

DELIBERATION DU CONSEIL D'ADMINISTRATION

Séance du 10 mars 2023

I. Approbation du compte financier 2022

VU les articles R. 719-51 et suivants du code de l'éducation, notamment l'article R.719-101 ;

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 ;

VU l'arrêté du 18 décembre 2015 relatif aux tableaux budgétaires applicables aux établissements publics à caractère scientifique, culturel et professionnel (EPSCP) et aux établissements publics à caractère scientifique et technologique (EPST) dans le cadre de l'élaboration, de la présentation et de l'exécution de leur budget ;

Article 1 :

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

ETPT sous plafond	1705,27
ETPT hors plafond	236,64
Autorisations d'engagement	179 949 323,35 €
<i>dont personnel</i>	<i>145 140 674,42 €</i>
<i>dont fonctionnement et intervention</i>	<i>28 333 747,93 €</i>
<i>dont investissement</i>	<i>6 474 901,00 €</i>
Crédits de paiement	178 476 597,25 €
<i>dont personnel</i>	<i>145 123 450,28 €</i>
<i>dont fonctionnement et intervention</i>	<i>25 657 068,65 €</i>
<i>dont investissement</i>	<i>7 696 078,32 €</i>
Recettes	190 055 408,03 €
Solde budgétaire	11 578 810,78 €

Article 2 :

Le conseil d'administration approuve les éléments d'exécution comptable suivants :

Variation de trésorerie	11 041 163,81 €
Résultat patrimonial	5 855 847,06 €
Capacité d'autofinancement	9 996 122,78 €
Variation de fonds de roulement	5 693 170,58 €

Article 3 :

Le conseil d'administration décide d'affecter le résultat à hauteur de 267 694,11 € en report à nouveau et de 5 588 152,95 € en réserves.

Les tableaux des emplois, des autorisations budgétaires, de l'équilibre financier, de la situation patrimoniale et des opérations pluriannuelles sont annexés à la présente délibération. Le rapport des commissaires aux comptes est joint à la présente délibération.

Le Conseil d'administration approuve le compte financier 2022.

Effectif Statutaire :	36
Membres en exercice :	35

Quorum :	atteint
Membres présents :	20
Membres représentés :	7
Total :	27

Décompte des votes :

Abstentions :	-
Votants :	27
Blancs ou nuls :	-

Suffrages exprimés :	27
Pour :	27
Contre :	-

La délibération est adoptée à l'unanimité.

Fait à Orléans, le 13/03/2023

Le Président de l'Université



Éric BLOND

DÉLAI DE RECOURS :

En application des articles R.421-1 et suivants du code de justice administrative, la présente délibération pourra faire l'objet, dans un délai de deux mois à compter de sa notification et/ou de sa publication, d'un recours gracieux auprès du Président de l'Université d'Orléans (Château de la Source – 45100 Orléans) et/ou d'un recours pour excès de pouvoir devant le tribunal administratif d'Orléans.

EPSCP - synthèse des documents budgétaires

	Intitulé du tableau	Périmètre	Soumission au CA
1	Tableau des emplois	budget de l'établissement	Pour vote
2	Tableau des autorisations budgétaires	budget de l'établissement budget principal budget annexe budget agrégé budget service inter-établissements (SIE)	Pour vote. Pour les SIE, le vote relève du CA de l'établissement de rattachement
3	Tableau des dépenses par destination et recettes par origine	budget de l'établissement budget principal budget agrégé budget de l'établissement	Pour information
4	Tableau d'équilibre financier	budget de l'établissement	Pour vote
5	Tableau des opération pour compte de tiers	budget de l'établissement	Pour information
6	Tableau de situation patrimoniale (tableau compte de résultat - tableau de financement)	budget de l'établissement budget principal budget annexe budget agrégé budget service inter-établissements (SIE)	Pour vote
7	Tableau présentant le plan de trésorerie	budget de l'établissement	Pour information
8	Tableau des opérations liées aux recettes fléchées	budget de l'établissement budget principal budget agrégé	Pour information
9	Tableau des opérations pluriannuelles	budget de l'établissement	Pour vote
10	Tableau détaillé des opérations pluriannuelles et programmation	budget de l'établissement	Pour information
11	Tableau retraçant les moyens des unités mixtes de recherche		Pour information
12	Synthèse budgétaire et comptable		Pour information

Tableau 1 - EPSCP

Tableau des emplois présenté par l'établissement à l'appui du compte financier 2022

POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

		Exécution 2021			Budget 2022 Modifié			Exécution 2022				
		(A)	(B)	(C) = (A) + (B)	(A)	(B)	(C) = (A) + (B)	(A)	(B)	(C) = (A) + (B)		
		Emplois sous plafond Etat *	Emplois financés hors SCSP	Global	Emplois sous plafond Etat *	Emplois financés hors SCSP	Global	Emplois sous plafond Etat *	Emplois financés hors SCSP	Global		
Catégories d'emplois	Nature des emplois	En ETPT	En ETPT		En ETPT	En ETPT		En ETPT	En ETPT			
Enseignants, enseignants-chercheurs, chercheurs	Permanents	Titulaires	828,90		840		840	831,86		831,86		
		CDI	12,40	4,80	17,20	6	20	13,50	5,92	19,42		
	Non permanents	CDD	151,42	130,65	282,07	143	299	144,95	140,65	285,60		
S/total EC		992,72	135,45	1128,17	1010	149	1159	990,31	146,57	1136,88		
Elèves fonctionnaires stagiaires des écoles nationales supérieures (ENS)				0,00			0			0,00		
BIATSS (personnels de bibliothèques, ingénieurs, administratifs, techniques et de service)	Permanents	Titulaires	562,35		547		547	540,15		540,15		
		CDI	29,44	9,05	38,49	7	39	31,85	6,72	38,57		
	Non permanents	CDD	135,23	71,13	206,36	121	269	142,96	83,35	226,31		
S/total Biatss		727,02	80,18	807,20	727	128	855	714,96	90,07	805,03		
Totaux		1719,74	215,63	1935,37	1737	277	2014	1705,27	236,64	1941,91		
				Plafond global des emplois voté par le CA ** (2)					Plafond global des emplois voté par le CA **			
Rappel du plafond des emplois fixé par l'Etat				1 805				Rappel du plafond des emplois fixé par l'Etat		1 806		

Note sur les modalités de renseignement du tableau

Ce tableau doit être annexé au budget de l'établissement et, en cas de modification, aux budgets rectificatifs. Les chiffres qu'il contient doivent être exprimés en équivalents temps plein travaillés (ETPT). Le guide de décompte des emplois élaboré par la DAF et la DGESIP précise les règles de décompte des emplois en ETPT en fonction des catégories de personnel.

Seul est soumis au vote du conseil d'administration le plafond global des emplois (case annotée (2))

Le nombre total d'emplois sous plafond Etat (case annotée (1)) ne peut être supérieur au plafond des emplois Etat qui a été notifié à l'établissement et rappelé en case (3)

* : cf. article R719-54 du code de l'éducation : "plafond d'emplois fixé par l'État relatif aux emplois financés par l'État"

** : cf. article R719-54 du code de l'éducation : "plafond d'autorisation de l'ensemble des emplois rémunérés par l'établissement"

POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

Dépenses													
Hors Enveloppes "Contrat de Recherche"	AE				CP				RE				
	Réalisé N-1	Budget Initial	Budget après BR	Réalisé N	Réalisé N-1	Budget Initial	Budget après BR	Réalisé N	Réalisé N-1	Budget Initial	Budget après BR	Réalisé N	
Personnel	139 789 252,28 €	144 634 364 €	150 347 868 €	145 140 674,42 €	139 759 345,28 €	144 634 364 €	150 347 868 €	145 123 450,28 €	172 650 556,15 €	173 898 025 €	179 115 095 €	178 394 297,73 €	Recettes globalisées
<i>dont contributions employeur au CAS Pension</i>	41 050 702,82 €	44 055 627 €	45 795 961 €	41 594 672,78 €	41 050 702,82 €	44 055 627 €	45 795 961 €	41 594 672,78 €	143 765 364,00 €	144 170 172 €	147 609 313 €	149 766 289,00 €	Subvention pour charges de service public
									327 910,48 €	291 262 €	491 057 €	322 797,48 €	Autres financements de l'Etat
									1 163 349,62 €	1 050 000 €	1 050 000 €	873 905,19 €	Fiscalité affectée
Fonctionnement et intervention	23 473 963,37 €	33 296 681 €	35 855 017 €	28 333 747,93 €	23 230 283,21 €	33 309 869 €	34 420 955 €	25 657 068,65 €	9 824 382,84 €	12 809 570 €	11 501 518 €	10 078 766,01 €	Autres financements publics
									17 569 549,21 €	15 577 021 €	18 463 207 €	17 352 540,05 €	Recettes propres
									6 493 384,44 €	10 403 430 €	13 049 810 €	11 661 110,30 €	Recettes fléchées **
									564 437,53 €	2 477 566 €	2 991 548 €	3 554 656,14 €	Financements de l'Etat fléchés
Investissement	15 193 449,34 €	13 415 632 €	11 453 894 €	6 474 901,00 €	7 994 500,61 €	12 671 355 €	13 460 094 €	7 696 078,32 €	5 400 516,86 €	7 236 499 €	9 368 897 €	7 631 454,16 €	Autres financements publics fléchés
									528 430,05 €	689 365 €	689 365 €	475 000,00 €	Recettes propres fléchées
Enveloppe 'Contrat de Recherche'	Réalisé N-1	Budget Initial	Budget après BR	Réalisé N	Réalisé N-1	Budget Initial	Budget après BR	Réalisé N					
Personnel	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €					
<i>dont contributions employeur au CAS Pension</i>	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €					
Fonctionnement et intervention	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €					
Investissement	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €					
TOTAL DES DÉPENSES	178 456 664,99 €	191 346 677 €	197 656 779 €	179 949 323,35 €	170 984 129,10 €	190 615 588 €	198 228 917 €	178 476 597,25 €	179 143 940,59 €	184 301 455 €	192 164 905 €	190 055 408,03 €	TOTAL DES RECETTES
Solde budgétaire (excédent)					8 159 811,49 €			11 578 810,78 €		6 314 133 €	6 064 012 €		

* Chaque enveloppe peut être détaillée en fonction des besoins des organismes.

** Montant issu du tableau "Opérations sur recettes fléchées" (tableau 8)

POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

Dépenses								
Hors Enveloppes "Contrat de Recherche"	AE				CP			
	Réalisé N-1	Budget Initial	Budget après BR	Réalisé N	Réalisé N-1	Budget Initial	Budget après BR	Réalisé N
Personnel	139 789 252,28 €	144 634 364 €	150 347 868 €	145 140 674,42 €	139 759 345,28 €	144 634 364 €	150 347 868 €	145 123 450,28 €
<i>dont contributions employeur au CAS Pension</i>	41 050 702,82 €	44 055 627 €	45 795 961 €	41 594 672,78 €	41 050 702,82 €	44 055 627 €	45 795 961 €	41 594 672,78 €
Fonctionnement et intervention	23 472 163,37 €	33 294 681 €	35 853 017 €	28 331 947,93 €	23 228 483,21 €	33 307 869 €	34 418 955 €	25 657 068,65 €
Investissement	15 193 449,34 €	13 415 632 €	11 453 894 €	6 474 901,00 €	7 994 500,61 €	12 671 355 €	13 460 094 €	7 696 078,32 €
Enveloppe 'Contrat de Recherche'	Réalisé N-1	Budget Initial	Budget après BR	Réalisé N	Réalisé N-1	Budget Initial	Budget après BR	Réalisé N
Personnel	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €
<i>dont contributions employeur au CAS Pension</i>	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €
Fonctionnement et intervention	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €
Investissement	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €
TOTAL DES DÉPENSES	178 454 864,99 €	191 344 677 €	197 654 779 €	179 947 523,35 €	170 982 329,10 €	190 613 588 €	198 226 917 €	178 476 597,25 €
Solde budgétaire (excédent)				8 161 611,49 €				11 578 810,78 €

RE				
Réalisé N-1	Budget Initial	Budget après BR	Réalisé N	
172 650 556,15 €	173 898 025 €	179 115 095 €	178 394 297,73 €	Recettes globalisées
143 765 364,00 €	144 170 172 €	147 609 313 €	149 766 289,00 €	Subvention pour charges de service public
327 910,48 €	291 262 €	491 057 €	322 797,48 €	Autres financements de l'Etat
1 163 349,62 €	1 050 000 €	1 050 000 €	873 905,19 €	Fiscalité affectée
9 824 382,84 €	12 809 570 €	11 501 518 €	10 078 766,01 €	Autres financements publics
17 569 549,21 €	15 577 021 €	18 463 207 €	17 352 540,05 €	Recettes propres
6 493 384,44 €	10 403 430 €	13 049 810 €	11 661 110,30 €	Recettes fléchées **
564 437,53 €	2 477 566 €	2 991 548 €	3 554 656,14 €	Financements de l'Etat fléchés
5 400 516,86 €	7 236 499 €	9 368 897 €	7 631 454,16 €	Autres financements publics fléchés
528 430,05 €	689 365 €	689 365 €	475 000,00 €	Recettes propres fléchées
179 143 940,59 €	184 301 455 €	192 164 905 €	190 055 408,03 €	TOTAL DES RECETTES
	6 312 133 €	6 062 012 €		

* Chaque enveloppe peut être détaillée en fonction des besoins des organismes.

** Montant issu du tableau "Opérations sur recettes fléchées" (tableau 8)

POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

Dépenses								
Hors Enveloppes "Contrat de Recherche"	AE				CP			
	Réalisé N-1	Budget Initial	Budget après BR	Réalisé N	Réalisé N-1	Budget Initial	Budget après BR	Réalisé N
Personnel	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €
<i>dont contributions employeur au CAS Pension</i>	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €
Fonctionnement et intervention	1 800,00 €	2 000 €	2 000 €	1 800,00 €	1 800,00 €	2 000 €	2 000 €	- €
Investissement	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €
Enveloppe 'Contrat de Recherche'	Réalisé N-1	Budget Initial	Budget après BR	Réalisé N	Réalisé N-1	Budget Initial	Budget après BR	Réalisé N
Personnel	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €
<i>dont contributions employeur au CAS Pension</i>	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €
Fonctionnement et intervention	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €
Investissement	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €
TOTAL DES DÉPENSES	1 800,00 €	2 000 €	2 000 €	1 800,00 €	1 800,00 €	2 000 €	2 000 €	- €
Solde budgétaire (excédent)								

RE				
Réalisé N-1	Budget Initial	Budget après BR	Réalisé N	
- €	- €	- €	- €	Recettes globalisées
- €	- €	- €	- €	Subvention pour charges de service public
- €	- €	- €	- €	Autres financements de l'Etat
- €	- €	- €	- €	Fiscalité affectée
- €	- €	- €	- €	Autres financements publics
- €	- €	- €	- €	Recettes propres
- €	- €	- €	- €	Recettes fléchées **
- €	- €	- €	- €	Financements de l'Etat fléchés
- €	- €	- €	- €	Autres financements publics fléchés
- €	- €	- €	- €	Recettes propres fléchées
- €	- €	- €	- €	TOTAL DES RECETTES
1 800,00 €	2 000 €	2 000 €	- €	Solde budgétaire

* Chaque enveloppe peut être détaillée en fonction des besoins des organismes.

