98%	6,10%

CTI4-1: Taux d'étudiants réorientés durant le cycle préparatoire



Commentaire : Les données sont extraites par cohorte. La démission ou la réorientation peut avoir lieu durant toute la durée du cycle préparatoire. A la fin de l'année 2019/2020, aucune réorientation n'a été prononcée suite à la crise sanitaire (COVID-19). Le taux d'étudiants réorientés durant le cycle préparatoire est compris entre 0% et 5%. La réorientation peut avoir lieu par l'établissement ou par démission de l'étudiant qui abandonne car la formation ne correspond pas à l'idée qu'il se faisait d'une formation d'ingénieur.

CTI5 - Taux d'étudiants en cycle d'ingénieur réorientés chaque année

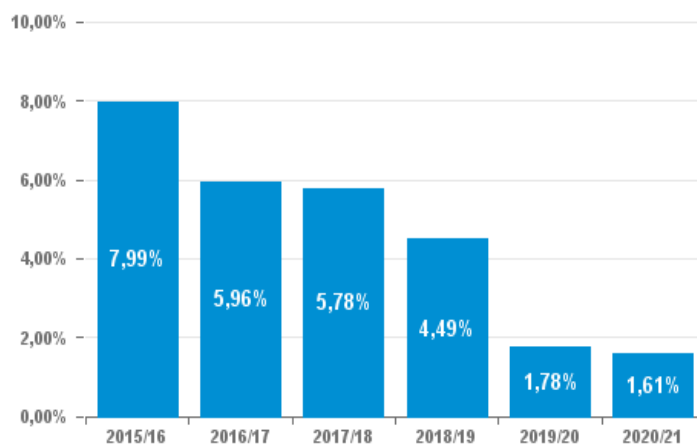
Données

Année de première inscription en cycle ingénieur UTBM	2015/16	2016/17	2017/18	2018/19	2019/20	2020/21
Nombre d'inscrits	726	722	692	623	618	623
Nombre de réorientés	58	43	40	28	11	10
Nombre de démissions	20	17	14	22	10	18

Indicateurs

Nbre de réorientés par niveau du semestre ingénieur	1	2	3	4	5	6	Total
2015/16	14	31	8	4	0	1	58
2016/17	5	30	4	3	1	0	43
2017/18	5	27	4	3	1	0	40
2018/19	3	20	4	0	0	1	28
2019/20	2	1	3	5	0		11
2020/21	2	8	0				10
Total	31	117	23	15	2	2	190

CTI5-1: Taux d'étudiants réorientés durant le cycle ingénieur



Commentaire : Le taux d'étudiants réorientés durant le cyclé ingénieur est en nette baisse. Les réorientations ont lieu majoritairement pendant le semestre 2. La raison de cette baisse est liée à un vivier de recrutement plus large et un recrutement plus qualitatif.

II - Une gestion financière efficace et prospective

Le montant de la subvention de charge pour service public était de 29 952 622 € pour 2021. Pour autant, l'établissement mène une politique de développement des ressources encaissables.

IC5 - Montant des ressources apportées par les contrats de recherche passés avec les entreprises

Objectif : L'indicateur observe en lecture immédiate du montant en valeur absolue des ressources apportées par les contrats de recherche.

Date de mesure (année civile)	Valeur 2015 (2014-2015)	Valeur 2016 (2015-2016)	Valeur 2017 (2016-2017)	Valeur 2018 (2017-2018)	Valeur 2019 (2018-2019)	Valeur 2020 (2019-2020)	Valeur 2021 (2020-2021)	Cible 2022 (2021-2022)
	2202 k€	2104 k€	1792 k€	1304 k€	1897 k€	1636 k€	2532 k€	2500 k€

Commentaire : Cet indicateur est par nature fluctuant, dans la mesure où les contrats de recherche incluent des notions de pluriannualité. Le taux d'exécution par rapport au budget rectificatif II est de 122 %. Cette forte hausse est portée par l'activité du SAIC. Le nombre de contrats signés pour 2021 est de 4 716 272 €, dont 2 244 080 € de contrats de recherche financés par des opérateurs et 2 472 192 € financés par des industriels. On constate une très forte augmentation de l'activité industrielle en 2021, à un niveau rarement atteint dans le passé.

IC 6.1 - Développement des ressources propres encaissables : Droits d'inscription

Objectif : Optimiser l'offre de formation et la gestion des établissements - Programme 150 (Formations supérieures et recherche universitaire), objectif 6 (améliorer l'efficacité des opérateurs), évolution des ressources propres des établissements

Date de mesure (année civile)	Valeur 2015 (2014-2015)	Valeur 2016 (2015-2016)	Valeur 2017 (2016-2017)	Valeur 2018 (2017-2018)	Valeur 2019 (2018-2019)	Valeur 2020 (2019-2020)	Valeur 2021 (2020-2021)	Cible 2022 (2021-2022)
	983 980 €	980 724 €	940 640 €	943 220 €	912 930 €	930 964 €	991 024 €	1 000 000 €

Commentaire : Les recettes liées aux droits d'inscription sont en hausse de 60 060 €, avec un taux d'exécution de 107 %. Dans le même temps, le montant des droits d'inscription des formations d'ingénieurs est passé de 610 € à 601 €. La hausse s'explique donc par un recrutement plus important, puisque le nombre d'élèves-ingénieurs inscrits sur l'année universitaire 2020-2021 est de 2825, contre 2652 en 2019-2020. Cela traduit une attractivité plus grande de l'établissement.

IC 6.2 - Développement des ressources propres encaissables : Formation continue

Objectif : Optimiser l'offre de formation et la gestion des établissements - Programme 150 (Formations supérieures et recherche universitaire), objectif 6 (améliorer l'efficacité des opérateurs), évolution des ressources propres des établissements

Date de mesure (année civile)	Valeur 2015 (2014-2015)	Valeur 2016 (2015-2016)	Valeur 2017 (2016-2017)	Valeur 2018 (2017-2018)	Valeur 2019 (2018-2019)	Valeur 2020 (2019-2020)	Valeur 2021 (2020-2021)	Cible 2022 (2021-2022)
	428 569 €	373 855 €	335 190 €	353 680 €	338 330 €	230 107 €	385 460 €	350 000 €

Commentaire : Le nombre d'inscrits en formation continue est stable. La principale inscription concerne la formation de styliste-prototypiste automobile (SBARRO), le reste étant réparti entre des inscriptions en cycle Fontanet et VAE (formations certifiantes), aux DU « Ergonomie » et « Attaché d'affaires en rénovation énergétique des bâtiments » (formations diplômantes) et aux formations qualifiantes. A l'automne 2020, il n'a pas été procédé au recrutement d'une nouvelle promotion « SBARRO » aux fins de permettre la finalisation de la formation de la promotion 2019-2020, suspendue consécutivement au confinement du printemps 2020 (la nature même de cette formation rend impossible la dispense d'enseignements à distance). Le recrutement d'une nouvelle promotion explique pour partie cette hausse. La hausse 2021 s'explique principalement par les droits d'inscription de la nouvelle promotion « SBARRO ». Par ailleurs, le Master ETI a connu une hausse de ses inscriptions. Il y a également eu en 2021 un accroissement des formations courtes (+25 k€) comparé à 2020.

IC 6.3 - Développement des ressources propres encaissables : Taxe d'apprentissage

Objectif : Optimiser l'offre de formation et la gestion des établissements - Programme 150 (Formations supérieures et recherche universitaire), objectif 6 (améliorer l'efficacité des opérateurs), évolution des ressources propres des établissements

Date de mesure (année civile)	Valeur 2015 (2014-2015)	Valeur 2016 (2015-2016)	Valeur 2017 (2016-2017)	Valeur 2018 (2017-2018)	Valeur 2019 (2018-2019)	Valeur 2020 (2019-2020)	Valeur 2021 (2020-2021)	Cible 2022 (2021-2022)
	688 182 €	795 746 €	776 270 €	756 460 €	766 790 €	516 116 €	521 185 €	800 000 €

Commentaire : La réforme de la taxe d'apprentissage a modifié l'assiette de calcul (divisée par deux) et a ainsi entraîné une baisse de la taxe d'apprentissage collectée. Les résultats de la collecte ne se situaient jamais loin de la valeur cible avant la réforme. En 2021, le montant se maintient au même niveau qu'en 2020. La stabilisation devra encore se confirmer sur une année complémentaire.

IC 6.4 - Développement des ressources propres encaissables : Contrats et prestations de recherche

Objectif : Optimiser l'offre de formation et la gestion des établissements - Programme 150 (Formations supérieures et recherche universitaire), objectif 6 (améliorer l'efficacité des opérateurs), évolution des ressources propres des établissements.

Date de mesure (année civile)	Valeur 2015 (2014-2015)	Valeur 2016 (2015-2016)	Valeur 2017 (2016-2017)	Valeur 2018 (2017-2018)	Valeur 2019 (2018-2019)	Valeur 2020 (2019-2020)	Valeur 2021 (2020-2021)	Cible 2022 (2021-2022)
	1 892 914€	2 485 897€	2 331 230 €	1 610 230 €	1 901 070 €	1 637 815 €	2 980 909 €	3 310 000€

Commentaire : Les fluctuations annuelles s'expliquent par des décalages dans les encaissements. La cible fixée par le ministère paraît surévaluée. L'analyse est identique à l'indicateur IC5.

IC 6.5 - Développement des ressources propres encaissables : Subventions (hors SCSP)

Objectif : Optimiser l'offre de formation et la gestion des établissements - Programme 150 (Formations supérieures et recherche universitaire), objectif 6 (améliorer l'efficacité des opérateurs), évolution des ressources propres des établissements

Date de mesure (année civile)	Valeur 2015 (2014-2015)	Valeur 2016 (2015-2016)	Valeur 2017 (2016-2017)	Valeur 2018 (2017-2018)	Valeur 2019 (2018-2019)	Valeur 2020 (2019-2020)	Valeur 2021 (2020-2021)	Cible 2022 (2021-2022)
	2 057 747 €	1 503 194 €	4 172 150 €	1 956 320 €	1 900 400 €	1 151 787 €	5 419 996 €	2 000 000 €

Commentaire : Concernant l'évolution des recettes encaissées au titre des subventions (hors SCSP), plusieurs projets expliquent cette hausse de + 4 268 K€ comparé à 2020. En premier lieu, elle s'explique par le projet de réhabilitation du bâtiment A (CPER 2015-2020) pour 1 851 K€, le projet du CRUNCHLAB (financement Conseil Régional, PMA, Grand Belfort) pour 641 K€ et les refacturations de personnel pour 221 K€. En second lieu, plusieurs projets (portés par le SAIC), pour lesquels des encaissements conséquents ont été perçus en 2021, contribuent à cette hausse, notamment le projet « PME 4.0 » comptabilisé sur le CRUNCHLAB pour 275 k€ (financement Conseil Régional), le projet HYBAN comptabilisé sur FEMTO Énergie pour 254 k€ (financement Grand Belfort et Conseil Régional), le projet Eco-campus 2020 pour 248 k€ (financement Conseil Régional et Grand Belfort), comptabilisé également sur FEMTO Énergie, des projets financés par BPI France pour 281 k€ au total (projets "O2Sad" et "Nénufar"), le projet « Plateforme TITAN » pour 151 k€ (financement Conseil Régional) et le projet SAFER pour 142 k€ comptabilisé sur CIAD (financement UE, programme H2020).

Développement des ressources propres encaissables : Autres recettes "non comptabilisées"

Objectif : Optimiser l'offre de formation et la gestion des établissements - Programme 150 (Formations supérieures et recherche universitaire), objectif 6 (améliorer l'efficacité des opérateurs), évolution des ressources propres des établissements

Date de mesure (année civile)	Valeur 2015 (2014-2015)	Valeur 2016 (2015-2016)	Valeur 2017 (2016-2017)	Valeur 2018 (2017-2018)	Valeur 2019 (2018-2019)	Valeur 2020 (2019-2020)	Valeur 2021 (2020-2021)	Cible 2022 (2021-2022)
				170 036 €	465 818 €	1 188 823 €	1 044 525 €	

Commentaire : Les programmes ERASMUS sont comptabilisés en opération pour compte de tiers depuis 2018 et les subventions « recherche UTBM » (ANR, H2020 notamment) sont comptabilisées à la ComUE UBFC.

IC 6.6 - Développement des ressources propres encaissables : Dons et legs des fondations

Objectif : Optimiser l'offre de formation et la gestion des établissements - Programme 150 (Formations supérieures et recherche universitaire), objectif 6 (améliorer l'efficacité des opérateurs), évolution des ressources propres des établissements

Date de mesure (année civile)	Valeur 2015 (2014-2015)	Valeur 2016 (2015-2016)	Valeur 2017 (2016-2017)	Valeur 2018 (2017-2018)	Valeur 2019 (2018-2019)	Valeur 2020 (2019-2020)	Valeur 2021 (2020-2021)	Cible 2022 (2021-2022)
	1 540 €	2 220 €	5 800 €	16 830 €	6 750 €	13 574 €	19 343 €	10 000 €

Commentaire : L'activité de la fondation se maintient en 2021. L'établissement procédera à une étude en 2022 en vue de la redynamiser et procéder ainsi à une augmentation de son capital.

