

Avis sur le Budget initial de la Formation
2021

**Commission de la Formation et de la Vie Universitaire
Du 8 décembre 2020**

Délibération 2020/12/CFVU – 166

Vu le code de l'éducation, notamment son article L.712-6-1 ;

Vu les statuts de l'université Toulouse III – Paul Sabatier, notamment son article 35

Après en avoir délibéré, les conseillers donnent un avis favorable au Budget initial de la Formation 2021 (document).

Toulouse le 8 décembre 2020

Le Président



Jean-Marc BROTO



Nombre de membres : 40
Nombre de membres présents ou représentés : 22

Nombre de voix favorables : 17
Nombre de voix défavorables : 0
Nombre d'abstentions : 4
Ne prennent pas part au vote : 1
Nombre de votes blancs : 0

Commission Formation – Vie Universitaire
Mardi 8 décembre 2020

Projet

Budget initial 2021

Domaine finances et achats

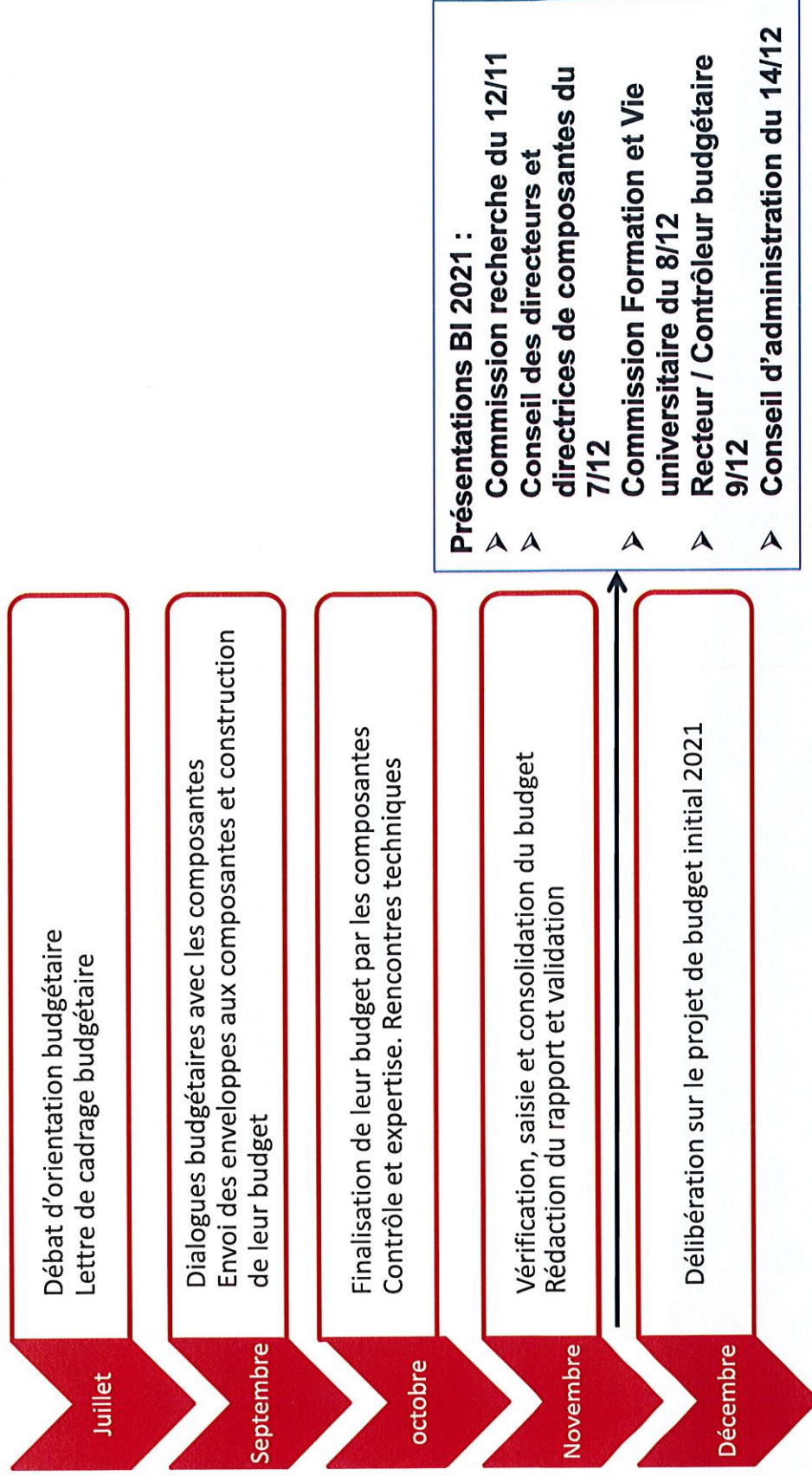


**UNIVERSITÉ
TOULOUSE III**
PAUL SABATIER

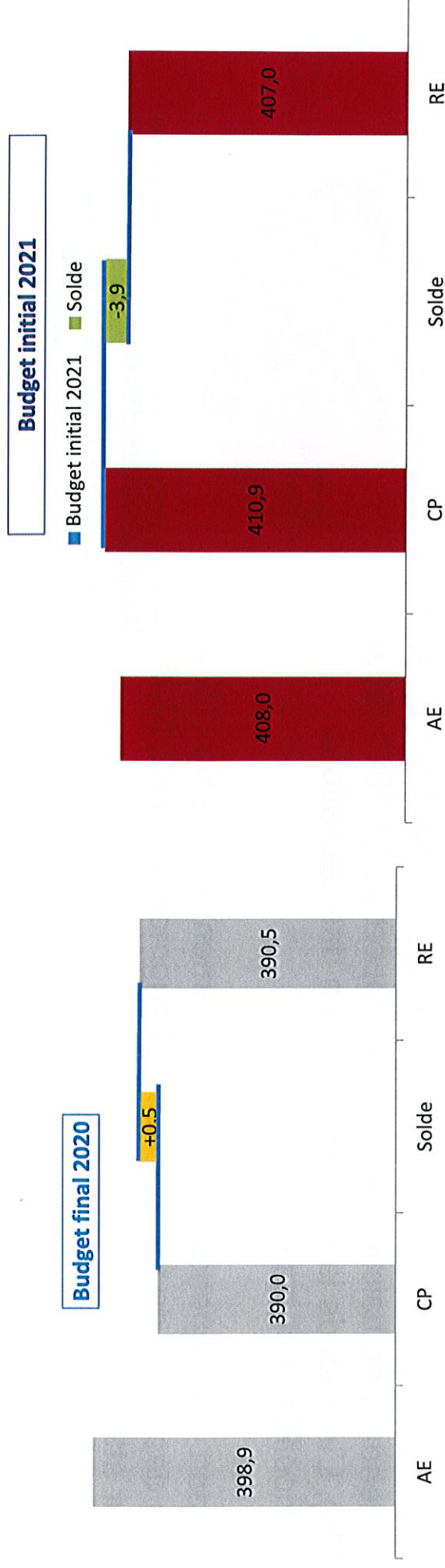


Université
de Toulouse

Calendrier



Budget initial 2021



Le budget initial 2021 s'élève à 408,0 M€ en AE et 410,9 M€ en CP

Il progresse de 9,2 M€ pour les AE et de 20,8 M€ pour les CP // budget final 2020

Les encaissements prévisionnels (RE) s'élèvent à 407,0 M€ En augmentation de 16,4 M€ par rapport au budget final 2020

Ce qui génère un solde budgétaire négatif de -3,9 M€

Ce budget est relativement stable par rapport au budget initial 2020

La progression constatée par rapport au budget final 2020 est liée à la baisse effectuée en 2020 lors du budget rectificatif