** Montant issu du tableau "Opérations sur recettes fléchées" (tableau 8)

Tableau 2 - EPSCP
Autorisations budgétaires
Réalisations 2022
UO

POUR INFORMATION DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

Dépenses								
Hors Enveloppes "Contrat de Recherche"	AE				CP			
	Réalisé N-1	Budget initial	Budget après BR	Réalisé N	Réalisé N-1	Budget initial	Budget après BR	Réalisé N
Personnel	133 490 176,87 €	138 042 334 €	141 672 769 €	137 758 736,34 €	133 460 614,87 €	138 042 334 €	141 672 769 €	137 741 616,06 €
<i>dont contributions employeur au CAS Pension</i>	40 868 956,25 €	42 047 695 €	43 153 525 €	41 378 269,22 €	40 869 061,33 €	42 047 695 €	43 153 525 €	41 378 269,22 €
Fonctionnement et intervention	19 994 299,82 €	25 893 262 €	28 076 598 €	23 937 043,27 €	19 647 586,74 €	25 906 450 €	26 918 186 €	21 931 340,49 €
Investissement	13 922 035,51 €	10 680 791 €	8 111 553 €	4 714 805,81 €	6 268 497,96 €	9 936 514 €	10 534 953 €	6 183 758,28 €
Enveloppe 'Contrat de Recherche'	Réalisé N-1	Budget initial	Budget après BR	Réalisé N	Réalisé N-1	Budget initial	Budget après BR	Réalisé N
Personnel	- €		- €	- €	- €		- €	- €
<i>dont contributions employeur au CAS Pension</i>	- €		- €	- €	- €		- €	- €
Fonctionnement et intervention	- €		- €	- €	- €		- €	- €
Investissement	- €		- €	- €	- €		- €	- €
TOTAL DES DÉPENSES	167 406 512,20 €	174 616 387 €	177 860 920 €	166 410 585,42 €	159 376 699,57 €	173 885 298 €	179 125 908 €	165 856 714,83 €
Solde budgétaire (excédent)				5 389 874,25 €				5 171 872,92 €

* Chaque enveloppe peut être détaillée en fonction des besoins des organismes.
 ** Montant issu du tableau "Opérations sur recettes fléchées" (tableau 8)

RE				
Réalisé N-1	Budget initial	Budget après BR	Réalisé N	
162 999 507,40 €	162 994 917 €	168 362 062 €	169 662 078,17 €	Recettes globalisées
143 765 364,00 €	144 170 172 €	147 609 313 €	149 766 289,00 €	Subvention pour charges de service public
47 350,00 €	278 990 €	417 145 €	105 919,92 €	Autres financements de l'Etat
1 163 349,62 €	1 050 000 €	1 050 000 €	873 905,19 €	Fiscalité affectée
4 578 377,05 €	4 482 188 €	4 593 697 €	4 913 112,12 €	Autres financements publics
13 445 066,73 €	13 013 567 €	14 691 907 €	14 002 851,94 €	Recettes propres
1 767 066,42 €	3 327 066 €	3 651 488 €	1 366 509,58 €	Recettes fléchées **
387 408,56 €	2 477 566 €	2 950 988 €	900 978,08 €	Financements de l'Etat fléchés
1 373 662,13 €	849 500 €	700 500 €	465 531,50 €	Autres financements publics fléchés
5 995,73 €	- €	- €	- €	Recettes propres fléchées
164 766 573,82 €	166 321 983 €	172 013 550 €	171 028 587,75 €	TOTAL DES RECETTES
	7 563 315 €	7 112 358 €		

POUR INFORMATION DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

Dépenses								
Hors Enveloppes "Contrat de Recherche"	AE				CP			
	Réalisé N-1	Budget Initial	Budget après BR	Réalisé N	Réalisé N-1	Budget Initial	Budget après BR	Réalisé N
Personnel	1 702 341,39 €	2 119 435 €	2 192 435 €	1 911 817,70 €	1 702 341,39 €	2 119 435 €	2 192 435 €	1 911 817,70 €
<i>dont contributions employeur au CAS Pension</i>		645 580 €	667 816 €			645 580 €	667 816 €	
Fonctionnement et intervention	467 508,26 €	2 378 297 €	2 553 297 €	1 354 379,11 €	515 443,21 €	2 378 297 €	2 531 297 €	1 005 801,25 €
Investissement	134 332,00 €	430 000 €	430 000 €	140 574,80 €	160 709,95 €	430 000 €	387 000 €	128 723,27 €
Enveloppe 'Contrat de Recherche'	Réalisé N-1	Budget Initial	Budget après BR	Réalisé N	Réalisé N-1	Budget Initial	Budget après BR	Réalisé N
Personnel	- €		- €	- €	- €		- €	- €
<i>dont contributions employeur au CAS Pension</i>	- €		- €	- €	- €		- €	- €
Fonctionnement et intervention	- €		- €	- €	- €		- €	- €
Investissement	- €		- €	- €	- €		- €	- €
TOTAL DES DÉPENSES	2 304 181,65 €	4 927 732 €	5 175 732 €	3 406 771,61 €	2 378 494,55 €	4 927 732 €	5 110 732 €	3 046 342,22 €
Solde budgétaire (excédent)								2 008 921,21 €

* Chaque enveloppe peut être détaillée en fonction des besoins des organismes.

** Montant issu du tableau "Opérations sur recettes fléchées" (tableau 8)

RE				
Réalisé N-1	Budget Initial	Budget après BR	Réalisé N	
1 537,22 €	- €	- €	823,78 €	Recettes globalisées
- €	- €	- €	- €	Subvention pour charges de service public
- €	- €	- €	- €	Autres financements de l'Etat
- €	- €	- €	- €	Fiscalité affectée
- €	- €	- €	- €	Autres financements publics
1 537,22 €	- €	- €	823,78 €	Recettes propres
2 109 740,30 €	3 718 047 €	3 891 305 €	5 054 439,65 €	Recettes fléchées **
177 028,97 €	- €	- €	2 653 678,06 €	Financements de l'Etat fléchés
1 985 399,49 €	3 718 047 €	3 891 305 €	2 400 761,59 €	Autres financements publics fléchés
52 688,16 €	- €	- €	- €	Recettes propres fléchées
2 111 277,52 €	3 718 047 €	3 891 305 €	5 055 263,43 €	TOTAL DES RECETTES
267 217,03 €	1 209 685 €	1 219 427 €		

POUR INFORMATION DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

Dépenses								
Hors Enveloppes "Contrat de Recherche"	AE				CP			
	Réalisé N-1	Budget initial	Budget après BR	Réalisé N	Réalisé N-1	Budget initial	Budget après BR	Réalisé N
Personnel	4 005 665,88 €	3 680 565 €	5 690 634 €	4 812 359,32 €	4 005 665,88 €	3 680 565 €	5 690 634 €	4 811 910,46 €
<i>dont contributions employeur au CAS Pension</i>	- €	1 121 100 €	1 733 367 €	85 806,89 €	- €	1 121 100 €	1 733 367 €	85 806,89 €
Fonctionnement et intervention	2 944 394,82 €	4 898 042 €	5 098 042 €	2 995 743,08 €	2 988 164,59 €	4 898 042 €	4 850 642 €	2 670 024,18 €
Investissement	1 137 081,83 €	2 269 841 €	2 877 341 €	1 614 267,03 €	1 565 292,70 €	2 269 841 €	2 506 641 €	1 383 596,77 €
Enveloppe 'Contrat de Recherche'								
Personnel	- €		- €	- €	- €		- €	- €
<i>dont contributions employeur au CAS Pension</i>	- €		- €	- €	- €		- €	- €
Fonctionnement et intervention	- €		- €	- €	- €		- €	- €
Investissement	- €		- €	- €	- €		- €	- €
TOTAL DES DÉPENSES	8 087 142,53 €	10 848 448 €	13 666 017 €	9 422 369,43 €	8 559 123,17 €	10 848 448 €	13 047 917 €	8 865 531,41 €
Solde budgétaire (excédent)				1 414 195,09 €	1 543 771 €		588 142 €	3 177 894,89 €

* Chaque enveloppe peut être détaillée en fonction des besoins des organismes.