IC 6.7 - Développement des ressources propres encaissables : Produits exceptionnels

Objectif : Optimiser l'offre de formation et la gestion des établissements - Programme 150 (Formations supérieures et recherche universitaire), objectif 6 (améliorer l'efficacité des opérateurs), évolution des ressources propres des établissements

Date de mesure (année civile)	Valeur 2015 (2014-2015)	Valeur 2016 (2015-2016)	Valeur 2017 (2016-2017)	Valeur 2018 (2017-2018)	Valeur 2019 (2018-2019)	Valeur 2020 (2019-2020)	Valeur 2021 (2020-2021)	Cible 2022 (2021-2022)
	2 196 €	110 993 €						5 000 €

Commentaire : Il n'existe plus aucun compte 777, depuis le passage à la GBCP. Le compte 777 représentait la quote-part des subventions d'investissement virée au résultat de l'exercice.

IC 6.8 - Développement des ressources propres encaissables : Autres ressources propres

Objectif : Optimiser l'offre de formation et la gestion des établissements - Programme 150 (Formations supérieures et recherche universitaire), objectif 6 (améliorer l'efficacité des opérateurs), évolution des ressources propres des établissements

Date de mesure (année civile)	Valeur 2015 (2014-2015)	Valeur 2016 (2015-2016)	Valeur 2017 (2016-2017)	Valeur 2018 (2017-2018)	Valeur 2019 (2018-2019)	Valeur 2020 (2019-2020)	Valeur 2021 (2020-2021)	Cible 2022 (2021-2022)
	1 642 972 €	1 798 704 €	1 401 790 €	1 365 370 €	1 370 960 €	1 540 645 €	1 625 927 €	2 000 000 €

Commentaire : Il s'agit ici principalement des reversements du CFAI dans le cadre de l'apprentissage et de l'UTC dans le contexte de l'UTSEUS.

Développement des ressources propres encaissables : Total

Date de mesure (année civile)	Valeur 2015 (2014-2015)	Valeur 2016 (2015-2016)	Valeur 2017 (2016-2017)	Valeur 2018 (2017-2018)	Valeur 2019 (2018-2019)	Valeur 2020 (2019-2020)	Valeur 2021 (2020-2021)	Cible 2022 (2021-2022)
	7 698 100 €	8 051 333 €	9 963 070 €	7 002 110 €	7 197 230 €	6 021 008 €	11 942 852 €	9 125 000 €

Commentaire : L'établissement impute principalement la hausse aux subventions perçues d'une part par les projets bâtimentaires de l'établissement et d'autre part par les subventions perçues par le SAIC dans le cadre d'appels à projets. Les très bons résultats en termes de contrats de recherche avec les entreprises expliquent également cette hausse. La formation continue dégage également plus de recettes en cette année 2021. Ces éléments prouvent le dynamisme de l'établissement. Les encaissements plus importants des droits d'inscriptions nationaux liés aux formations d'ingénieurs complètent cette explication. Le total des recettes propres pourrait être encore supérieur mais les recettes liées à Erasmus sont désormais placées en compte de tiers tandis que le portage des projets ANR et H2020 revient à la ComUE UBFC. Par ailleurs, la réforme de la taxe d'apprentissage a fait perdre à l'établissement une recette de plus de 200 000 €.

IC 7 – Taux d'occupation des locaux

Objectif : Optimiser la gestion et l'évolution du patrimoine immobilier - Programme 150 (Formations supérieures et recherche universitaire), objectif 6 (améliorer l'efficacité des opérateurs)

Date de mesure (année civile)	Valeur 2015 (2014-2015)	Valeur 2016 (2015-2016)	Valeur 2017 (2016-2017)	Valeur 2018 (2017-2018)	Valeur 2019 (2018-2019)	Valeur 2020 (2019-2020)	Valeur 2021 (2020-2021)	Cible 2022 (2021-2022)
		41%	41,6%	39,7%	39%	20,4%		45%

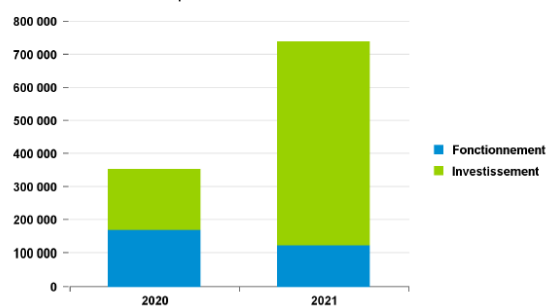
Commentaire : La baisse n'est aucunement liée à une baisse du nombre d'étudiants mais à la libération des espaces du bâtiment A (site de Belfort) en vue de sa réhabilitation complète. Ce bâtiment est aujourd'hui totalement rendu pour les travaux mais avec des m² qui restent dans le dénominateur commun, d'où cette baisse apparente du taux d'occupation des salles. Au contraire, il faut ici remarquer une densification de l'utilisation du site de Sevenans avec l'arrivée de 250 élèves-ingénieurs et apprentis-ingénieurs et 20 personnels, conformément au SPSI de l'établissement. Il est donc raisonnable de penser que la cible est ici quasi atteinte.

ZOOM

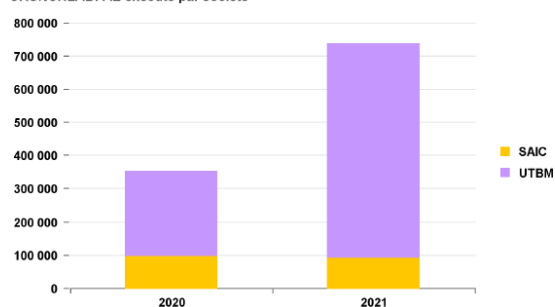
CRUNCHLAB: montant AE exécuté (fonctionnement et investissement)

	2020	2020	2020		2021	2021	2021
	UTBM	SAIC	TOTAL		UTBM	SAIC	TOTAL
Fonctionnement	87 986	78 457	166 443	Fonctionnement	43 790	76 571	120 362
Investissement	166 906	18 030	184 936	Investissement	603 719	14 285	618 005
TOTAL	254 892	96 487	351 379	TOTAL	647 510	90 857	738 366

CRUNCHLAB: AE exécuté par nature



CRUNCHLAB: AE exécuté par société



MR1.1 - Taux global d'autorisation des recettes Établissement

Données

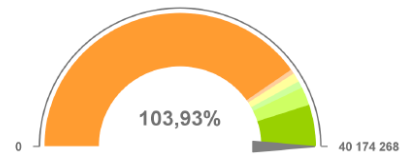
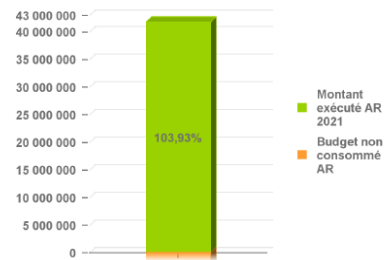
Autorisation de Recettes* (AR)		
Société	Budget 2021 (BR2)	Exécution au 01/03/22
UTBM	35 237 588 €	36 212 841 €
SAIC	4 914 680 €	5 534 729 €
FONDATION	22 000 €	5 942 €
Total établissement	40 174 268 €	41 753 512 €

Indicateurs

Société	Taux global AR
UTBM	102,77 %
SAIC	112,62 %
FONDATION	27,01 %
Total établissement	103,93 %



Jalons	Date	Taux AR	Montant AR
Jalon 1	31/03/N	80%	32 139 414 €
Jalon 2	31/05/N	81%	32 541 157 €
Jalon 3	31/08/N	82%	32 942 900 €
Jalon 4	30/09/N	84%	33 746 385 €
Jalon 5	31/10/N	86%	34 549 870 €
Jalon 6	30/11/N	90%	36 156 841 €
Jalon 7	31/12/N	100%	40 174 268 €



*AR : Autorisation de Recettes = émission de la commande de vente par l'ordinateur

III - Une recherche forte portée par une politique de valorisation

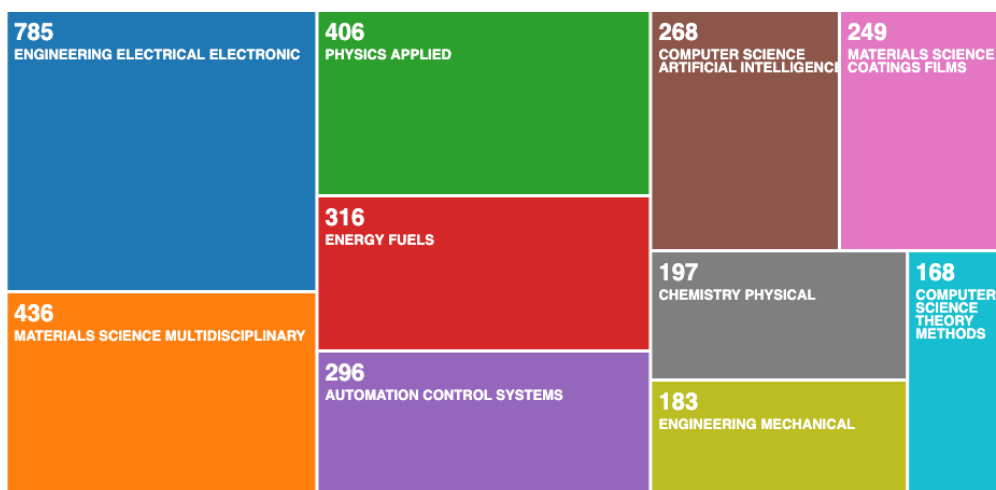
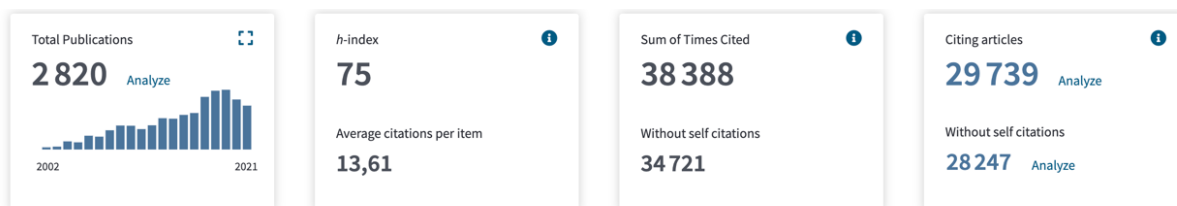
Montant des subventions accordées aux laboratoires de recherche

Les montants alloués en fonctionnement aux unités de recherche s'élèvent à 231 123 € et sont ventilés comme suit, conformément à la clé de répartition unique à l'ensemble des établissements d'enseignement supérieur et de recherche du site Bourgogne Franche-Comté :

- CIAD : 28 149 €,
- ELLIAD ERCOS : 11 798 €,
- FEMTO-ST : 101 991 €,
- ICB : 79 031 €,
- NIT : 10 154 €.

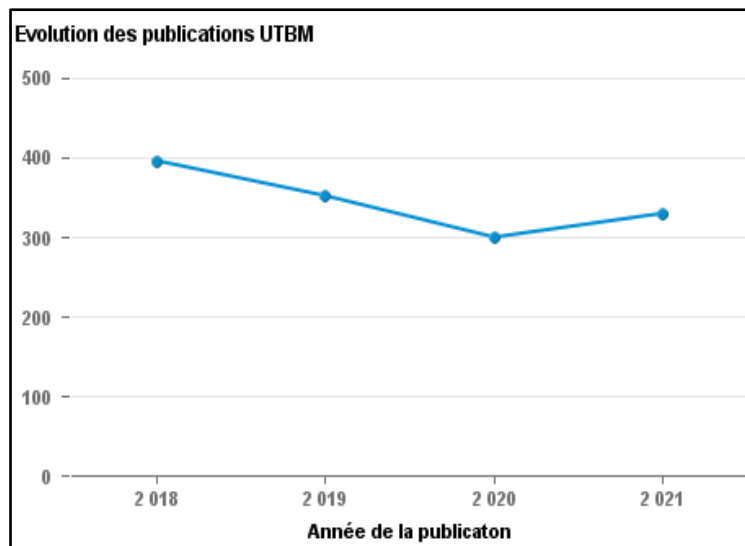
Indicateurs bibliométriques

Sont présentées à la suite les données « Web of science » concaténées pour la période 1975-2021 et extraites le 1^{er} mars 2022 pour l'ensemble de la production scientifique de l'UTBM (et établissements prédécesseurs).