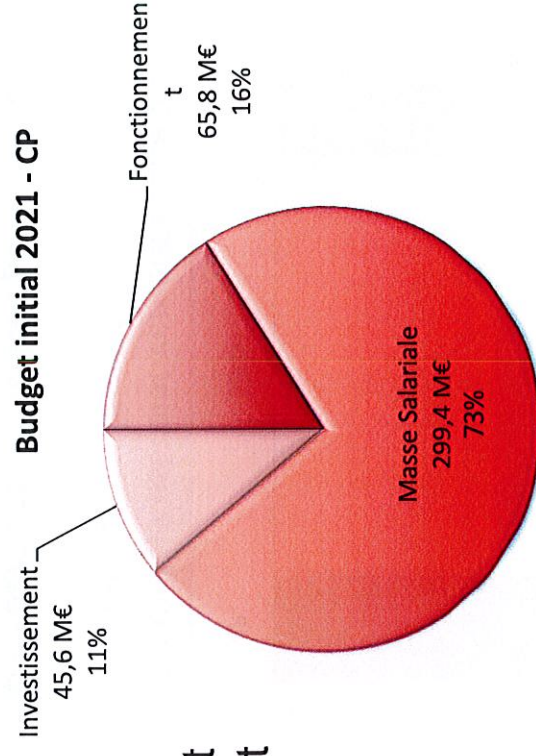
Une partie de cette stabilité est imputable à un manque de visibilité sur l'évolution de la situation sanitaire

Répartition par nature

Avec 299,4 M€, la masse salariale progresse de 3,7 M€ par rapport au budget final 2020. Elle représente près des $\frac{3}{4}$ des dépenses prévues en 2021.

A 45,6 M€, les investissements représentent 11% du budget et progressent de 15 M€ par rapport au budget final. Ils sont cependant en baisse relative par rapport au BI-2020 (50,6 M€). L'impact de la reprogrammation des opérations immobilière est important

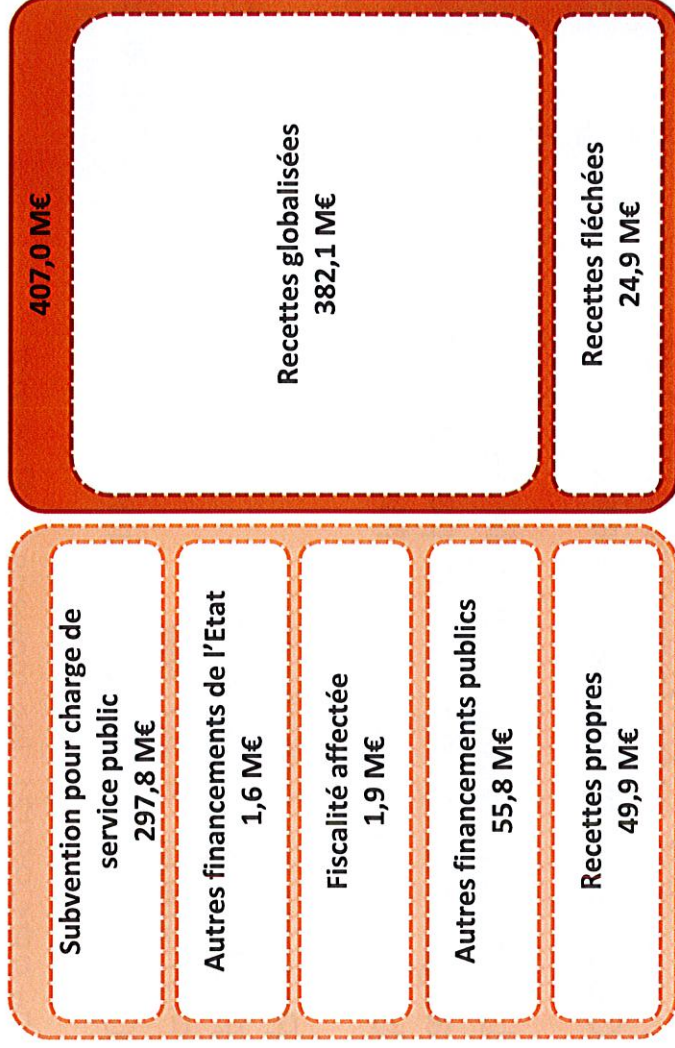
La part des dépenses de fonctionnement est stable (16%). Les dépenses de fonctionnement augmentent de 2,1 M€ pour atteindre 65,8 M€.