** Montant issu du tableau "Opérations sur recettes fléchées" (tableau 8)

RE				
Réalisé N-1	Budget initial	Budget après BR	Réalisé N	
7 356 740,54 €	9 033 902 €	8 129 042 €	6 803 265,23 €	Recettes globalisées
- €	- €	- €	- €	Subvention pour charges de service public
280 560,48 €	12 272 €	73 912 €	216 877,56 €	Autres financements de l'Etat
- €		- €	- €	Fiscalité affectée
5 246 005,79 €	7 807 382 €	6 157 734 €	5 165 653,89 €	Autres financements publics
1 830 174,27 €	1 214 248 €	1 897 396 €	1 420 733,78 €	Recettes propres
2 616 577,72 €	3 358 317 €	5 507 017 €	5 240 161,07 €	Recettes fléchées **
- €	- €	40 560 €	- €	Financements de l'Etat fléchés
2 041 455,24 €	2 668 952 €	4 777 092 €	4 765 161,07 €	Autres financements publics fléchés
575 122,48 €	689 365 €	689 365 €	475 000,00 €	Recettes propres fléchées
9 973 318,26 €	12 392 219 €	13 636 059 €	12 043 426,30 €	TOTAL DES RECETTES

POUR INFORMATION DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

Dépenses								
Hors Enveloppes "Contrat de Recherche"	AE				CP			
	Réalisé N-1	Budget initial	Budget après BR	Réalisé N	Réalisé N-1	Budget initial	Budget après BR	Réalisé N
Personnel	551 225,78 €	675 030 €	675 030 €	581 361,42 €	550 880,78 €	675 030 €	675 030 €	581 706,42 €
<i>dont contributions employeur au CAS Pension</i>	167 903,37 €	205 614 €	205 614 €	130 596,67 €	167 798,29 €	205 614 €	205 614 €	130 596,67 €
Fonctionnement et intervention	44 196,24 €	97 080 €	97 080 €	31 011,99 €	60 486,44 €	97 080 €	92 230 €	31 322,25 €
Investissement	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €
Enveloppe 'Contrat de Recherche'	Réalisé N-1	Budget initial	Budget après BR	Réalisé N	Réalisé N-1	Budget initial	Budget après BR	Réalisé N
Personnel	- €		- €	- €	- €		- €	- €
<i>dont contributions employeur au CAS Pension</i>	- €		- €	- €	- €		- €	- €
Fonctionnement et intervention	- €		- €	- €	- €		- €	- €
Investissement	- €		- €	- €	- €		- €	- €
TOTAL DES DÉPENSES	595 422,02 €	772 110 €	772 110 €	612 373,41 €	611 367,22 €	772 110 €	767 260 €	613 028,67 €
Solde budgétaire (excédent)					1 655 244,27 €	917 096 €	1 676 731 €	1 032 230,88 €

RE				
Réalisé N-1	Budget initial	Budget après BR	Réalisé N	
2 266 611,49 €	1 689 206 €	2 443 991 €	1 645 259,55 €	Recettes globalisées
- €	- €	- €	- €	Subvention pour charges de service public
- €	- €	- €	- €	Autres financements de l'Etat
- €	- €	- €	- €	Fiscalité affectée
- €	390 000 €	620 087 €	- €	Autres financements publics
2 266 611,49 €	1 299 206 €	1 823 904 €	1 645 259,55 €	Recettes propres
- €	- €	- €	- €	Recettes fléchées **
- €	- €	- €	- €	Financements de l'Etat fléchés
- €	- €	- €	- €	Autres financements publics fléchés
- €	- €	- €	- €	Recettes propres fléchées
2 266 611,49 €	1 689 206 €	2 443 991 €	1 645 259,55 €	TOTAL DES RECETTES

* Chaque enveloppe peut être détaillée en fonction des besoins des organismes.

** Montant issu du tableau "Opérations sur recettes fléchées" (tableau 8)

POUR INFORMATION DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

Dépenses								
Hors Enveloppes "Contrat de Recherche"	AE				CP			
	Réalisé N-1	Budget initial	Budget après BR	Réalisé N	Réalisé N-1	Budget initial	Budget après BR	Réalisé N
Personnel	39 842,36 €	117 000 €	117 000 €	76 399,64 €	39 842,36 €	117 000 €	117 000 €	76 399,64 €
<i>dont contributions employeur au CAS Pension</i>	13 843,20 €	35 638 €	35 638 €		13 843,20 €	35 638 €	35 638 €	
Fonctionnement et intervention	21 764,23 €	28 000 €	28 000 €	13 770,48 €	16 802,23 €	28 000 €	26 600 €	18 580,48 €
Investissement	- €	35 000 €	35 000 €	5 253,36 €	- €	35 000 €	31 500 €	- €
Enveloppe 'Contrat de Recherche'								
Personnel	- €		- €	- €	- €		- €	- €
<i>dont contributions employeur au CAS Pension</i>	- €		- €	- €	- €		- €	- €
Fonctionnement et intervention	- €		- €	- €	- €		- €	- €
Investissement	- €		- €	- €	- €		- €	- €
TOTAL DES DÉPENSES	61 606,59 €	180 000 €	180 000 €	95 423,48 €	56 644,59 €	180 000 €	175 100 €	94 980,12 €
Solde budgétaire (excédent)							4 900 €	187 890,88 €

RE				
Réalisé N-1	Budget initial	Budget après BR	Réalisé N	
26 159,50 €	180 000 €	180 000 €	282 871,00 €	Recettes globalisées
- €	- €	- €	- €	Subvention pour charges de service public
- €	- €	- €	- €	Autres financements de l'Etat
- €	- €	- €	- €	Fiscalité affectée
- €	130 000 €	130 000 €	- €	Autres financements publics
26 159,50 €	50 000 €	50 000 €	282 871,00 €	Recettes propres
- €	- €	- €	- €	Recettes fléchées **
- €	- €	- €	- €	Financements de l'Etat fléchés
- €	- €	- €	- €	Autres financements publics fléchés
- €	- €	- €	- €	Recettes propres fléchées
26 159,50 €	180 000 €	180 000 €	282 871,00 €	TOTAL DES RECETTES
30 485,09 €	- €	- €	- €	Solde budgétaire

* Chaque enveloppe peut être détaillée en fonction des besoins des organismes.

** Montant issu du tableau "Opérations sur recettes fléchées" (tableau 8)

Tableau 3 - EPSCP

Dépenses par destination et recettes par origine | Réalisations 2022

POUR INFORMATION DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

Tableau des dépenses par destination (obligatoire)