Nombre de publications en sciences de l'ingénieur et en sciences humaines et sociales

2021	ACL	ACLN	AP	C-ACTI	C-ACTN	C-AFF	C-COM	C-INV	COS	DO	OS	PV	Totaux
CIAD	8	1		21	1								31
ERCOS-ELLIADD	9		1	9	5						3		27
FEMTO-ST	81		3	11	7	5	17	7	4	2	4		141
ICB-CO2M	30	2		8	2						4		46
ICB-PMDM	40			16	6				1			3	66
NIT-O2S	10			5	3				1				19
Total UTBM	178	3	4	70	24	5	17	7	6	2	11	3	330



Commentaire : Le nombre de publications pour les chercheurs UTBM se situe en moyenne entre 300 et 400 par an. Après une année plancher en 2020 liée aux conditions sanitaires et au confinement, la courbe des publications s'inverse et tend à nouveau vers le niveau de 2019.

Nombre de primo-inscrits en doctorat à l'UTBM

Nombre de primo-inscrits en doctorat	De Août à Novembre		Décembre au 15 Janvier		Du 16 janvier à Juillet		Total
	ED37 SPIM	ED594 SEPT	ED37 SPIM	ED594 SEPT	ED37 SPIM	ED594 SEPT	
2015/2016	25		6	1	6	1	39
2016/2017	18		12		8	1	39
2017/2018	15	1	3		6	1	26
2018/2019	14		2		7	1	24
2019/2020	18		1		5		24
2020/2021	18		1		2		21
2021/2022	18	1	3	1	4		27

Commentaire : Le nombre de primo-inscrits en doctorat reste faible (27 pour l'année universitaire 2021-2022) même s'il remonte assez nettement (+ 6 primo-inscrits par rapport à l'année universitaire 2020-2021) et se situe au plus haut niveau depuis l'année universitaire 2017-2018. Le doctorat n'est pas perçu comme une opportunité pour un élève-ingénieur.

Montant des contrats signés avec les entreprises sur la période du 1er janvier au 30 septembre 2021

Montant des contrats signés sur la période du 1er janvier au 31 décembre 2021

Equipe	Contrats de recherche		Contrats de prestations		Total	
	Nombre	Montant	Nombre	Montant	Nombre	Montant
ELLIADD-ERCOS	2	425 200	3	58 955	5	484 155
FR FCLAB	1	66 755	6	318 000	7	384 755
FEMTO-DISC	0	0	2	60 000	2	60 000
FEMTO-ENERGIE/SHARPAC	3	342 170	21	460 669	24	802 839
FEMTO - MINAMAS	1	30 000	130	211 506	131	241 506
FEMTO-RECITS	2	40 000	0	0	2	40 000
ICB - PMDM	3	250 490	76	1 107 970	79	1 358 460
CIAD	4	332 274	6	61 058	10	393 332
NANOMEDECINE	0	0	1	12 000	1	12 000
ICB-CO2M	6	571 500	7	73 115	13	644 615
SBARRO	0	0	2	886	2	886
CRUNCH LAB	1	98 200	17	34 125	18	132 325
SAIC	1	87 491	0	0	1	87 491
P2i	0	0	32	73 908	32	73 908
Total	24	2 244 080	303	2 472 192	327	4 716 272

Commentaire : Sur l'année 2021, 327 contrats ont été signés pour un montant total s'élevant à 4 716 272 €. En comparaison avec 2020, l'activité SAIC a connu une légère baisse, de 4 % du montant des contrats signés :

- Contrats sur financement public : 2 244 280 €, soit une baisse de 36 % (- 1 255 468 €). Cette baisse s'explique principalement par le fait qu'un projet important s'inscrivant dans le cadre du CPER fut signé en mai 2020 (projet ECO-CAMPUS : 1 180 000 €) ;
- Contrats de prestation : 2 472 192 €, soit une augmentation de 78 % (+ 1 082 087 €).

Détail des financeurs pour les projets signés au 30 septembre 2021

Projets signés au 31/12/2021	
Financeurs	Montant
Entreprises	2 275 043 €
ANR	1 239 911 €
RBFC	709 969 €
LNCMI CNRS	175 959 €
PMA	161 500 €
FEDER	98 200 €
UNIV LA ROCHELLE	21 991 €
AUF	18 000 €
ENSMM	13 000 €
VILLE DE BELFORT	1 136 €
GRAND BELFORT	600 €
PREFECTURE DE BELFORT	600 €
UBFC	363 €
Total	4 716 272 €

Commentaire : Après une baisse l'année dernière du fait de la crise sanitaire, les financements privés redeviennent la première source de revenus en 2021 (48,24 % des financements 2021). Ainsi, 303 contrats privés ont été signés, pour un montant total 2 472 192 €, soit une augmentation de 78 % par rapport à l'année 2020. Le niveau atteint cette année est le plus haut depuis la création du SAIC en 2006. Cette activité industrielle est tirée par le haut grâce à des contrats très importants signés avec SAFRAN (495 299 € en 2021), mais également par la CHAIRE GE qui a généré 421 535 € de contrats signés en 2021.

IV. Vie étudiante

La contribution de vie étudiante et de campus (CVEC) est instituée pour le financement d'actions prévues par l'article L.841-5 du Code de l'éducation, destinées à favoriser l'accueil et l'accompagnement social, sanitaire, culturel et sportif des étudiants et à conforter les actions de prévention et d'éducation à la santé réalisées à leur intention.

Dans ce cadre, il est notamment prévu un financement à hauteur d'au moins 30 % du budget CVEC de projets portés par des associations étudiantes et un financement d'au moins 15 % pour la médecine préventive.

La circulaire du 21 mars 2019 est venue préciser les conditions de programmation et de suivi des actions financées par cette contribution.

Conformément aux dispositions de l'article D. 841-9 du Code de l'éducation, le président ou le directeur de l'établissement affectataire élabore le projet de bilan de l'utilisation de la CVEC. Le Conseil d'administration de chaque établissement affectataire vote le bilan de l'utilisation de la CVEC, constitué d'un état récapitulatif des sommes affectées et d'une synthèse tant quantitative que qualitative de leur utilisation et des actions mises en œuvre. Ce document voté par le Conseil d'administration est transmis au rectorat d'académie, conformément aux dispositions de l'article D. 841-9 du Code de l'éducation.

Bilan CVEC

Année universitaire	RECETTES				
	Encaissements (année civile)				Total
	2018	2019	2020	2021	
2018-2019	82 779 €	77 032 €			159 811 €
2019-2020		52 050 €	108 258 €		160 308 €
2020-2021			53 361 €	106 618 €	159 979 €
TOTAL	82 779 €	129 082 €	161 619 €	106 618 €	480 098 €

DEPENSES (en CP)					
Crédits de paiement (CP) exécutés	Décaissements (année civile)				Total
	2018	2019	2020	2021	
FSDIE - associations étudiantes	25 716 €	23 960 €	17 067 €	24 068 €	90 811 €
Médecine préventive			918 €	15 217 €	16 135 €
AAP* à destination des associations étudiantes	57 000 €	58 000 €	60 030 €	69 500 €	244 530 €
Actions des services chargés de la vie étudiante				7 980 €	7 980 €
AAP* en direction d'autres services (relations internationales)					0 €
Budgets participatifs					0 €
Autres projets pluriannuels					0 €
Aides urgence étudiants en difficulté			32 601 €	4 150 €	36 751 €
Autres				6 599 €	6 599 €
TOTAL	82 716 €	81 960 €	110 616 €	127 514 €	402 806 €

* AAP = Appel à projets

Financements d'actions des services chargés de la vie étudiante

Formations

Un plan de formation semestriel est proposé aux étudiants engagés dans les associations de l'établissement. Ce plan de formations a été établi en concertation avec les étudiants afin de répondre directement à leurs besoins et faciliter leur montée en compétences sur leurs responsabilités associatives.

Les thèmes proposés sont les suivants :

- Formation SST,
- Organisation et Sécurité événement festif,
- Les clés pour réussir son affiche et son Flyer,
- Communication : Réseaux sociaux,
- Risques et mesures de prévention électrique,
- Tenir un foyer hygiène et sécurité alimentaire,
- Gérer mon association d'un point de vue de la responsabilité juridique,
- Gestion de la trésorerie quotidienne,
- Organiser son événement éco-responsable,
- Financer son projet avec le FSDIE,
- Financer son projet avec le Culture ActionS

FSDIE

Le Bureau de la Vie Etudiante organise et suit les deux sessions de campagne FSDIE annuelles au cours de laquelle une trentaine de dossiers sont déposés.

Budget participatif voté par les étudiants

Un projet de budget participatif pour les étudiants a été lancé en octobre 2021, avec une enveloppe de 25 000 € pour proposer des projets d'aménagement et d'animation des campus. Chaque étudiant a pu proposer un ou plusieurs projets. 15 propositions ont été reçues. Après l'étude de faisabilité technique qui a été opérée par une commission regroupant les principaux services concernés de l'établissement, ces projets seront soumis au vote étudiant en mars 2022, pour un lancement des projets les plus plébiscités à l'issue. L'enveloppe allouée est 25 000€.

Aides d'urgence aux étudiants en difficulté pendant la crise sanitaire

Les étudiants en situation de difficultés financières ou ponctuelles du fait de la panne de leur matériel informatique peuvent bénéficier depuis la crise sanitaire du prêt d'un PC portable pour quelques mois ou tout le semestre.

Un suivi psychologique est proposé depuis le mois de février 2021 une fois par semaine au sein de l'établissement. Il complète le dispositif d'aide psychologique existant proposé aux étudiants de l'UTBM dans le cadre d'une convention avec la Maison Des Adolescents à Belfort.

Une Epicerie solidaire a également vu le jour sur le campus de Belfort et de Sevenans, ouvert à l'ensemble des étudiants de l'Aire urbaine. Elle a été approvisionnée grâce aux nombreux dons des clients des enseignes de

grande distribution du secteur et fonctionné dans un premier temps sur le bénévolat des étudiants et du personnel. Afin de pérenniser ce dispositif un Appel à Projet Région permet de financer depuis la rentrée 2021 5 emplois étudiants sur la mission de gestion des épiceries. Les produits proposés proviennent à présent de dons de la Croix Rouge complétés par une enveloppe CVEC.

L'épicerie solidaire a pris de l'ampleur et à présent ce sont 140 paniers soit 70 sur chaque site qui sont sollicités chaque semaine. Nous avons mis en place un partenariat avec le CROUS afin de nous aider à identifier les bénéficiaires réellement dans le besoin. Un entretien avec une assistante sociale et sa validation seront nécessaires à l'avenir pour pouvoir bénéficier de l'aide de l'épicerie ouverte à l'ensemble des étudiants du territoire.

Culture

En septembre 2021, les nouveaux étudiants du tronc commun et de branches ont pu bénéficier gratuitement d'une carte Avantages jeunes valables sur l'année universitaire. Cette carte propose de nombreuses réductions et gratuités pour la culture, les loisirs et la vie quotidienne des jeunes en Bourgogne-Franche Comté. 400 cartes ont ainsi été retirées par les étudiants.

Lutte contre la précarité menstruelle

Depuis janvier 2021, 6 distributeurs de protections périodiques répartis sur les 3 campus ont été mis en place. Ce projet permet de répondre aux enjeux de précarité menstruelle et de favoriser la réussite des étudiants, et ce quelles que soit leurs revenus ou leur classe sociale. Ces distributeurs gratuits, en libre-service, mettent à disposition de toutes les étudiantes et tous les étudiants, des serviettes et des tampons avec ou sans applicateurs, tous respectueux de l'environnement.

Le budget participatif étudiant lancé en octobre 2021 a reçu un excellent accueil de la part des étudiants. 15 idées de projets ont été reçus. Après études, elles seront soumises au vote étudiant en mars 2022 pour un lancement des projets les plus plébiscités à l'issue. L'enveloppe allouée est 25 000€.

Compte financier 2021

Rapport de gestion de l'ordonnateur

SOMMAIRE

INTRODUCTION	3
I : ANALYSE DES AUTORISATIONS BUDGETAIRES (TAB. 1,2 ET 3).....	4
A : LES AUTORISATIONS D’EMPLOIS (TABLEAU 1)	4
B : LES AUTORISATIONS D’ENGAGEMENT ET DE CREDITS DE PAIEMENT (TAB 2 ET 3)	7
1) <i>Autorisations budgétaires de masse salariale</i>	7
2) <i>Autorisations budgétaires de fonctionnement</i>	9
3) <i>Autorisations budgétaires d’investissements</i>	12
C : LES RECETTES.....	16
1) <i>La subvention pour charges de service public globalisée (SCSP)</i>	16
2) <i>Les autres financements de l’Etat globalisés</i>	16
3) <i>La CVEC globalisée</i>	17
4) <i>Les autres financements publics globalisés</i>	17
5) <i>Les ressources propres globalisés</i>	17
D : LE SOLDE BUDGETAIRE.....	19
II – L’EQUILIBRE FINANCIER (TAB. 4 ET 5)	20
III : LES OPERATIONS LIEES AUX RECETTES FLECHEES (TAB. 8)	21
IV : LA TRAJECTOIRE FINANCIERE DE L’ETABLISSEMENT (TAB. 6, 7, 9 ET 10).....	22
A : ANALYSE DES AGREGATS BUDGETAIRES.....	22
1) <i>Les restes à payer (tableau de synthèse)</i>	22
2) <i>Le solde budgétaire</i>	22
B : LES OPERATIONS PLURIANNUELLES (TABLEAU 9 ET 10)	22
1) <i>Le tableau des PPI</i>	23
2) <i>Les programmes de recherche</i>	23
3) <i>Analyse des agrégats comptables</i>	24

Introduction

Le compte financier retrace la situation financière et comptable de l'établissement au terme de chaque année civile. Il donne une image fidèle du patrimoine, du résultat et de la situation financière de l'établissement. Emanant à la fois de l'ordonnateur et de l'agent comptable, puis soumis au vote de l'organe délibérant, il est accompagné d'un rapport de l'ordonnateur auquel sont adjoints de manière obligatoire les éléments suivants :

- 1° les états retraçant les autorisations budgétaires et leur exécution (tableaux 1 et 2) ;
- 2° le tableau présentant l'équilibre financier tel qu'exécuté (tableau 4) ;
- 3° les états financiers annuels (un bilan, un compte de résultat et l'annexe des comptes annuels) ;
- 4° la balance des valeurs inactives.