Le poids relatif des dépenses de personnel a tendance à progresser dans le temps (72% au BI-2020)

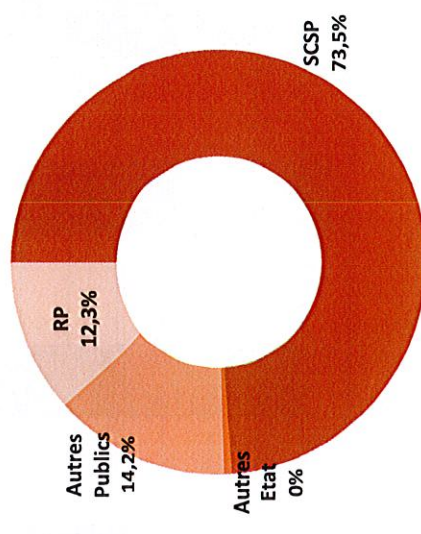
Cela s'explique en partie par la baisse de programmation des investissements au BI

Ressources



88% des ressources proviennent de financements publics dont 74% des recettes attendues de l'Etat

12,3 % de ressources propres



SCSP adoptée le 24/09 dont :

- Moyens ORE (+0,6 M€)
- Réforme des études de santé (+0,1 M€)

La répartition des recettes est relativement stable

Les moyens liés à la LPR seront inscrits en budget rectificatif

Masse salariale

La masse salariale 2021 s'élève à **299,4 M€** dont 263,0 M€ pour le CRB RH.

La masse salariale des composantes représente 36,4 M€ et est répartie, pour l'essentiel, entre formation (HCC et CDD) et contrats de recherche.

La masse salariale globale est en augmentation de 3,7 M€ par rapport au budget final 2020 (295,7 M€)

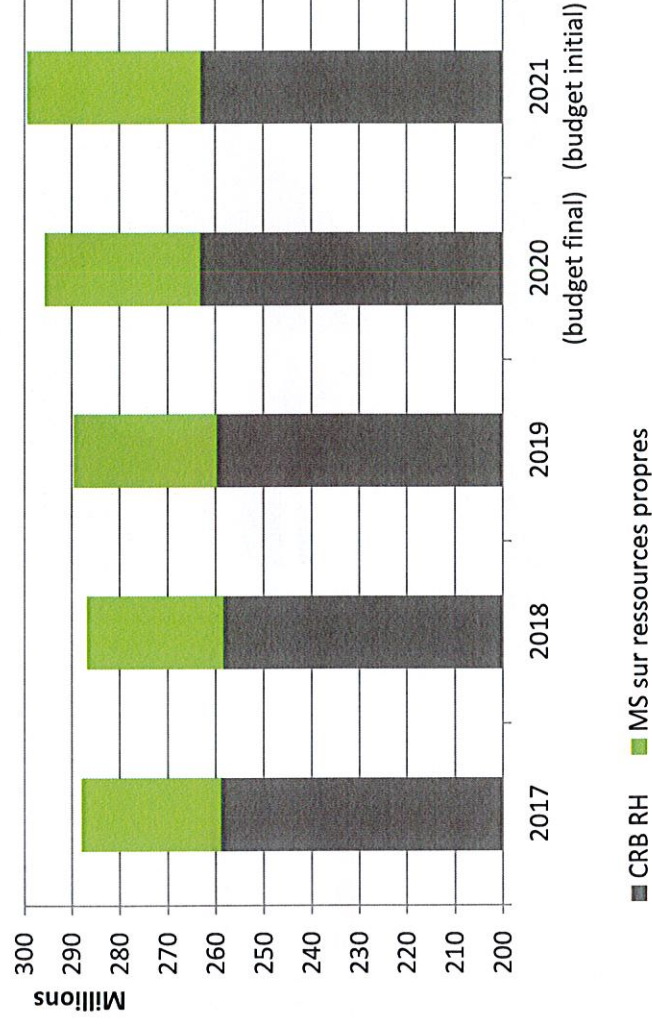
Principales variations :

Recherche : + 3,0 M€

Formation : + 0,7 M€

CRB RH et services communs stables

En BR1-B2021, les moyens LPR seront intégrés sur le CRB RH et viendront faire progresser les moyens sur cette ligne



**Le CRB RH pèse pour 88% de la masse salariale avec 263,0 M€
Il regroupe les emplois titulaires et contractuels sur supports
établissement financés par la SCSP**

**La SCSP contribue également au financement d'une part des
HCC et vacations d'enseignement**

Formation

Globalement, le budget de la formation est en hausse de 1,7 M€ par rapport au budget final 2020 et représente 41,9 M€.