Budget	Dépenses de l'organisme							
	Personnel		Fonctionnement et intervention		Investissement		Total	
	AE = CP		AE	CP	AE	CP	AE	CP
D1 Dépenses Programmes 150 et 231	145 006 945,95 €	144 989 721,81 €	27 741 436,72 €	25 086 262,65 €	6 405 710,30 €	7 674 606,64 €	179 154 092,97 €	177 750 591,10 €
Formation initiale et continue	74 601 679,97 €	74 601 627,15 €	3 760 101,49 €	3 464 685,67 €	1 548 005,54 €	2 225 684,20 €	79 909 787,00 €	80 291 997,02 €
D101 - Formation initiale et continue de niveau Licence	54 479 364,98 €	54 479 734,65 €	2 062 411,79 €	1 852 426,79 €	1 245 682,28 €	1 863 615,42 €	57 787 459,05 €	58 195 776,86 €
D102 - Formation initiale et continue de niveau Master	20 058 257,90 €	20 057 835,49 €	1 359 269,99 €	1 274 514,48 €	302 323,26 €	362 068,78 €	21 719 851,15 €	21 694 418,75 €
D103 - Formation initiale et continue de niveau Doctorat	64 057,09 €	64 057,01 €	338 419,71 €	337 744,40 €	- €	- €	402 476,80 €	401 801,41 €
D105 - Bibliothèques et documentation	3 499 467,81 €	3 499 467,81 €	1 151 207,36 €	1 137 387,00 €	57 567,06 €	36 383,65 €	4 708 242,23 €	4 673 238,46 €
D106 - Recherche universitaire en sciences de la vie, biotechnologie et santé	5 855 131,77 €	5 854 606,41 €	3 757 678,33 €	3 401 663,47 €	891 579,07 €	610 056,70 €	10 504 389,17 €	9 866 326,58 €
D107 - Recherche universitaire en mathématiques, sciences et techniques de l'information et de la communication, micro et nanotechnologies	12 631 488,17 €	12 631 039,31 €	789 863,09 €	721 736,04 €	1 053 652,32 €	779 989,30 €	14 475 003,58 €	14 132 764,65 €
D108 - Recherche universitaire en physique, chimie et sciences pour l'ingénieur	9 670 257,74 €	9 670 257,74 €	326 062,23 €	330 195,64 €	103 259,35 €	179 417,28 €	10 099 579,32 €	10 179 870,66 €
D109 - Recherche universitaire en physique nucléaire et des hautes énergies	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €
D110 - Recherche universitaire en sciences de la terre, de l'univers et de l'environnement	829 198,63 €	829 198,63 €	274,50 €	274,50 €	- €	- €	829 473,13 €	829 473,13 €
D111 - Recherche universitaire en sciences de l'homme et de la société	11 139 871,34 €	11 139 871,34 €	520,10 €	1 503,00 €	- €	- €	11 140 391,44 €	11 141 374,34 €
D112 - Recherche universitaire interdisciplinaire et transversale	2 711 541,60 €	2 711 541,60 €	1 751,55 €	105,55 €	- €	- €	2 713 293,15 €	2 711 647,15 €
D113 - Diffusion des savoirs et musées	920 595,52 €	920 595,52 €	3 874,08 €	4 718,84 €	- €	- €	924 469,60 €	925 314,36 €
D114 - Immobilier	4 766 439,37 €	4 766 439,37 €	9 159 464,44 €	7 851 067,72 €	1 181 026,05 €	2 321 267,60 €	15 106 929,86 €	14 938 774,69 €
D115 - Pilotage et support	18 381 274,03 €	18 365 076,93 €	8 790 639,55 €	8 172 925,22 €	1 570 620,91 €	1 521 807,91 €	28 742 534,49 €	28 059 810,06 €
D2 Étudiants	133 728,47 €	133 728,47 €	592 311,21 €	570 806,00 €	69 190,70 €	21 471,68 €	795 230,38 €	726 006,15 €
D201 - Aides directes aux étudiants	- €	- €	1 500,00 €	2 150,00 €	- €	- €	1 500,00 €	2 150,00 €
D202 - Aides indirectes	- €	- €	154 502,38 €	139 685,93 €	- €	- €	154 502,38 €	139 685,93 €
D203 - Santé des étudiants et activités associatives, culturelles et sportives	133 728,47 €	133 728,47 €	436 308,83 €	428 970,07 €	69 190,70 €	21 471,68 €	639 228,00 €	584 170,22 €
D3 Autres programmes							- €	- €
Total	145 140 674,42 €	145 123 450,28 €	28 333 747,93 €	25 657 068,65 €	6 474 901,00 €	7 696 078,32 €	179 949 323,35 €	178 476 597,25 €
	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €
							SOLDE BUDGETAIRE (excédent)	11 578 810,78 €

Tableau des recettes par origine (obligatoire)

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

Budget	Recettes de l'organisme							
	Recettes globalisées				Recettes fléchées			
Subvention pour charges de service public	Autres financements de l'Etat	Fiscalité affectée	Autres financements publics	Recettes propres	Financements de l'Etat fléchés	Autres financements publics fléchés	Recettes propres fléchées	
Subvention pour charges de service public	149 766 289,00 €							149 766 289,00 €
Droits d'inscription					2 657 958,30 €	- €	- €	2 657 958,30 €
Formation continue, diplômes propres et VAE					1 632 671,99 €	- €	- €	1 632 671,99 €
Taxe d'apprentissage					1 255 621,41 €	- €	- €	1 255 621,41 €
Contrats et prestations de recherche hors ANR					83 000,00 €	- €	- €	83 000,00 €
Valorisation					1 118 793,01 €	- €	- €	1 118 793,01 €
ANR investissements d'avenir				41 667,83 €		- €	2 969 674,14 €	3 011 341,97 €
ANR hors investissements d'avenir				2 122 100,99 €		- €	750 000,00 €	2 872 100,99 €
Subventions d'exploitation et financement des actifs - Région				5 408 342,38 €		- €	1 846 433,32 €	7 254 775,70 €
Subventions d'exploitation et financement des actifs - Union Européenne				1 479 606,61 €		- €	1 599 902,10 €	3 079 508,71 €
Subventions d'exploitation et financement des actifs - Autres		322 797,48 €		1 027 048,20 €	734 548,00 €	3 554 656,14 €	465 444,60 €	6 104 494,42 €
Fondations - fonds propres, réserves, dons et legs		- €		- €	9 617,00 €	- €	- €	9 617,00 €
Autres recettes			873 905,19 €	- €	9 860 330,34 €	- €	- €	10 734 235,53 €
Total	149 766 289,00 €	322 797,48 €	873 905,19 €	10 078 766,01 €	17 352 540,05 €	3 554 656,14 €	7 631 454,16 €	190 055 408,03 €
							SOLDE BUDGETAIRE (déficit)	

La liste des destination est susceptible d'être modifiée par le ministre chargé de l'enseignement supérieur

Tableau 4 - EPSCP
Équilibre financier
Réalisations 2022
Agréé

POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

Besoins (utilisation des financements)				Financements (couverture des besoins)			
	Budget Initial	Budget après BR	Réalisation 2022	Budget Initial	Budget après BR	Réalisation 2022	
Solde budgétaire (déficit) *	6 314 133 €	6 064 012 €		- €	- €	11 578 810,78 €	Solde budgétaire (excédent) *
<i>dont solde budgétaire budget principal</i>	6 312 133 €	6 062 012 €		- €	- €	11 578 810,78 €	<i>dont solde budgétaire budget principal</i>
<i>dont solde budgétaire budget du SAIC</i>		- €		- €	- €	- €	<i>dont solde budgétaire budget du SAIC</i>
<i>dont solde budgétaire FU</i>	2 000 €	2 000 €	- €	- €	- €	- €	<i>dont solde budgétaire FU</i>
<i>dont solde budgétaire BAI</i>				- €	- €	- €	<i>dont solde budgétaire BAI</i>
<i>dont solde budgétaire SIE</i>				- €	- €	- €	<i>dont solde budgétaire SIE</i>
Remboursements d'emprunts	2 000 €	2 000 €	1 710,00 €	2 000 €	2 000 €	690,00 €	Nouveaux emprunts
	- €	- €					
Opérations au nom et pour le compte de tiers ** (décaissements de l'exercice)	2 061 421 €	2 386 884 €	1 186 718,33 €	1 585 421 €	1 897 663 €	2 012 172,91 €	Opérations au nom et pour le compte de tiers ** (encaissements de l'exercice)
				- €			
Autres décaissements sur comptes de tiers (non budgétaires)			128 286,02 €	- €		1 233 795,53 €	Autres encaissements sur comptes de tiers (non budgétaires)
Sous-total des opérations ayant un impact négatif sur la trésorerie de l'organisme (= D2+b1+c1+e1)	8 377 554 €	8 452 896 €	1 316 714,35 €	1 587 421 €	1 899 663 €	12 357 878,16 €	Sous-total des opérations ayant un impact positif sur la trésorerie de l'organisme (=D1+b2+c2+e2)
Variation de trésorerie	- €	- €	11 041 163,81 €	6 790 133 €	6 553 233 €	- €	Variation de trésorerie
<i>dont Abondement de la trésorerie fléchée ***</i>		- €	<i>3 901 548,37 €</i>	<i>3 210 864 €</i>	<i>993 340 €</i>	- €	<i>dont Prélèvement sur la trésorerie fléchée ***</i>
<i>dont Abondement sur la trésorerie non fléchée</i>			<i>7 139 615,44 €</i>	<i>3 579 269 €</i>	<i>5 559 893 €</i>		<i>dont Prélèvement sur la trésorerie non fléchée</i>
TOTAL DES BESOINS	8 377 554 €	8 452 896 €	12 357 878,16 €	8 377 554 €	8 452 896 €	12 357 878,16 €	TOTAL DES FINANCEMENTS

* solde budgétaire à détailler pour chaque composante du budget de l'établissement
Montant issu du tableau "Autorisations budgétaires" (tableau 2)