Sont également transmis pour information aux membres du Conseil d'administration :

- le tableau des dépenses par destinations et des recettes par origine (tableau 3),
- le tableau des opérations pour compte de tiers (tableau 5),
- le plan de trésorerie (tableau 7),
- le tableau des opérations sur recettes fléchées (tableau 8),
- le tableau des opérations pluriannuelles (tableau 9),
- le tableau de synthèse budgétaire et comptable.

Dans la pratique, le taux d'exécution budgétaire doit être supérieur à 90 %, afin d'appuyer la sincérité des prévisions élaborées à l'occasion du budget initial et des deux budgets rectificatifs.

Pour rappel :

- l'UTBM est structurée suivant trois entités : l'établissement (budget principal), le SAIC (budget annexe) et la Fondation (budget annexe) ;
- les enveloppes de fonctionnement et d'investissement pour les contrats de recherche sont fongibles (article 179 GBCP sur l'agrégation des enveloppes de fonctionnement et d'investissement), ce qui est le cas au SAIC.

I : Analyse des autorisations budgétaires (tab. 1,2 et 3)

A : Les autorisations d'emplois (tableau 1)

L'établissement est soumis à une double contrainte : il dispose d'un plafond d'autorisations budgétaires pour l'ensemble des emplois rémunérés par l'établissement et d'un plafond d'emplois fixé par l'Etat et financé par celui-ci. Il a par conséquent une double contrainte : en euros et en emplois.

Le tableau ci-après présente l'exécution effective des plafonds d'emplois au 31 décembre 2021. La **prévision budgétaire** des plafonds d'emplois a augmenté de 1,31% entre 2020 et 2021.

ETPT – Plafonds votés au budget rectificatif (BR) n°2	2020	2021	Variation en valeurs	Variation en %
Plafond Etat	321	325	+ 4	+1,25%
Plafond propre	62	63	+1	+1,61%
Total exercice budgétaire	383	388	+5	+1,31%

La prévision augmente ainsi de 5 ETPT entre le BR n° 2 de 2020 et 2021.

Cette augmentation de 5 ETPT s'explique par :

- les campagnes d'emplois des enseignants-chercheurs, notamment les maîtres de conférences. S'y ajoute le recrutement de doctorants et d'ATER. Ces derniers sont souvent recrutés afin d'occuper des supports d'enseignants-chercheurs, suite à des départs (mutation, disponibilité...), soit une augmentation de 4 ETPT ;
- concernant les BIATSS contractuels, la hausse de 1 ETPT sur le plafond propre concerne les ETPT SAIC. L'activité SAIC connaît une forte augmentation des contrats sur financements publics depuis 2020.

La prévision budgétaire concernant le plafond Etat évolue ainsi à hauteur de 325 ETPT. La prévision budgétaire concernant le plafond propre évolue plus légèrement, à hauteur de 63 ETPT.

La volonté politique de relance des recrutements déclenchée par la campagne d'emploi 2017, notamment chez les enseignants et enseignants-chercheurs titulaires, pour augmenter le taux d'encadrement, s'est poursuivie en 2021. Néanmoins, malgré une hausse de la moyenne annuelle 2021 (+ 6,66 ETPT soit 2%), les effets de cette mesure ne se traduisent pas dans les chiffres 2021, notamment chez les enseignants titulaires, en raison de prises de postes en fin d'année et de départs imprévus.

Au titre de l'année 2021, l'exécution effective de ces plafonds est la suivante :

Moyenne ETPT par population	Moyenne 2020	Moyenne 2021	Ecart
<i>Plafond Etat</i>	313,20	322,33	9,13
Titulaire	219,20	218,07	-1,13
Enseignants, enseignants-chercheurs	125,49	124,90	-0,59
BIATSS	93,71	93,17	-0,54
Non Titulaire	94,00	104,26	10,26
Enseignants, enseignants-chercheurs	50,46	54,70	4,24
BIATSS	43,54	49,56	6,02
<i>Plafond propre</i>	58,44	55,97	-2,47
Non Titulaire	58,44	55,97	-2,47
Doctorants	0,75	3,00	2,25
BIATSS	57,69	52,97	-4,72
Total général	371,64	378,30	6,66

La campagne d'emplois 2021 des personnels enseignants avait prévu le recrutement de quatre professeurs d'université (dont 1 PR 46-3), d'un enseignant du second degré, de trois maîtres de conférences. Un maître de conférences devait également revenir de disponibilité. Or, tous les postes de professeur d'université publiés à la campagne 2021 ont été pourvus par des enseignants-chercheurs déjà présents au sein de l'UTBM. De plus, la réintégration du maître de conférences en disponibilité ne s'est pas réalisée.

L'impact de la campagne 2021 est donc faible, puisqu'il est ainsi constaté, chez les enseignants et enseignants-chercheurs titulaires, une moyenne annuelle en ETPT 2021 quasiment identique à celle de 2020 (-0,59 ETPT). Ceci est également lié à des départs imprévus (mutation, retraite...).

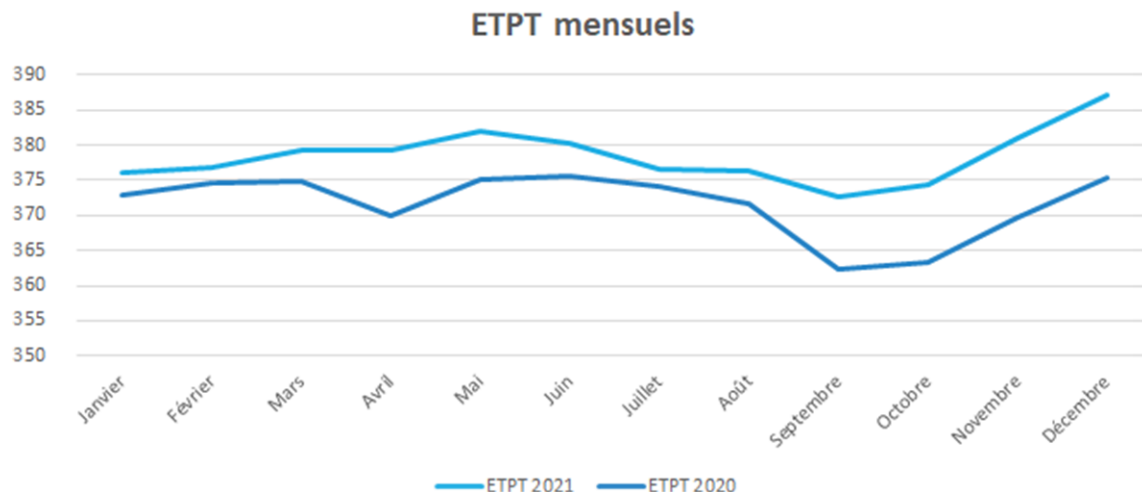
Concernant la campagne d'emplois des personnels BIATSS, et afin d'étendre le plan de résorption de la précarité initié dès le dispositif Sauvadet en 2012 et poursuivi au cours des années suivantes, il n'a pas été envisagé, en 2021, de procéder à de nouveaux recrutements, mais plutôt de transformer des supports. Ainsi, un poste a été publié en 2021. S'agissant de transformation de support et non pas de création, aucune entrée de titulaire BIATSS n'a été prévue et constatée.

Pour les enseignants et enseignants-chercheurs contractuels, une hausse de 6,49 ETPT est constatée. Elle concerne essentiellement le recrutement d'ATER et de doctorants contractuels, et inclue l'extension en année pleine des recrutements 2020.

Concernant les BIATSS contractuels, une légère variation de la moyenne annuelle (+1,30 ETPT) est observée. La vague de recrutements opérés en 2021 ne se traduit pas dans la moyenne de l'année, là aussi en raison de prises de postes en fin d'année.

La part des agents permanents (titulaires + CDI) représente 77 % des ETPT en 2021. Le taux de rémunération des permanents (titulaires et CDI) s'élève à 85 %. Ces taux impliquent peu de flexibilité de la structure d'emplois, réduisant corrélativement les marges de manœuvre de l'établissement.

Le graphique ci-dessous traduit l'évolution des ETPT mensuels :



Le nombre d'ETP au 31 décembre 2021 est de 387,16, soit 11,79 de plus qu'en 2020 à la même période. Ce résultat est lié à une vague de recrutements d'agents contractuels, pour remplacer des départs (retraite, démission) et à des besoins de renforts dans le cadre de nouveaux projets (PIA 3 : CMQ MOBICAMPUS).

Il faut préciser que l'impact pour les BIATSS non titulaires du plafond 1 (+ 17,06 ETPT) concerne essentiellement des changements entre plafonds d'emploi (+ 13,7 ETP provenant du plafond propre).

Pour les contrats de recherche, une hausse de +5,70 ETP par rapport à 2020, est constatée. En effet, l'activité SAIC a connu une forte augmentation des contrats sur financements publics. Ces nouveaux projets comportent des enveloppes « masse salariale » importantes, ce qui a entraîné une augmentation des recrutements. A la suite du changement de plafond évoqué précédemment, cet impact (-4,57 ETP) ne se traduit pas dans le volume des BIATSS sur plafond propre.

Le tableau ci-dessous explique la variation du volume d'emplois (ETP) et la moyenne (ETPT) par facteurs d'évolution. Pour la moyenne, les facteurs d'évolution les plus significatifs sont les recrutements d'agents contractuels (enseignants et BIATSS). Dans cette moyenne intervient à la fois les recrutements de l'année 2021, mais également les recrutements de l'année 2020 calculés en année pleine.

Le tableau ci-dessous, indique la variation du stock ETP par population :

Stock ETP par population	31/12/20	31/12/21	Ecart
<i>Plafond Etat</i>	317,60	333,96	16,36
Titulaire	221,60	218,00	-3,60
Enseignants, enseignants-chercheurs	126,40	124,20	-2,20
BIATSS	95,20	93,80	-1,40
Non Titulaire	96,00	115,96	19,96
Enseignants, enseignants-chercheurs	52,40	55,30	2,90
BIATSS	43,60	60,66	17,06
<i>Plafond propre</i>	57,77	53,20	-4,57
Non Titulaire	57,77	53,20	-4,57
Doctorants	3,00	3,00	0,00
BIATSS	54,77	50,20	-4,57
Total général	375,37	387,16	11,79

Le tableau ci-dessous présente les facteurs d'évolution en ETP et en ETPT entre 2020 et 2021 :

	Ecart en ETP au 31 décembre			Ecart en ETPT annuel		
	Ens.	BIATSS	Total	Ens.	BIATSS	Total
Plafond Etat	0,70	15,66	16,36	3,65	5,48	9,13
Campagne d'emplois 2021	4,00		4,00	1,33		1,33
Réintégration <i>(suite disponibilité, mi-temps thérapeutique...)</i>	0,50	1,76	2,26	0,50	0,48	0,98
Départs <i>(retraite, mutation, disponibilité, démission, fin de contrat...)</i>	-14,00	-10,80	-24,80	-5,12	-5,18	-10,30
Recrutements	10,30	11,50	21,80	6,93	6,58	13,51
Autres <i>(changement de quotité, changement de plafond, congé maladie...)</i>	-0,10	13,20	13,10	0,01	3,60	3,61
Plafond propre		-4,57	-4,57	2,25	-4,72	-2,47
Départ <i>(fin de contrat, démission...)</i>		-6,27	-6,27		-4,73	-4,73
Recrutements		9,50	9,50	2,25	3,91	6,16
Autres <i>(changement de quotité, changement de plafond, marge de précaution...)</i>		-13,50	-13,50		-4,65	-4,65
Ressources propres <i>(contrats de recherche SAIC)</i>		5,70	5,70		0,75	0,75
Total	0,70	11,09	11,79	5,90	0,76	6,66

Au titre de l'exercice 2021, l'exécution budgétaire effective des plafonds d'emplois est la suivante :

Consommation en ETPT	BR n°2 2020	% d'exécution	BR n°2 2021	% d'exécution
Plafond Etat	321	97,7 %	325	99,3 %
Plafond Propre	63	93,9 %	63	88,6 %
Total exercice budgétaire	383	97,1 %	388	97,6 %

Le taux d'exécution budgétaire global est stable à hauteur de 97,6 % en 2021 contre 97,1 % en 2020. L'exécution du plafond Etat progresse à hauteur de 99,3 % en 2021, contre 97,7 % en 2020. *A contrario*, le taux d'exécution du plafond propre régresse à hauteur de 88,6 % en 2021, contre 93,9 % en 2020. La principale explication réside dans le transfert du plafond propre vers le plafond Etat de contractuels occupants un emploi permanent.