La formation continue universitaire et la formation en alternance, portés par la MFCA, représentent 36% du budget avec 14,9 M€. Une part significative de ce montant est virée vers les composantes de formation en début d'exercice pour la mise en œuvre des formations concernées.

La SCSP représente 11,7 M€, soit 30% des ressources, les droits d'inscription 5,8 M€ soit 14% des ressources

Dépenses	DOMAINE	Budget final 2020		Budget initial 2021	
		AE	CP	AE	CP
012 - F2SMH		1,0	1,0	1,0	1,0
013 - IUT A		12,8	11,3	10,0	10,0
016 - IUT Tarbes		3,2	3,4	2,9	2,9
017 - Faculté Odontologie		0,5	0,6	0,5	0,5
018 - Faculté Méd. Purpan		1,5	1,5	1,4	1,4
019 - Faculté Méd. Rangueil		6,1	6,1	5,3	5,3
020 - Faculté Pharmacie		0,8	0,8	0,7	0,7
035 - FSI		6,0	6,0	5,2	5,2
195 - MFCA		9,6	9,6	14,9	14,9
Total		41,6	40,2	41,9	41,9

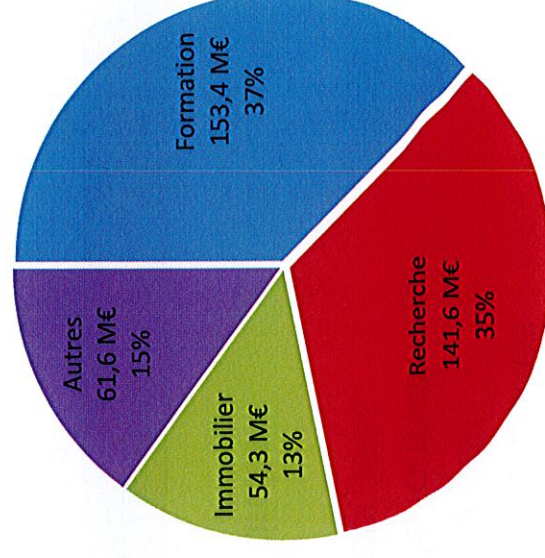
Budget par destination (actions LOLF)

Le budget initial 2021 pour l'activité de recherche s'élève 141,6 M€ soit 37% des dépenses. 75% de ces dépenses sont liées à la masse salariale des chercheurs, part recherche des enseignants-chercheurs et BIATSS des structures de recherche.

Le budget initial pour l'activité de formation s'élève 153,4 M€. Le poids de la masse salariale est comparable.

Le troisième poste de dépenses est lié à l'immobilier.

Dépenses par action Lolf



Trésorerie

La prévision du niveau de la trésorerie au budget final 2020 est de 42,9 M€.

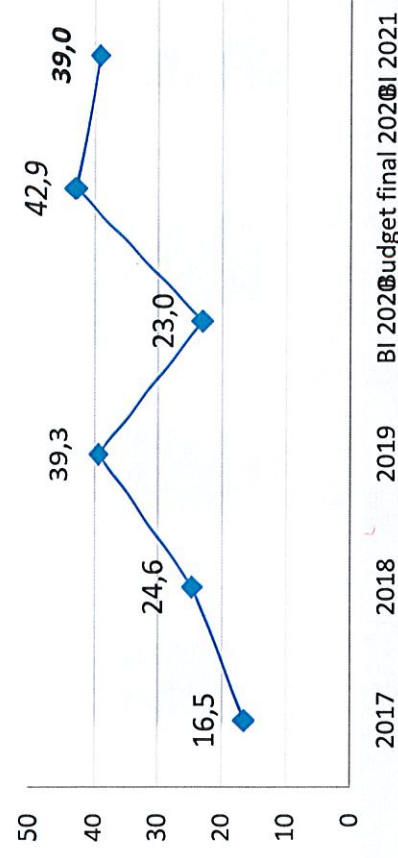
Le solde budgétaire de -3,9 M€ a un impact prévisionnel sur la trésorerie 2021.