** Montants issus du tableau "Opérations pour compte de tiers" (tableau 5)

*** Montant issu du tableau "Opérations sur recettes fléchées" (tableau 8)

SAIC : service d'activités industrielles et commerciales

FU : fondation universitaire

BAI : budget annexe immobilier

SIE : service inter-établissements

Tableau 4 - EPSCP
Équilibre financier
Réalisations 2022
Budget principal

POUR INFORMATION DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

Besoins (utilisation des financements)			
	Buget Initial	Budget après BR	Réalisation 2022
Solde budgétaire (déficit) *	6 312 133 €	6 062 012 €	
<i>dont solde budgétaire budget principal</i>	6 312 133 €	6 062 012 €	
<i>dont solde budgétaire budget du SAIC</i>			
<i>dont solde budgétaire FU</i>			
<i>dont solde budgétaire BAI</i>			
<i>dont solde budgétaire SIE</i>			
Remboursements d'emprunts	2 000 €	2 000 €	1 710,00 €
Opérations au nom et pour le compte de tiers ** (décaissements de l'exercice)	2 061 421 €	2 386 884 €	1 186 718,33 €
Autres décaissements sur comptes de tiers (non budgétaires)			128 286,02 €
Sous-total des opérations ayant un impact négatif sur la trésorerie de l'organisme (= D2+b1+c1+e1)	8 375 554 €	8 450 896 €	1 316 714,35 €
Variation de trésorerie			11 041 163,81 €
<i>dont Abondement de la trésorerie fléchée ***</i>			3 901 548,37 €
<i>dont Abondement sur la trésorerie non fléchée</i>	- €		7 139 615,44 €
TOTAL DES BESOINS	8 375 554 €	8 450 896 €	12 357 878,16 €

Financements (couverture des besoins)			
Buget Initial	Budget après BR	Réalisation 2022	
		11 578 810,78 €	Solde budgétaire (excédent) *
		11 578 810,78 €	<i>dont solde budgétaire budget principal</i>
			<i>dont solde budgétaire budget du SAIC</i>
			<i>dont solde budgétaire FU</i>
			<i>dont solde budgétaire BAI</i>
			<i>dont solde budgétaire SIE</i>
2 000,00 €	2 000,00 €	690,00 €	Nouveaux emprunts
1 585 421 €	1 897 863 €	2 012 172,91 €	Opérations au nom et pour le compte de tiers ** (encaissements de l'exercice)
		- 1 233 795,53 €	Autres encaissements sur comptes de tiers (non budgétaires)
1 587 421,00 €	1 899 863 €	12 357 878,16 €	Sous-total des opérations ayant un impact positif sur la trésorerie de l'organisme (=D1+b2+c2+e2)
6 788 133,00 €	6 551 033 €	- €	Variation de trésorerie
3 210 864 €	993 340 €		<i>dont Prélèvement sur la trésorerie fléchée ***</i>
3 577 269 €	5 557 893 €		<i>dont Prélèvement sur la trésorerie non fléchée</i>
8 375 554 €	8 450 896 €	12 357 878,16 €	TOTAL DES FINANCEMENTS

et

ou

ou

ou

et

* solde budgétaire à détailler pour chaque composante du budget de l'établissement
Montant issu du tableau "Autorisations budgétaires" (tableau 2)

** Montants issus du tableau "Opérations pour compte de tiers" (tableau 5)

*** Montant issu du tableau "Opérations sur recettes fléchées" (tableau 8)

SAIC : service d'activités industrielles et commerciales

FU : fondation universitaire

BAI : budget annexe immobilier

SIE : service inter-établissements

Tableau 4 - EPSCP
Équilibre financier
Réalizations 2022
Fondation

POUR INFORMATION DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

Besoins (utilisation des financements)			
	Budget Initial	Budget après BR	Réalisation 2022
Solde budgétaire (déficit) *	2 000,00 €	2 000,00 €	- €
<i>dont solde budgétaire budget principal</i>			
<i>dont solde budgétaire budget du SAIC</i>			
<i>dont solde budgétaire FU</i>	2 000,00 €	2 000,00 €	- €
<i>dont solde budgétaire BAI</i>			
<i>dont solde budgétaire SIE</i>			
Remboursements d'emprunts			
Opérations au nom et pour le compte de tiers ** (décaissements de l'exercice)			
Autres décaissements sur comptes de tiers (non budgétaires)			
Sous-total des opérations ayant un impact négatif sur la trésorerie de l'organisme (= D2+b1+c1+e1)	2 000,00 €	2 000,00 €	- €
Variation de trésorerie			
<i>dont Abondement de la trésorerie fléchée ***</i>			
<i>dont Abondement sur la trésorerie non fléchée</i>			- €
TOTAL DES BESOINS	2 000,00 €	2 000,00 €	- €

Financements (couverture des besoins)			
Budget Initial	Budget après BR	Réalisation 2022	
		- €	Solde budgétaire (excédent) *
			<i>dont solde budgétaire budget principal</i>
			<i>dont solde budgétaire budget du SAIC</i>
			<i>dont solde budgétaire FU</i>
			<i>dont solde budgétaire BAI</i>
			<i>dont solde budgétaire SIE</i>
			Nouveaux emprunts
			Opérations au nom et pour le compte de tiers ** (encaissements de l'exercice)
			Autres encaissements sur comptes de tiers (non budgétaires)
Sous-total des opérations ayant un impact positif sur la trésorerie de l'organisme (=D1+b2+c2+e2)	- €	- €	Sous-total des opérations ayant un impact positif sur la trésorerie de l'organisme (=D1+b2+c2+e2)
2 000,00 €	2 000,00 €	- €	Variation de trésorerie
		- €	<i>dont Prélèvement sur la trésorerie fléchée ***</i>
2 000,00 €	2 000,00 €	- €	<i>dont Prélèvement sur la trésorerie non fléchée</i>
2 000,00 €	2 000,00 €	- €	TOTAL DES FINANCEMENTS

et

ou

ou

ou

et

* solde budgétaire à détailler pour chaque composante du budget de l'établissement
Montant issu du tableau "Autorisations budgétaires" (tableau 2)

** Montants issus du tableau "Opérations pour compte de tiers" (tableau 5)

*** Montant issu du tableau "Opérations sur recettes fléchées" (tableau 8)

SAIC : service d'activités industrielles et commerciales

FU : fondation universitaire

BAI : budget annexe immobilier

SIE : service inter-établissements

Tableau 5 - EPSCP
Opérations pour le compte de tiers
Réalisations 2022

POUR INFORMATION DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

Opérations ou regroupement d'opérations de même nature	Comptes	Libellé	Budget initial		Budget après BR		Réalisé N (2022)	
			Prévisions de décaissements	Prévisions d'encaissements	Prévisions de décaissements	Prévisions d'encaissements	Décaissements	Encaissements
Projet Stand Up	4735	Projets de recherche						
Projet Endorse	4735	Projets de recherche	208 781 €	208 781 €	324 394 €	241 901 €	33 120,00 €	33 120,00 €
Projet Perseus	4735	Projets de recherche	162 000 €	162 000 €	371 850 €	371 850 €	121 500,00 €	121 500,00 €
Projet Respect	4735	Projets de recherche	590 640 €	590 640 €	590 640 €	590 640 €	- €	- €
Aide à la mobilité internationale	46711	Aide à la mobilité internationale	400 000 €	324 000 €	400 000 €	324 000 €	332 400,00 €	320 800,00 €
TVA	445	TVA	700 000 €	300 000 €	700 000 €	369 272 €	699 698,33 €	1 536 752,91 €
TOTAL			2 061 421 €	1 585 421 €	2 386 884 €	1 897 663 €	1 186 718,33 €	2 012 172,91 €

(c1) et (c2) étant repris au tableau "Équilibre financier" (tableau 4)