B : Les autorisations d'engagement et de crédits de paiement (tab 2 et 3)

1) Autorisations budgétaires de masse salariale

Les chiffres sont exprimés en coût chargés. Le montant des dépenses de personnel du compte financier 2021 s'élève à **26 795 729 €**, dont **26 704 416 €** en chaîne paie (sur bulletin de salaire).

	2020	2021	Variation 2020-2021
Chaîne paie	26 137 620 €	26 704 416 €	+ 566 796 €
Hors chaîne paie	84 560 €	91 313 €	+ 6 754 €
Total	26 222 180 €	26 795 729 €	+ 573 550 €

Le tableau ci-dessous présente le montant de la chaîne paie (hors liquidations directes) :

	Réalisé		
	2020	2021	Variation 2020-2021
Plafond Etat	23 158 578	23 719 799	+ 561 221 €
Plafond ressources propres	2 549 921	2 519 995	- 29 926 €
Autres dépenses non suivies dans OREMS	84 560	91 313	+ 6 754 €
<i>dont autres dépenses non ventilables</i>	<i>429 121</i>	<i>464 622</i>	<i>+ 35 501 €</i>
TOTAL	26 222 180	26 795 729 €	+ 573 550 €

Les principaux facteurs d'évolution sont les suivants :

- le Glissement Vieillesse Technicité (GVT) : + 488 161 € en 2021 comprenant l'extension en année pleine du GVT 2020, intégralement supporté par l'établissement. Pour rappel, l'Etat ne finance plus le GVT depuis 2020. Le GVT solde UTBM prend en compte les personnels contractuels qui ont un déroulement de carrière similaire à celui des titulaires ;
- l'indemnité obligatoire, notamment la PRES suite à une revalorisation nationale (arrêté du 26 février 2021) : + 119 606 € ;
- les heures complémentaires et vacances d'enseignement payées en 2021 progressent d'environ 3 300 heures par rapport à celles payées en 2020, ce qui représente une augmentation d'environ 161 049 € ;
- l'impact des mesures PPCR : + 20 837 € ;
- la variation des dépenses de masse salariale sur contrats de recherche : + 33 508 € ;
- le schéma et la structure des emplois : - 115 402 €. Cette variation tient compte de l'effet de la campagne emplois 2020 votée en 2019 (effet année pleine en 2021) et de la campagne 2021 votée en décembre 2020. A noter que pour la campagne des professeurs d'université, le surcoût ne sera effectif qu'en 2022, en raison de retard dans les décrets de nomination ;
- les prestations sociales baissent légèrement à hauteur de 8 620 € au titre de l'action sociale ;
- les rappels et trop perçu sur rémunération baissent d'environ 125 587 €.

Pour ce qui concerne le taux d'exécution budgétaire au titre de l'exercice 2021, l'UTBM a exécuté 98,8 % de ses prévisions de masse salariale.

Masse salariale	Budgété au BR n°2	Réalisé	Variation en valeurs	Taux d'exécution
2020	26 553 638 €	26 222 180 €	- 331 458 €	98,8 %
2021	27 110 937 €	26 795 729 €	- 315 208 €	98,8 %
Variation en valeur	+ 557 299 €	+ 573 549 €		
Variation en %	+ 2,09 %	+ 2,18 %		

Le taux d'exécution des dépenses de masse salariale reste stable entre 2020 et 2021. Malgré un renforcement du pilotage de la masse salariale sur les emplois relevant du plafond Etat ces dernières années, le pilotage à l'échelle de l'UTBM, notamment la masse salariale financée sur ressources propres, reste complexe. Le suivi repose en effet essentiellement sur les Pôles et services à l'initiative des recrutements sur contrats de recherche.

Malgré un GVT solde à la hausse par rapport aux prévisions budgétaires du BR n°2 ainsi que la mise en œuvre de la revalorisation de la PRES, il est constaté une sous-consommation du BR n°2 à hauteur de 315 208 €, qui s'explique essentiellement par le schéma et la structure des emplois, permettant ainsi de dégager une sous-consommation d'environ - 308 400 €.

2) Autorisations budgétaires de fonctionnement

Les dépenses de fonctionnement UTBM, hors masse salariale, s'élèvent à 6 937 320 € en autorisations d'engagement (AE) et 6 206 792 € en crédits de paiement (CP).

AE fonctionnement hors MS	Budgété (dernier BR)	Réalisé	Taux d'exécution
2020	6 339 267 €	6 031 268 €	95,1 %
2021	7 588 455 €	6 937 320 €	91,4 %
Variation en valeur	+ 1 249 188 €	+ 906 052 €	
Variation en %	+19,7 %	+15 %	

CP fonctionnement hors MS	Budgété (dernier BR)	Réalisé	Taux d'exécution
2020	6 199 076 €	5 949 670 €	96%
2021	7 835 033 €	6 206 792 €	79,2%
Variation en valeur	+ 1 635 957 €	+ 257 122 €	
Variation en %	+26,4 %	+4,3 %	

Une hausse de + 906 052 € (+ 15 %) est constatée pour ce qui concerne les AE et de + 257 122 € (+ 4,3%) pour ce qui concerne les CP.

Le taux d'exécution des AE en fonctionnement, pour l'année 2021, est de 91 % et de 79 % en CP. Le BR n°2 de reprogrammation a permis de s'approcher au plus près de la réalité des engagements de l'année.

Il existe néanmoins une très forte disparité au sein de l'UTBM entre l'entité établissement (83 % en CP) et les entités SAIC (59 % en CP) et Fondation (45 % en CP).

Le solde budgétaire de l'UTBM atteint 3 572 446 €. Les amortissements (compte 68 et 78) étant des dépenses non décaissées, elles ne sont pas reprises dans les états budgétaires.

Le budget principal de l'Etablissement est consommé en AE globalement à hauteur de 98 % en dépenses : 99 % pour la masse salariale, 99 % pour le fonctionnement et 95 % pour l'investissement.

AE Globaux	Budgété (dernier BR)	Réalisé	Taux d'exécution
2020	32 882 228 €	32 338 813 €	98 %
2021	36 591 721 €	35 975 932 €	98 %
Variation en valeur	3 709 493 €	3 637 119 €	
Variation en %	+ 11 %	+ 11 %	

Le budget principal de l'Établissement est consommé en CP globalement à hauteur de 93 % en dépenses : 99 % pour la masse salariale, 83 % pour le fonctionnement et 73 % pour l'investissement.

CP Globaux	Budgété (dernier BR)	Réalisé	Taux d'exécution
2020	31 717 227 €	32 044 589 €	99 %
2021	36 949 182 €	34 288 744 €	93 %
Variation en valeur	+ 5 231 955 €	+ 2 244 155 €	
Variation en %	+ 16 %	+ 7 %	

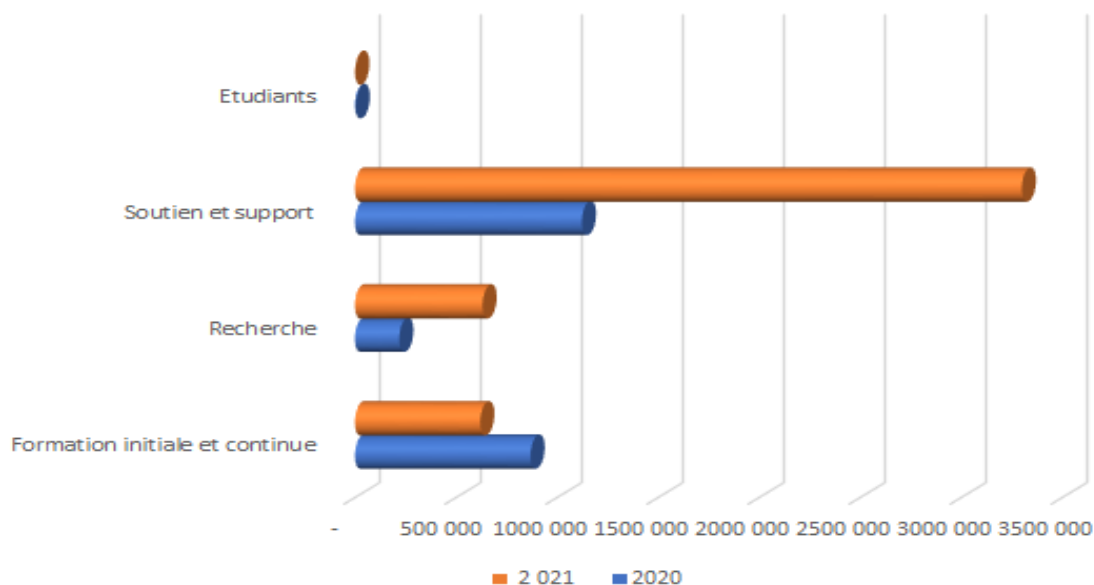
La comparaison des consommations de crédits en AE par rapport au budget initial 2021 fait apparaître un taux de consommation des crédits de fonctionnement de l'ordre de 91 %. Ces forts taux d'exécution ont permis l'élaboration de nouvelles procédures pour l'année 2022.

Des jalons ont été définis pour un meilleur suivi des consommations de crédits des services opérationnels. Chacun reçoit ainsi, de manière hebdomadaire, un état de sa consommation budgétaire par eOTP. Ces éléments ont vocation à arbitrer de nouvelles demandes de crédits dans le cadre de budgets rectificatifs.

Globalement, les dépenses de fonctionnement augmentent légèrement, de 4 %, entre 2020 et 2021. Cette augmentation reste cependant à relativiser pour trois raisons principales.

- la relocalisation de la FISE « systèmes industriels » et de la FISA « logistique industrielle » de Belfort à Sevenans, projet structurant de l'établissement, s'élève à 183 041 €. Par comparaison, les frais de déménagement en 2020 étaient de l'ordre de 10 880 €. Sans ce déménagement et les dépenses afférentes à l'installation de ces formations à Sevenans, les dépenses de fonctionnement seraient en diminution ;
- l'UTBM doit continuer à prendre en compte les impacts de la pandémie COVID. Les prestations accrues de nettoyages et de désinfection des parties communes des locaux ont augmenté de plus de (85 383 €, soit + 20%). Or, parallèlement, l'UTBM retrouve un fonctionnement plus normalisé, avec la reprise de certaines activités en présentiel, comme la présence aux salons qui nécessite l'édition de catalogues ou d'insertions publicitaires (+ 54 622 €, soit + 34 % par rapport à 2020) ;
- l'augmentation des fluides reste contenue pour l'année 2021, malgré les augmentations des tarifs eau, électricité et gaz et la reprise en présentiel de l'année universitaire. Elle représente néanmoins une dépense supplémentaire de 35 765 € par rapport à l'année 2020. Cette dépense constitue un facteur de vigilance extrême pour l'UTBM sur l'année 2022.

Répartition des dépenses de fonctionnement



Le fonctionnement en CP n'est réalisé qu'à hauteur de 83 %. Si les commandes ont été arrêtées le 26 novembre 2021, 602 164 € de fonctionnement ont été engagés en novembre (soit environ 10 % du budget global), et 185 234 € en décembre pour couvrir des besoins urgents. Ces commandes tardives démontrent un manque d'anticipation de la part des SO et n'ont pas toutes pu être livrées avant fin décembre. Elles n'ont par conséquent pas pu faire l'objet d'une facturation et d'un paiement.

Suite à ce dysfonctionnement de la chaîne financière de fin d'année, la direction a attiré l'attention des services opérationnels sur la nécessité de lisser les commandes tout au long de l'année. De la même manière, toute dépense devant faire l'objet de la publication d'un marché public doit être anticipée au regard des délais entre la rédaction du cahier des charges et la notification du marché.

Par ailleurs, à compter de 2022, les taux d'exécution budgétaires au 31 mars, 30 juin et 30 septembre deviendront un élément de discussion dans le cadre des commissions budgétaires.

Enfin, pour cette année 2022, les crédits de fonctionnement n'ont été ouverts qu'à hauteur de 90 % pour chaque SO. Les 10 % complémentaires ne seront ouverts que lorsque le taux d'exécution du budget du SO atteindra les 65 %.

Le tableau suivant retrace la répartition des dépenses par destination.