Les opérations budgétaires sont neutres dans le plan de trésorerie 2021

Le prélèvement prévisionnel sur la trésorerie est plus particulièrement lié au décalage des opérations de GER, du fait de la crise sanitaire. Elle seront financées par appel de ressources annuelles en 2020 accumulées.

Trésorerie initiale prévisionnelle		42,9 M€
Mouvements budgétaires		
Encaissements rapprochés (RE)	+ 407,0 M€	
Décaissements (CP)	- 410,9 M€	
Solde budgétaire	- 3,9 M€	
Mouvements non budgétaires		
Encaissements, dont TVA	+ 5,4 M€	
Décaissements, dont TVA	- 5,4 M€	
Solde opérations non budgétaires	+ 0,0 M€	
Impact prévisionnel sur la trésorerie des op. exercice		- 3,9 M€
Trésorerie finale prévisionnelle		39,0 M€

Evolution de la trésorerie (M€)



2017 2018 2019 2020 2021 BI 2020 Budget final 2020 BI 2021

Budget patrimonial

Le budget patrimonial s'élève à 431,9 M€, en hausse de 5% par rapport au budget final 2020

386,2 M€ de charges
392,9 M€ de produits

Résultat prévisionnel de 6,7 M€

Amortissements 21 M€
Reprises de subv. 15 M€

CAF : 12,7 M€ (capacité d'autofinancement)

45,6 M€ d'investissements
30,1 M€ Ressources d'investissement

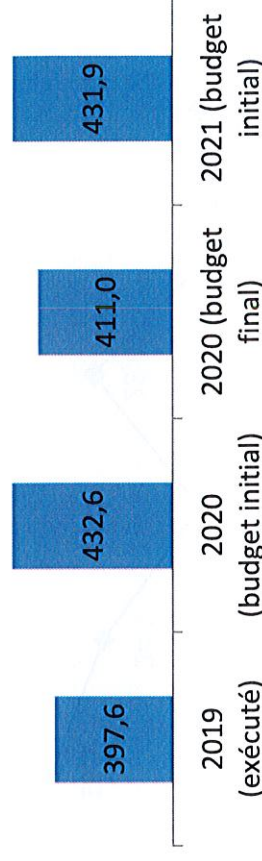
Prélèvement sur le fonds de roulement : 2,8 M€

Le compte de résultat prévisionnel anticipe une stabilité du résultat par rapport à 2020.

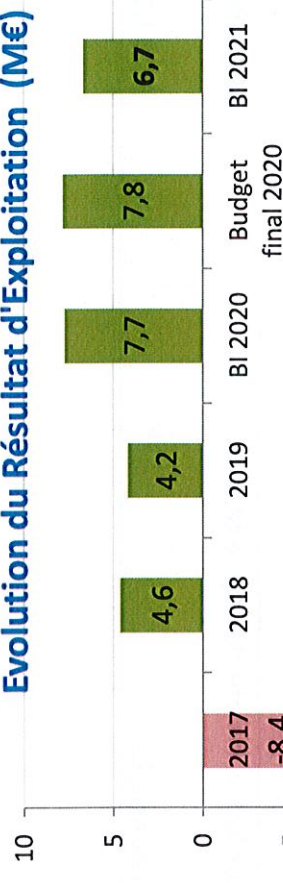
La CAF est également stable

Après le retour à l'équilibre, les indicateurs financiers sont globalement stabilisés

Budget patrimonial



Evolution du Résultat d'Exploitation (M€)



Evolution du Fond de Roulement (M€)