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

Tableau 6 - EPSCP

Situation patrimoniale - Agrégée

Réalisations 2022

POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

Compte de résultat

CHARGES	Réalisé 2021	Budget Initial	Budget après BR	Réalisé 2022	PRODUITS	Réalisé 2021	Budget Initial	Budget après BR	Réalisé 2022
	Montants	Montants	Montants	Montants		Montants	Montants	Montants	Montants
Personnel	138 040 875,00 €	143 043 387 €	148 694 042 €	143 027 587,91 €	Subventions de l'Etat	147 851 123,95 €	144 170 172 €	146 792 488 €	153 970 889,84 €
<i>dont charges de pensions civiles*</i>	41 050 702,82 €	44 055 627 €	45 773 725 €	41 594 672,78 €	Fiscalité affectée	2 139 608,13 €	1 050 000 €	1 050 000 €	2 129 526,60 €
Fonctionnement (autre que les charges de personnel) et intervention	37 682 054,60 €	46 811 677 €	48 463 063 €	40 690 446,56 €	Autres subventions	8 198 544,90 €	21 370 297 €	22 434 998 €	9 005 971,88 €
					Autres produits	23 867 174,31 €	23 479 037 €	26 570 604 €	24 467 493,21 €
TOTAL DES CHARGES (1)	175 722 929,60 €	189 855 064 €	197 157 105 €	183 718 034,47 €	TOTAL DES PRODUITS (2)	182 056 451,29 €	190 069 506 €	196 848 090 €	189 573 881,53 €
Résultat prévisionnel : bénéfice (3) = (2) - (1)	6 333 521,69 €	214 442 €	- €	5 855 847,06 €	Résultat prévisionnel : perte (4) = (1) - (2)	- €	- €	309 015 €	- €
TOTAL EQUILIBRE du compte de résultat prévisionnel (1) + (3) = (2) + (4)	182 056 451,29 €	190 069 506 €	197 157 105 €	189 573 881,53 €	TOTAL EQUILIBRE du compte de résultat prévisionnel (1) + (3) = (2) + (4)	182 056 451,29 €	190 069 506 €	197 157 105 €	189 573 881,53 €

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

Calcul de la capacité d'autofinancement (CAF)

	Réalisé 2021	Budget Initial	Budget après BR	Réalisé 2022
	Montants	Montants	Montants	Montants
Résultat prévisionnel de l'exercice (bénéfice (3) ou perte (-4))	6 333 521,69 €	214 442 €	- 309 015 €	5 855 847,06 €
+ dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	13 254 808,62 €	11 910 831 €	12 388 282 €	12 668 752,51 €
- reprises sur amortissements, dépréciations et provisions	8 072 158,35 €	7 210 651 €	7 416 032 €	8 516 525,79 €
+ valeur nette comptable des éléments d'actifs cédés	- €	- €	- €	- €
- produits de cession d'éléments d'actifs	11 700,00 €	- €	- €	11 951,00 €
- quote-part des apports	1 800,00 €	2 000 €	2 000 €	- €
= CAF ou IAF*	11 502 671,96 €	4 912 622 €	4 661 235 €	9 996 122,78 €

* capacité d'autofinancement ou insuffisance d'autofinancement

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

EMPLOIS	Réalisé 2021	Budget Initial	Budget après BR	Réalisé 2022	RESSOURCES	Réalisé 2021	Budget Initial	Budget après BR	Réalisé 2022
	Montants	Montants	Montants	Montants		Montants	Montants	Montants	Montants
Insuffisance d'autofinancement*	- €	- €	- €	- €	Capacité d'autofinancement*	11 502 671,96 €	4 912 622 €	4 661 235 €	9 996 122,78 €
Investissements	7 922 433,34 €	12 671 355 €	13 460 094 €	7 761 428,86 €	Financement de l'actif par l'Etat	532 969,85 €	- €	473 422 €	1 862 498,66 €
					Financement de l'actif par des tiers autres que l'Etat	794 438,12 €	1 444 600 €	1 444 600 €	1 530 872,69 €
Remboursement des dettes financières	5 545,00 €	2 000 €	2 000 €	3 660,00 €	Autres ressources	- 999,40 €	- €	- €	66 125,31 €
TOTAL DES EMPLOIS (5)	7 927 978,34 €	12 673 355 €	13 462 094 €	7 765 088,86 €	Augmentation des dettes financières	9 185,00 €	2 000 €	2 000 €	2 640,00 €
APPORT au FONDS DE ROULEMENT (7) = (6)-(5)	4 910 287,19 €	- €	- €	5 693 170,58 €	TOTAL DES RESSOURCES (6)	12 838 265,53 €	6 359 222 €	6 581 257 €	13 458 259,44 €
					PRELEVEMENT sur FONDS DE ROULEMENT (8) = (6)-(5)	- €	6 314 133,00 €	6 880 837 €	- €

POUR INFORMATION DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

	Réalisé 2021	Budget Initial	Budget après BR	Réalisé 2022
	Montants	Montants	Montants	Montants
VARIATION DU FONDS DE ROULEMENT : APPORT (7) ou PRELEVEMENT (8)	4 910 287,19 €	- 6 314 133 €	- 6 880 837 €	5 693 170,58 €
Variation du BESOIN en FONDS DE ROULEMENT	- 3 883 788,16 €	476 000 €	327 604 €	- 5 347 993,23 €
Variation de la TRESORERIE : ABONDEMENT (I) ou PRELEVEMENT (II) *	8 794 075,35 €	6 790 133 €	6 553 233 €	11 041 163,81 €
Niveau du FONDS DE ROULEMENT	29 276 120,30 €	14 493 051 €	22 395 283 €	34 969 290,88 €
Niveau du BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT	- 18 473 942,85 €	- 13 546 485 €	- 18 801 547 €	- 23 821 936,08 €
Niveau de la TRESORERIE	47 750 063,15 €	28 039 536 €	41 196 830 €	58 791 226,96 €

* : montant issu du tableau "équilibre financier"

Tableau 6A - EPSCP

Situation patrimoniale - Budget principal

Réalizations 2022

POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

Compte de résultat prévisionnel

CHARGES	Réalisé 2021	Budget Initial	Budget après BR	Réalisé 2022	PRODUITS	Réalisé 2021	Budget Initial	Budget après BR	Réalisé 2022
	Montants	Montants	Montants	Montants		Montants	Montants	Montants	Montants
Personnel	138 040 875,00 €	143 043 387 €	148 694 042 €	143 027 587,91 €	Subventions de l'Etat	147 851 123,95 €	144 170 172 €	146 792 488 €	153 970 889,84 €
<i>dont charges de pensions civiles*</i>	41 050 702,82 €	44 055 627 €	45 773 725 €	41 594 672,78 €	Fiscalité affectée	2 139 608,13 €	1 050 000 €	1 050 000 €	2 129 526,60 €
Fonctionnement (autre que les charges de personnel) et intervention	37 680 254,60 €	46 809 677 €	48 461 063 €	40 690 446,56 €	Autres subventions	8 198 544,90 €	21 370 297 €	22 434 998 €	9 005 971,88 €
					Autres produits	23 865 374,31 €	23 477 037 €	26 568 604 €	24 467 493,21 €
TOTAL DES CHARGES (1)	175 721 129,60 €	189 853 064 €	197 155 105 €	183 718 034,47 €	TOTAL DES PRODUITS (2)	182 054 651,29 €	190 067 506 €	196 846 090 €	189 573 881,53 €
Résultat prévisionnel : bénéfice (3) = (2) - (1)	6 333 521,69 €	214 442 €	- €	5 855 847,06 €	Résultat prévisionnel : perte (4) = (1) - (2)	- €	- €	309 015 €	- €
TOTAL EQUILIBRE du compte de résultat prévisionnel (1) + (3) = (2) + (4)	182 054 651,29 €	190 067 506 €	197 155 105 €	189 573 881,53 €	TOTAL EQUILIBRE du compte de résultat prévisionnel (1) + (3) = (2) + (4)	182 054 651,29 €	190 067 506 €	197 155 105 €	189 573 881,53 €

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

Calcul de la capacité d'autofinancement (CAF)

	Réalisé 2021	Budget Initial	Budget après BR	Réalisé 2022
	Montants	Montants	Montants	Montants
Résultat prévisionnel de l'exercice (bénéfice (3) ou perte (-4))	6 333 521,69 €	214 442 €	- 309 015 €	5 855 847,06 €
+ dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	13 254 808,62 €	11 910 831 €	12 388 282 €	12 668 752,51 €
- reprises sur amortissements, dépréciations et provisions	8 072 158,35 €	7 210 651 €	7 416 032 €	8 516 525,79 €
+ valeur nette comptable des éléments d'actifs cédés	- €	- €	- €	- €
- produits de cession d'éléments d'actifs	11 700,00 €	- €	- €	11 951,00 €
- quote-part des apports	- €	- €	- €	- €
= CAF ou IAF*	11 504 471,96 €	4 914 622 €	4 663 235 €	9 996 122,78 €