	Fonctionnement	
	2020	2021
Formation initiale et continue	981 042 €	792 962 €
Recherche	345 663 €	428 434 €
Soutien et support	3 979 869 €	4 842 415 €
Etudiants	7 149 €	9 625 €
Total	5 313 723 €	6 073 436 €

L'augmentation enregistrée en 2021 concerne principalement les services soutien et support, avec une hausse de 849 163 €, et particulièrement la partie immobilière (+ 631 510 €) en raison de l'aménagement des locaux de Sevenans permettant l'accueil de la FISE et de la FISA.

La recherche bénéficie également d'une hausse des crédits directement destinés aux laboratoires et unités de recherche suite à la notification intermédiaire du ministère. Les financements alloués au titre du fonctionnement des laboratoires et de la dotation au démarrage des jeunes chercheurs sont de 44 081 €. Les crédits récurrents aux différentes équipes de recherche ont quant à eux augmenté de 10 % par rapport à 2020, et passent de 210 036 € à 231 123 €.

Cette augmentation s'inscrit dans une approche ministérielle plus globale. La qualité et le caractère stratégique des projets portés, souligné par le ministère, a pour fin de récompenser les équipes de l'UTBM. La mise en œuvre de la loi de programmation pour la recherche permettra une augmentation continue durant la prochaine décennie. Il peut donc être établi que le soutien de la recherche sera récurrent.

Les dépenses SAIC sont exécutées à hauteur de 59 % en AE et 59 % en CP. Ces taux sont relativement faibles. La stratégie sur le suivi des budgets SAIC doit être renforcée car deux facteurs génèrent des incertitudes :

- un programme de recherche signé pour généralement trois années en moyenne, va-t-il commencer lors de l'exercice budgétaire de sa signature ?
- l'évaluation de l'enveloppe permettant de couvrir les nouveaux contrats est-elle suffisante ou non ? Il a été décidé, pour l'exercice 2021, de réduire ces enveloppes de fonctionnement, masse salariale et d'investissement. Mais la non-consommation des contrats déjà en cours n'a pas suffi à redresser les taux au niveau des 90 %.

Les dépenses de fonctionnement SAIC se décomposent structurellement comme suit :

- les AAP Région recherche : 57 438 € (principalement des consommables, des gratifications, et l'achat de petits matériels) ;
- les contrats Cifre : 16 608 € (gratifications de stages, et déplacements) ;
- les prestations : 425 556 € (gratifications de stages, déplacements et consommables pour la réalisation des prestations) ;
- les contrats de recherche : 337 248 € (petits matériels, de la maintenance, des déplacements, ainsi que des gratifications de stages) ;
- les activités annexes : 11 044 € (achats pour la boutique UTBM, la location de TPE et autres petits achats).

Les dépenses de la fondation sont exécutées à 45%. Les dépenses de la fondation sont dans l'ensemble relativement faibles, mais restent importantes pour les étudiants. Ainsi, les dépenses sont constituées principalement de bourses, d'aides d'urgence prises par arrêté pour permettre aux étudiants de subvenir à leurs besoins pendant la crise, et des prix « Etudiant » et « Alumni » d'une valeur chacun de 3000 €. Ces derniers sont destinés à distinguer des porteurs de projet (étudiant ou diplômé de l'UTBM) qui doivent revêtir un caractère entrepreneurial, sportif, culturel, humanitaire ou un objectif de développement durable.

3) Autorisations budgétaires d'investissements

Les autorisations d'engagement d'investissement UTBM s'élèvent à 5 540 363 € en 2021, pour une budgétisation de 5 933 810 € au BR n°2. Les consommations d'investissement en AE sont réalisées à 93 % par rapport au BR n°2 de 2021.

Concernant les crédits de paiement, les dépenses d'investissement se portent à 5 321 500 €, pour une budgétisation de 6 518 153 €, ce qui représente un taux d'exécution de 82 %.

Les dépenses Etablissement sont exécutées à hauteur de 95 % en AE et 73 % en CP

AE investissement Etablissement	Budgété (dernier BR)	Réalisé	Taux d'exécution
2020	2 390 020 €	2 215 550 €	93 %
2021	4 785 591 €	4 552 989 €	95,1 %
Variation en valeur	+ 2 395 571 €	+ 2 337 439 €	
Variation en %	+ 100,2 %	+ 105,5 %	

CP investissement	Budgété (dernier BR)	Réalisé	Taux d'exécution
2020	1 370 019 €	2 026 275 €	148 %
2021	4 799 934 €	3 508 156 €	73 %
Variation en valeur	3 429 915 €	1 481 881 €	
Variation en %	+ 250,3 %	+ 73,1 %	

Par rapport à l'exercice 2020, les AE augmentent de plus de 105,5 % et le bâtiminaire de plus de 73 %. Il s'agit ici principalement d'investissements, 86% de ceux-ci étant soutenus par l'Etat *via* le plan de relance et par l'Etat et des collectivités dans le cadre du CPER notamment.

Les principaux investissements de l'établissement sont à plus de 80 % des dépenses bâtiminaires.

Investissements par nature	Montant AE	% / global
Réhabilitation bât. A	1 187 254 €	26 %
Transfert et travaux FISE SI et FISA LI	728 769 €	16 %
RBFC Openlab immobilier bât. B	546 489 €	12 %
G.E.R. Gros entretiens rénovation	503 306 €	11 %
Plateforme TITAN	434 261 €	10 %
Clos couvert	272 542 €	6 %
Mise en accessibilité	110 342 €	2 %
Service de la DSI	103 618 €	2 %
Travaux et fournitures	103 023 €	2 %
Total	3 989 603 €	88 %

Deux PPI représentent à eux seuls 36 % des dépenses d'investissement : la réhabilitation du bâtiment A, et l'aménagement du bâtiment B permettant l'installation et le développement de l'Open Lab. Ces deux PPI seront abordés dans les commentaires des tableaux 9 et 10.

Le gros entretien et la rénovation des bâtiments représentent 12 % des dépenses d'investissement de l'établissement, pour un montant de 503 306 €. Cela recouvre les remplacements des appareils d'éclairage du bâtiment M (56 190 €), le ravalement de façade du Pont Est (55 146 €), la création et l'équipement de deux salles (électricité, sol, chauffage, menuiserie, faux plafond et mobilier) pour 173 522 €, les travaux dans le bâtiment Ziggourat (74 410 €) ; la rénovation de bureaux au niveau 4 (80 222 €).

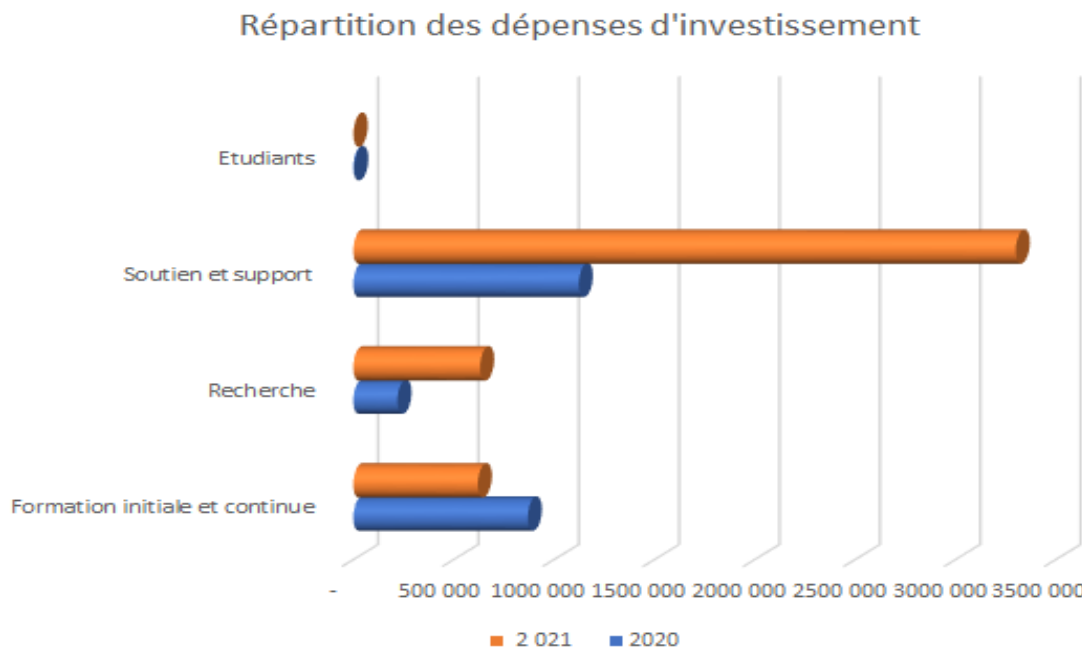
La plateforme TITAN se développe avec l'acquisition d'un tour à commande pour 148 800 €, de deux fraiseuses pour 264 000 € et d'un lanceur pneumatique pour 177 820 €.

Le service de la DSI a modernisé ses équipements, en investissant dans quatre serveurs PowerEdge R640 pour 45 734 € et huit licences Windows server datacenter (19 737 €).

Le transfert de la FISE SI et de la FISA LI, ainsi que la réfection de bureaux et de salles de cours, représentent 728 769 €, dont 538 827 € pour l'implantation des ateliers.

163 852 € d'investissements ont aussi été réalisés sur cet exercice 2021 dans du matériel informatique. Hors PPI, ces investissements sont financés intégralement sur ressources propres.

L'analyse des dépenses par destination montre que les progressions les plus significatives sont les dépenses liées à l'immobilier et dans une moindre mesure à la recherche.



Les travaux bâtimentaires font augmenter les dépenses d'investissement de la rubrique soutien et support de + 2 176 821 € par rapport à 2020 du fait de la gestion des dépenses par le service patrimoine pour la réhabilitation du bâtiment A, le clos couvert, la mise en accessibilité et tous les autres travaux destinés à intégrer les FISE SI et FISA LI à Sevenans.

Les investissements dans la recherche augmentent également de + 412 155 €. Cette augmentation reste cependant à relativiser. En effet, le domaine fonctionnel attribué au PPI immobilier du bâtiment B (D107 : recherche universitaire : mathématiques), flèche celui-ci sur la rubrique recherche.

Les principaux AAP 2021-2022 n'ont eu que très peu d'impact budgétaire. La priorité a été donnée à l'exécution des AAP 2019-2020 et 2020-2021, dont la date limite a été reportée au 31 décembre 2021. Ainsi, les projets FABLAB, INGELAB, et SMART X ont été reportés sur l'exercice 2022, pour un montant de 255 000 €.

En investissement, le SAIC atteint un taux d'exécution de 86 % en AE et 106 % en CP. Cependant une baisse de consommation de 40 % des AE par rapport à l'exercice 2020 est constatée, tandis que les CP augmentent de 28,4 %.

En 2020, trois projets avaient eu un impact très fort sur les dépenses du SAIC, puisqu'ils représentaient 642 306 € de consommations d'AE. Les projets étaient les suivants :

- l'équipement de la plateforme Véhicule Intelligent-Autonome (PVIA) a pour objectif de développer et évaluer des systèmes avancés d'aide à la conduite et de conduite automatisée, avec la réalisation de démonstrateurs en conduite mono-véhicule ou multi-véhicule). Elle est financée par la région Bourgogne Franche-Comté, pour un investissement de 200 416 € ;
- le projet PAN (concePtion proActive et représentation géométrique de structures transformables et actives réalisées par impression 4D), porte sur le développement de

méthodes de conception proactive et de représentation géométrique basée sur des algorithmes génératifs itératifs de systèmes transformables et actifs réalisés par les technologies de fabrication additive) pour 169 898 € financé par la RBFC ;

- Eco-campus 2020, (mobiliser la communauté universitaire, les collectivités et les entreprises pour donner une identité forte au territoire, répondre par la formation et la recherche, aux grands enjeux liés à l'énergie et aux mobilités, construire et réhabiliter pour offrir des conditions optimales de travail aux personnels et étudiants en faisant du site de Belfort Techn'hom un chantier école pour les formations et une vitrine technologique et scientifique pour les entreprises et les chercheurs) pour un investissement de 271 992 € financé par le CPER.

Cela explique la baisse de 40 % des consommations d'AE. En revanche, les commandes liées à ces projets ont souvent été décalées en fin d'année 2020 et ont engendré un règlement sur 2021, d'où une surconsommation en CP de 106 % en 2021.

AE investissement SAIC	Budgété (dernier BR)	Réalisé	Taux d'exécution
2020	2 062 468 €	1 628 439 €	79,0 %
2021	1 148 219 €	987 374 €	86,0 %
Variation en valeur	- 914 249 €	-641 065 €	
Variation en %	- 44,32 %	-39,3 %	

CP investissement SAIC	Budgété (dernier BR)	Réalisé	Taux d'exécution
2020	2 057 468 €	1 186 327 €	58,0 %
2021	1 718 219 €	1 813 344 €	105,5 %
Variation en valeur	+ 305 156 €	400 704 €	
Variation en %	+ 21,6 %	+ 28,4 %	

Les dépenses d'investissement en AE sont réparties comme suit :

- AAP Région recherche : 450 191 €,
- contrats Cifre : 5 473 €,
- prestations : 68 931€,
- contrats de recherche : 462 778 €.

La répartition des dépenses d'investissement par domaine de recherche montre que 64,5 % des dépenses d'investissement du SAIC sont fléchées en direction du domaine D107 (recherche universitaire : mathématique), le reste étant fléché vers le domaine D108 (recherche universitaire en physique chimie).

Répartition des dépenses d'investissement par laboratoire D107

Equipes de recherche	Montants
ERCOS	36 016 €
ENERGIE	354 281 €
CIAD	206 162 €
NIT O2S	3 340 €
OPEN LAB	14 285 €
OPERA	2 299 €
Recherche transversale	3 557 €
Total	619 940 €

Répartition des dépenses d'investissement par laboratoire D108

Equipes de recherche	Montants
FCLAB	56 479 €
MINAMAS	14 336 €
ICB CO2M	183 961 €
ICB PMDM	86 466 €
Total	341 242 €

C : Les recettes

Rappel : Les recettes ne sont présentées qu'en recettes encaissées (RE) et non en autorisations de recettes (AR)

1) La subvention pour charges de service public globalisée (SCSP)

La notification définitive du 15 décembre 2021 porte celle-ci à 29 952 622 €.

SCSP	2020	2021	Variation en valeur	Variation en %
Masse salariale	26 518 942 €	27 329 537 €	+ 810 595 €	+ 3 %
Fonctionnement	2 605 936 €	2 623 085 €	+ 17 149 €	+ 0,65 %
Total	29 124 878 €	29 952 622 €	+ 827 744 €	+ 2,8 %

La Subvention pour Charges de Service Public augmente de + 827 744 € entre 2020 et 2021. Cette évolution profite aux crédits de masse salariale, le fonctionnement étant très stable depuis plusieurs années.

Les principaux facteurs d'évolution sont les suivants :

- 115 505 € au titre du remboursement des cotisations sociales liées à la mise en œuvre de la loi Travail Emploi Pouvoir d'Achat (TEPA),
- 500 000 € de soutien à la trajectoire financière liée à notre situation, notamment au niveau de la trésorerie, du fonds de roulement et des résultats comptables des derniers exercices,
- 138 075 € au titre de la LPR 2021.

2) Les autres financements de l'Etat globalisés

	2020	2021	Variation en valeur	Variation en %
Autres financements de l'Etat CPER, etc.	84 533 €	187 341 €	+ 102 808 €	+ 122 %

Cette augmentation est à relativiser au regard des montants relativement faibles. Ce montant recouvre principalement la refacturation d'enseignant chercheur en détachement pour 136 800 €

3) La CVEC globalisée

	2020	2021	Variation en valeur	Variation en %
CVEC	160 307 €	216 258 €	+ 55 951 €	+ 35 %

La hausse de la CVEC ne repose pas sur les notifications mais sur les recettes encaissées au cours de l'exercice.

Pour l'année 2021, 4 135 € ont été encaissés au titre de la notification 2019/2020, 159 172 € au titre de la notification 2020/2021 et 52 143 € au titre de la notification 2021/2022. Par rapport à l'année 2020, les recettes encaissées au titre de la CVEC augmentent de 55 951 €, soit une hausse de 35 %.

4) Les autres financements publics globalisés

Ces recettes de 805 257 € (+ 179 % par rapport à 2021) concernent principalement les recettes européennes Erasmus pour l'organisation de la mobilité (programmes KA103 et KA107) pour 99 963 € (en augmentation de +79 963 € par rapport à 2020, liées notamment à la réouverture des frontières après une accalmie de l'impact de la pandémie) et le reversement de 30 209 € par la CoMUE UBFC suite à convention de reversement FTLV 2021. Les autres financements publics globalisés sont les suivants :

- subvention de collectivités : 31 520 € du Grand Belfort pour le développement du réseau des Open Lab et 40 000 € pour la finalisation du FabLab Mobile ; 72 480 € de subvention de PMA pour l'école Sbarro,
- refacturation de salaires d'enseignants-chercheurs : 138 518 €.

5) Les ressources propres globalisés

L'établissement a mené une politique de développement des ressources encaissables en 2021. Le montant des ressources propres s'élève à 5 931 119 €, en hausse de 1 215 709 € et + 26 % par rapport à 2020.

L'ensemble des postes connaissent une augmentation. Le élément suivant permettent d'affiner l'analyse.

Droits d'inscriptions : 991 024 € (+ 60 060 € par rapport au compte financier 2020)

Les recettes liées aux droits d'inscription sont en hausse de 60 060 €, avec un taux d'exécution de 107 %. Dans le même temps, le montant des droits d'inscription des formations d'ingénieurs est passé de 610 € à 601 €. La hausse s'explique donc par un recrutement plus important, puisque le nombre d'élèves ingénieurs inscrits sur l'année universitaire 2020-2021 est de 2825, contre 2652 en 2019-2020. Cela traduit une attractivité plus grande de l'établissement.

La Formation continue/VAE : 385 460 € (+ 155 353 € par rapport au compte financier 2020)

Cette hausse s'explique principalement par les droits d'inscription 2021 de la formation de styliste-prototypiste automobile SBARRO. A l'automne 2020, il n'a pas été procédé au recrutement d'une nouvelle promotion SBARRO afin de permettre la finalisation de la formation de la promotion 2019-2020, suspendue consécutivement au confinement du printemps 2020 (la nature même de cette

formation rend impossible la dispense d'enseignements à distance). Le recrutement d'une nouvelle promotion explique pour partie cette hausse.

Par ailleurs, la hausse s'explique aussi par les stagiaires de la formation continue du Master ETI. En effet, en 2021/2022, ce master a accueilli 9 stagiaires, alors que le nombre d'inscrits pour les années antérieures variaient entre 1 et 4 stagiaires au maximum. Il y a également un accroissement des formations courtes en 2021, avec une hausse de +25 K€ comparé à 2020.

Taxe d'apprentissage : 521 185 € (+ 5069 € par rapport au compte financier 2020)

Le montant de la taxe d'apprentissage se maintient par rapport à l'année 2020, première année d'application de la réforme de la taxe d'apprentissage. L'impact de la réforme reste à confirmer, mais le montant semble s'être stabilisé.

Valorisation (prestations de recherche) : 2 526 873€ (+ 1 343 094 € par rapport au compte financier 2020).

Le taux d'exécution par rapport au budget rectificatif n°2 est de 122 %. Cette forte hausse est portée par l'activité du SAIC. Le montant des contrats signés pour 2021 s'élève à 4 716 272 €, dont 2 244 080 € de contrats de recherche financés par des institutions publiques et 2 472 192 € de contrats financés par des institutions privés. On observe, en termes de recettes, une augmentation très nette de l'activité du SAIC avec un niveau rarement atteint depuis la reprise de l'association PERSEE. En 2021, les recettes encaissées proviennent majoritairement des prestations de recherche.

Les projets qui ont permis des encaissements conséquents sont :

- Contrat FAURECIA H2 (FCLAB) 479 349 €,
- Contrat SEGULA (FCLAB) : 404 349 €,
- Contrat HERAKLES (ICB-PMDM) : 339 580 €,
- Contrat projection thermique (ICB-PMDM) : 333 205 €,
- Contrat CIFRE AAQIUS (Femto-ST Energie) : 150 000 €,
- Contrat SAYENS - Projet AI4RIM (CIAD) : 108 000 €,
- Contrat industriel Poudre (ICB-PMDM) : 106 648 €

Fondation fonds propres et dons : 19 343 € (+ 5 769 € par rapport au compte financier 2020)

Autres recettes : 1 482 281 € (+ 104 072 € par rapport au compte financier 2020)

Les recettes principales sont les suivantes : 175 924 € de recettes UTSEUS et 714 522 € de refacturation du CFAI. Cette recette connaît une augmentation progressive. Une nouvelle convention de reversement avec le CFAI a été signée, après l'arrêt du projet de CFA interne. Cette année 2021 permet à l'établissement de se rapprocher de son point d'équilibre. 193 862 € concernent les refacturations d'enseignants chercheurs et 46 527 € concernent les inscriptions aux examens internationaux.

Financements de l'Etat fléchés : 2 077 258 €

Le montant de 1 806 576 € correspond au titre de recette émis à hauteur de la dépense 2021 pour la réhabilitation du bâtiment A, par ailleurs financé à hauteur de 2 300 000 € au titre du CPER 2015-2020 et de 4 950 000 € par le plan de relance 2020-2021.

Le projet Mobilitech 2018 est subventionné à hauteur de 167 023 € et Eco-Campus à hauteur de 103 659 €.

Autres financements publics fléchés : 2 863 982 € (+ 2 050 782 € par rapport au compte financier 2020)

La Région BFC apporte un soutien financier de 153 305 € pour les travaux du bâtiment B (Open Lab) et 266 679 € pour l'achat de gros matériels et équipements dans le même bâtiment. L'Open Lab bénéficie aussi d'une subvention du Grand Belfort à hauteur de 155 977 €

Les autres recettes correspondent au financement des différents programmes de recherche, dont les principaux sont les suivants :

- le projet plateforme TITAN (financement Région BFC) : 150 997 € ;
- le CPER Eco-Campus gestion des énergies (financement Région BFC et Grand Belfort) : 361 527 € ;
- le CPER Eco-Campus 2020 (financement Région BFC et Grand Belfort) : 247 367 € ;
- le projet HyBAN (comptabilisé sur Femto-ST Energie) : 265 450 € ;
- le projet « PME 4.0 » (comptabilisé sur le Crunch Lab – financement Région BFC et Grand Belfort) : 277 784 €
- les projets financés par BPI France pour 281 653 € au total (projet « O2SaD » : 167 494 €, projet « Nénufar » : 114 159 €) ;
- le projet SAFER pour 141 826 € comptabilisé sur CIAD (financement UE, programme H2020).

Recettes propres fléchées : - 35 745 € par rapport au compte financier 2020.

Il s'agit ici des régularisations de titres émis en novembre 2020 par anticipation sur la base des dépenses réalisées.

D : Le solde budgétaire

Le solde budgétaire traduit la différence entre les crédits de paiement et les recettes encaissées. Le solde entre les dépenses en CP (38 324 022 €) et les recettes en RE (41 896 467 €) est excédentaire de 3 572 446 € (décomposé comme suit : 2 183 174 € d'excédent pour l'établissement, 1 388 434 € d'excédent pour le SAIC et 838 € d'excédent pour la Fondation). Les soldes excédentaires pour les entités UTBM montrent que les décaissements sont couverts par les encaissements pour l'ensemble des entités.

II – L'équilibre financier (Tab. 4 et 5)

(tableau 4 – Equilibre financier) et tableau 5 (Opérations pour compte de tiers)

Le tableau 4 d'équilibre financier prend en compte le solde budgétaire résultant du tableau 3 auquel sont adjointes les opérations de trésorerie non budgétaires.

Le tableau 4 fait apparaître un prélèvement de trésorerie de l'ordre de – 232 204 € par rapport au compte financier 2020 et un apport de 1 172 988 € par rapport au BR n°2.

Les besoins de financement se décomposent ainsi :

- 197 722 € au titre des décaissements de TVA,
- 825 504 € au titre des décaissements pour comptes de tiers, dont 419 391 € de bourses Erasmus, 59 200 € au titre des bourses d'aides à la mobilité internationale et 17 151 € au titre du projet INTERREG V SERIOUS GAME.

Les opérations dénouées en dépenses en attente sont automatiquement placées dans le tableau 5, à hauteur de 314 282 €.

Les financements destinés à couvrir les besoins proviennent :

- du solde budgétaire excédentaire de 3 572 446 €,
- des crédits de TVA encaissés pour 230 801 €,
- 370 442 € au titre des autres opérations sur comptes de tiers, composées des bourses d'aides à la mobilité internationale 2020, des bourses Erasmus (309 931 €), pour le projet INTERREG V SERIOUS GAME (17 151 €),
- - 3 382 667 € d'opérations dénouées sur compte d'attente.

III : Les opérations liées aux recettes fléchées (Tab. 8)

Sont fléchés tous les projets faisant l'objet d'une justification dont les montants engagés sont supérieurs à 100 000 €. Ainsi, se retrouvent dans cette section :

- la réhabilitation du bâtiment A,
- les travaux immobiliers d'installation de l'Open Lab dans le bâtiment B,
- tous les contrats de recherche financés (région, PMA, département et toute autre collectivité).

IV : La trajectoire financière de l'établissement (Tab. 6, 7, 9 et 10)

A : Analyse des agrégats budgétaires

1) Les restes à payer (tableau de synthèse)

Le niveau des restes à payer traduit les autorisations d'engagement (Tab 10) consommées mais non soldées.

Les restes à payer s'élèvent à 2 684 229 € en fin d'année, avec une variation à la hausse de 949 390 € pour l'exercice 2021. Ces restes à payer intègrent pour partie des opérations bâtementaires dans le cadre de PPI. A eux seuls, ils représentent 817 939 €, soit 30% du global. Des commandes de matériel informatique et multimédia ont été anticipées en fin d'année 2021, pour un montant de 98 130 €. Les factures n'ont pas été adressées en décembre par les fournisseurs et ont été reçues en 2022. De même, fin novembre, 602 164 € de commandes ont été engagés en fonctionnement. Le traitement des commandes, les délais d'acheminement de la marchandise, les bons de livraison ainsi que le traitement des factures, n'ont pas permis de régulariser la totalité de ces achats sur 2021. Seuls 312 675 € de factures ont ainsi été réglés sur 2021.

2) Le solde budgétaire

Le solde budgétaire résulte de la différence entre le montant des recettes encaissées et la consommation des CP sur l'exercice.

Le solde budgétaire se traduit par un excédent de 3 572 446 €. Il progresse de 3 811 039 € par rapport au compte financier de l'année 2020. Cette amélioration est due à une importante augmentation des recettes propres (+ 1 215 709 €), ainsi qu'à l'augmentation des recettes fléchées (+ 4 128 040 €), notamment le plan de relance de l'Etat, le financement des projets bâtementaires (PPI) et l'augmentation des prestations (+ 450 060 €).

Le fonctionnement en CP n'est en revanche réalisé qu'à hauteur de 83 %. Les commandes ont été arrêtées le 26 novembre 2021. L'explication est fournie dans le paragraphe sur les restes à payer.

Suite à ce dysfonctionnement de la chaîne financière de fin d'année, la direction a attiré l'attention des services opérationnels sur la nécessité de lisser les commandes tout au long de l'année. De la même manière, toute dépense devant faire l'objet de la publication d'un marché public doit désormais être anticipée au regard des délais entre la rédaction du cahier des charges et la notification du marché à défaut de quoi les marchés pourront être priorités. Par ailleurs, à compter de 2022, les taux d'exécution budgétaires au 31 mars, 30 juin et 30 septembre deviendront un élément de discussion dans le cadre des commissions budgétaires.

Enfin, les crédits de fonctionnement n'ont été ouverts en 2022 qu'à hauteur de 90 % pour chaque SO. Les 10 % complémentaires ne seront ouverts que lorsque le taux d'exécution du budget du SO atteindra les 65 %.

B : Les opérations pluriannuelles (tableau 9 et 10)

Ce tableau concerne toutes les dépenses budgétaires ayant vocation à être exécutées sur plusieurs exercices. Il retrace d'une part les montants de dépenses prévues au budget de l'année et d'autre part

les montants à prévoir au budget de chacune des années suivantes. Il a ainsi vocation à déterminer la soutenabilité budgétaire des opérations.

1) Le tableau des PPI

Pour l'UTBM, les principales opérations s'inscrivent dans le cadre immobilier. Le montant total des opérations pluriannuelles s'élève à 19 873 247 €.

Pour l'année 2021, 2 199 412 € ont été ouverts en AE et 2 082 131 € de CP, pour une consommation de 2 426 502 € en AE et 1 608 563 € en CP. Les deux types de PPI, sur fonds propres ou financés sont les suivants :

Les PPI sur fonds propres :

- le clos couvert : chaque année en fonction des possibilités financières, les locaux qui représentent 67 000 m² sont entretenus et rénovés. Le chiffrage avait été réalisé en 2012. Le solde repris dans le tableau 9 est celui au 31/12/2016. Le montant global de l'opération était estimé à 2 501 122 € ;
- la mise en accessibilité et l'accès aux handicapés : le montant global du projet est de 2 782 290 €. Ce dernier a été chiffré par BBSI Conseils et voté au Conseil d'administration du 26 février 2016 ;
- le projet Eco-Campus Nord Franche-Comté : 200 000 € sont destinés à participer à la modernisation d'un important pôle régional d'enseignement supérieur et de recherche sur l'aire urbaine. Ce projet a été retenu au CPER 2015-2020. La région en assure la maîtrise d'ouvrage.

Les PPI financés :

- la réhabilitation du bâtiment A : 10 950 000 € dont 800 000 € sur fonds propres chiffrée par l'entreprise « tout un programme ». Les travaux se dérouleront jusqu'en 2023. Les financeurs sont les suivants : l'Etat pour 2 300 000 € dans le cadre du CPER, la Région BFC pour 550 000 €, le département du Territoire de Belfort pour 1 300 000 € et l'établissement pour 800 000 € d'auto-financement. L'Etat apporte également un soutien financier de 4 950 000 € au titre du plan de relance et la Région BFC 750 000 € au titre du contrat PAIR ;
- la réhabilitation du bâtiment B pour l'Open Lab : Le projet est de 5 150 000 € (3 650 000 € apportés par la RBFC et 1 500 000 € par l'UTBM en auto-financement).

L'année 2021 a vu l'aboutissement des phases d'études pour ces deux projets principaux de l'établissement. Les dépenses liées sont des dépenses d'honoraires de prestations intellectuelles (maîtrise d'œuvre, diagnostics et contrôles techniques).

2) Les programmes de recherche

Les programmes de recherche sont suivis grâce à des fiches de coûts. Dans la continuité de la fiabilisation des tableaux 9 et 10, chaque fiche est saisie et programmée dans SIFAC, tant en dépense qu'en recette.

Les programmes de recherche sont dissociés en deux sections afin de faciliter la lecture. Les contrats de recherche et les prestations de recherche pluriannuelles (les prestations de recherche ponctuelles annuelles ont été isolées). Le montant global des projets de recherche est de 10 662 632 € (7 833 941 € en 2020) soit une hausse de 2 828 691 €, confirmant la hausse de l'activité SAIC en fin d'année 2020. Cette hausse porte à la fois sur les contrats de prestations (+ 999 426 €) et sur les contrats de recherche (+ 1 829 266€).

Par rapport au compte financier 2020, seuls les contrats signés après le 31 décembre 2016 ont été retenus. Les reliquats de contrats recherche antérieurs sont terminés, et les prestations correspondent à des prestations annuelles, donc n'ayant pas vocation à être suivies dans les tableaux 9 et 10.

3) Analyse des agrégats comptables

Le résultat

Il est rappelé que :

- la méthode des paiements comptabilise une transaction au moment de l'encaissement ou du décaissement des fonds ;
- la méthode des droits constatés comptabilise une transaction lorsqu'intervient l'activité (ou la décision) qui va générer les recettes ou les dépenses et ne tient pas compte du moment auquel a lieu les décaissements ou encaissements.

Le résultat UTBM est de 2 970 609 €, soit en augmentation de 33 % par rapport à 2020 (2 229 241 €). Pour expliquer cette évolution forte du résultat, l'analyse sera effectuée en droits constatés.

Les dépenses par nature

Dépenses (en €)	2020	2021	Evolution
Salaires et taxes	25 727 163	26 410 247	3%
Dotations aux amortissements et provisions	3 405 597	4 064 985	19%
Maintenance, entretien, nettoyage, assurances	1 261 094	1 400 013	11%
Achats divers fournitures et petits matériels	1 686 713	1 477 794	-12%
Viabilisation (eau, gaz, électricité, carburant)	770 464	806 210	5%
Déplacements, missions, réceptions	222 058	387 158	74%
Publications	145 926	197 601	35%
Charges de gestion interne	717 358	559 933	-22%
Prestations externes et honoraires	615 556	792 768	29%
Location, Crédit Bail, copropriété	398 328	334 221	-16%
Documentation, reprographie	238 587	212 972	-11%
Autres impôts et taxes	312 619	361 107	16%
Poste, téléphone, réseau	109 546	100 039	-9%
Charges financières	50	237	377%
Dépenses exceptionnelles	-	-	
Total	35 611 059	37 105 285	4%

Dans leur globalité, les dépenses de fonctionnement et de personnel sont stables par rapport à 2020, + 4%, et ce malgré une reprise d'un fonctionnement quasi normal de l'établissement, moins impacté par les mesures sanitaires.

Deux postes sont en forte hausse.

Les déplacements augmentent de 74%. La réouverture des frontières, et la possibilité de se déplacer plus facilement dans le pays par rapport à 2020 ont largement participé à cette augmentation. Les frais de réception sont restés quant à eux relativement faibles. Cependant, le montant des déplacements, missions et réceptions des années antérieures à 2020 (compris entre 750 000 et 850 000 €) est encore loin d'être atteint.

Les publications de marchés (+ 35 %) liées au bâtimentaire et l'achat de machines outil génèrent également une dépense conséquente de 197 601 €.

Enfin, les dotations aux amortissements sont également en hausse par rapport en 2020. Les travaux de jouvence des locaux, la création de salles de cours, ont eu un impact fort sur l'année 2021. Pour rappel, les investissements 2020 avaient été limités afin de palier le fort prélèvement sur fonds de roulement prévu pour financer la réhabilitation des bâtiments A et B. Le soutien de l'Etat, *via* le CPER et la LPR 2021 a permis l'autofinancement de nombreux projets d'équipements des différentes FISE. La dotation aux amortissements s'explique également par l'effet année pleine des investissements réalisés en fin d'année 2020, auxquels s'ajoutent les amortissements liés aux investissements 2021.

Les subventions d'exploitation

Nature (en €)	2020	2021	Evolution
Subventions Etat (MENESR)	29 189 402	29 989 198	3%
Autres ministères	17 400	86 664	398%
Etat	29 206 802	30 075 862	3%
Régions	458 676	316 535	-31%
Départements	9 723	-	-100%
Communes et Groupements de C.	217 313	239 380	10%
Collectivités locales	685 712	555 915	-19%
Union Européenne	299 071	74 573	-75%
Autres collectivités publiques et organisme international	390 798	129 471	-67%
ANR	30 399	63 454	109%
Divers	258 962	377 278	46%
Autres	680 159	570 203	-16%
Total	30 871 744	31 276 553	1%

Les subventions d'exploitation en droits constatés sont stables par rapport à 2020 (+ 404 809 €).

Les ressources propres

Nature (en €)	2020	2021	Evolution
Droits d'inscriptions	929 317	1 006 997	8%
Taxe d'apprentissage	516 116	521 185	1%
Autres prestations (Etudes, ventes, activités annexes...)	1 006 885	1 156 786	15%
Prestations et valorisation	1 672 704	2 620 844	57%
Prestation de formation continue	216 760	387 312	79%
Divers (Autres ressources et prestations internes)	697 138	777 722	12%
Don et leg	8 193	3 900	-52%
Total	5 047 113	6 474 746	28%

L'augmentation des prestations et valorisations est en forte hausse : +57 %.

Les prestations de formation continue sont en hausse de 79 %, mais ce chiffre est à pondérer. Il n'y a pas eu d'inscription à l'école SBARRO sur l'année universitaire 2020-2021, pour cause de pandémie. En 2021, les inscriptions SBARRO s'élevaient à 213 767 € (86 910 € en 2020), et les recettes de formation continue à 160 649 € (128 820 € en 2020).

La capacité d'autofinancement (CAF)

La CAF permet de mettre en évidence le solde entre les produits encaissables et les charges décaissables. Ce solde permet d'alimenter le fonds de roulement car pris comme une ressource s'il est positif, ou le diminuer, s'il est négatif, car comptabilisé comme un emploi.

Pour 2021, la CAF de l'UTBM est de 4 696 686 €, en hausse de + 983 291 € (+ 26.5%). Elle se décompose ainsi :

- Etablissement : 3 331 721 € (2 977 044 € en 2021), soit une augmentation de +12% ;
- SAIC : 1 379 278 € (736 352 € en 2021), soit une augmentation de + 87%. Cette hausse est essentiellement due à l'augmentation des prestations de recherche ;
- Fondation : - 14 313 €.

Fonds de roulement (FDR) et trésorerie

Le FDR net global est de 19 656 112 €, en hausse de 3 911 329 € par rapport au FDR net global 2021, ce qui correspond à 214 jours en 2021, pour 176 jours en 2020 (+38 jours).

Cette augmentation s'explique notamment pour deux raisons :

- le financement du bâtiment A a été notifié le 23 septembre 2021 au titre de la LPR 2020-2021 à hauteur de 4 950 000 €, et à hauteur de 750 000 € au titre du PAIR 2021-2023. Ainsi, sur la globalité du projet de 10 950 000 €, seuls 800 000 € de travaux seront autofinancés, contre 6 500 000 € prévus à l'origine du projet en 2020 ;
- le projet initial du bâtiment B qui était de 3 000 000 €, dont 1 500 000 € en autofinancement, s'élève désormais à 5 150 000 €, dont 3 650 000 financés par la Région BFC. L'autofinancement UTBM reste le même malgré cette augmentation.

La trésorerie reste stable, avec un prélèvement de - 232 204 €, et un solde de 18 199 765 € (18 431 969 € au 1^{er} janvier 2021), dont un abondement de trésorerie fléchée à hauteur de 1 462 833 € directement lié aux travaux bâtimentaires des PPI et à la reprise des contrats de recherche au SAIC. Cet état est vérifié par l'augmentation de la neutralisation des investissements, + 141 922 € au niveau Etablissement et + 69 038 € au SAIC.