* capacité d'autofinancement ou insuffisance d'autofinancement

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

EMPLOIS	Réalisé 2021	Budget Initial	Budget après BR	Réalisé 2022	RESSOURCES	Réalisé 2021	Budget Initial	Budget après BR	Réalisé 2022
	Montants	Montants	Montants	Montants		Montants	Montants	Montants	Montants
Insuffisance d'autofinancement*	- €	- €	- €	- €	Capacité d'autofinancement*	11 504 471,96 €	4 914 622 €	4 663 235 €	9 996 122,78 €
Investissements	7 922 433 €	12 671 355 €	13 460 094 €	7 761 428,86 €	Financement de l'actif par l'État	532 970 €	- €	473 422 €	1 862 498,66 €
					Financement de l'actif par des tiers autres que l'Etat	794 438 €	1 444 600 €	1 444 600 €	1 530 872,69 €
Remboursement des dettes financières	5 545 €	2 000 €	2 000 €	3 660,00 €	Autres ressources	- 999 €	- €	- €	66 125,31 €
					Augmentation des dettes financières	9 185 €	2 000 €	2 000 €	2 640,00 €
TOTAL DES EMPLOIS (5)	7 927 978,34 €	12 673 355 €	13 462 094 €	7 765 088,86 €	TOTAL DES RESSOURCES (6)	12 840 065,53 €	6 361 222 €	6 583 257 €	13 458 259,44 €
APPORT au FONDS DE ROULEMENT (7) = (6)-(5)	4 912 087,19 €	- €	- €	5 693 170,58 €	PRELEVEMENT sur FONDS DE ROULEMENT (8) = (6)-(5)	- €	6 312 133 €	6 878 837 €	- €

POUR INFORMATION DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

	Réalisé 2021	Budget Initial	Budget après BR	Réalisé 2022
	Montants	Montants	Montants	Montants
VARIATION DU FONDS DE ROULEMENT : APPOINT (7) ou PRELEVEMENT (8)	4 912 087 €	- 6 312 133 €	- 6 878 837 €	5 693 170,58 €
Variation du BESOIN en FONDS DE ROULEMENT	- 3 883 788,16 €	476 000 €	327 604 €	- 5 347 993,23 €
Variation de la TRESORERIE : ABONDEMENT (I) ou PRELEVEMENT (II) *	8 795 875,35 €	- 6 788 133,00 €	- 6 551 233 €	11 041 163,81 €
Niveau du FONDS DE ROULEMENT	28 995 695,24 €	14 214 826 €	22 116 858 €	34 688 865,82 €
Niveau du BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT	- 18 473 942,85 €	- 13 546 485 €	- 18 801 547 €	- 23 821 936,08 €
Niveau de la TRESORERIE	47 469 638,09 €	27 761 311 €	40 918 405 €	58 510 801,90 €

* : montant issu du tableau "équilibre financier"

Tableau 6B - EPSCP

Situation patrimoniale - Fondation

Réalisations 2022

POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

Compte de résultat prévisionnel

CHARGES	Réalisé 2021	Budget Initial	Budget après BR	Réalisé 2022	PRODUITS	Réalisé 2021	Budget Initial	Budget après BR	Réalisé 2022
	Montants	Montants	Montants	Montants		Montants	Montants	Montants	Montants
Personnel					Subventions de l'Etat				
<i>dont charges de pensions civiles*</i>					Fiscalité affectée				
Fonctionnement (autre que les charges de personnel) et intervention	1 800,00 €	2 000 €	2 000 €		Autres subventions				
					Autres produits	1 800,00 €	2 000 €	2 000 €	
TOTAL DES CHARGES (1)	1 800,00 €	2 000 €	2 000 €	- €	TOTAL DES PRODUITS (2)	1 800,00 €	2 000 €	2 000 €	- €
Résultat prévisionnel : bénéfice (3) = (2) - (1)	- €	- €	- €	- €	Résultat prévisionnel : perte (4) = (1) - (2)	- €	- €	- €	- €
TOTAL EQUILIBRE du compte de résultat prévisionnel (1) + (3) = (2) + (4)	1 800,00 €	2 000 €	2 000 €	- €	TOTAL EQUILIBRE du compte de résultat prévisionnel (1) + (3) = (2) + (4)	1 800,00 €	2 000 €	2 000 €	- €

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

Calcul de la capacité d'autofinancement (CAF)

	Réalisé 2021	Budget Initial	Budget après BR	Réalisé 2022
	Montants	Montants	Montants	Montants
Résultat prévisionnel de l'exercice (bénéfice (3) ou perte (-4))	- €	- €	- €	- €
+ dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
- reprises sur amortissements, dépréciations et provisions				
+ valeur nette comptable des éléments d'actifs cédés				
- produits de cession d'éléments d'actifs				
- quote-part des apports	1 800,00 €	2 000 €	2 000 €	
= CAF ou IAF*	- 1 800,00 €	- 2 000 €	- 2 000 €	- €

* capacité d'autofinancement ou insuffisance d'autofinancement

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

EMPLOIS	Réalisé 2021	Budget Initial	Budget après BR	Réalisé 2022	RESSOURCES	Réalisé 2021	Budget Initial	Budget après BR	Réalisé 2022
	Montants	Montants	Montants	Montants		Montants	Montants	Montants	Montants
Insuffisance d'autofinancement*	1 800,00 €	2 000 €	2 000 €	- €	Capacité d'autofinancement*	- €	- €	- €	- €
Investissements					Financement de l'actif par l'État				
Remboursement des dettes financières					Financement de l'actif par des tiers autres que l'Etat				
					Autres ressources				
					Augmentation des dettes financières				
TOTAL DES EMPLOIS (5)	1 800,00 €	2 000 €	2 000 €	- €	TOTAL DES RESSOURCES (6)	- €	- €	- €	- €
APPORT au FONDS DE ROULEMENT (7) = (6)-(5)	- €	- €	- €	- €	PRELEVEMENT sur FONDS DE ROULEMENT (8) = (6)-(5)	1 800,00 €	2 000 €	2 000 €	- €

POUR INFORMATION DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

	Réalisé 2021	Budget Initial	Budget après BR	Réalisé 2022
	Montants	Montants	Montants	Montants
VARIATION DU FONDS DE ROULEMENT : APPORT (7) ou PRELEVEMENT (8)	- 1 800,00 €	- 2 000 €	- 2 000 €	- €
Variation du BESOIN en FONDS DE ROULEMENT	- €	- €	- €	- €
Variation de la TRESORERIE : ABONDEMENT (I) ou PRELEVEMENT (II) *	- 1 800,00 €	- 2 000 €	- 2 000 €	- €
Niveau du FONDS DE ROULEMENT	280 425,06 €	278 225 €	278 425 €	280 425,06 €
Niveau du BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT	- €	- €	- €	- €
Niveau de la TRESORERIE	280 425,06 €	278 225 €	278 425 €	280 425,06 €

* : montant issu du tableau "équilibre financier"

Tableau 6C - EPSCP

Situation patrimoniale - UORL (dont IA)

Réalisations 2022

POUR INFORMATION DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

Compte de résultat prévisionnel

CHARGES	Réalisé 2021	Budget Initial	Budget après BR	Réalisé 2022	PRODUITS	Réalisé 2021	Budget Initial	Budget après BR	Réalisé 2022
	Montants	Montants	Montants	Montants		Montants	Montants	Montants	Montants
Personnel	133 634 640,26 €	138 619 990 €	142 282 687 €	137 642 270,15 €	Subventions de l'Etat	146 786 008,92 €	144 170 172 €	146 792 488 €	151 868 081,64 €
<i>dont charges de pensions civiles*</i>	40 829 124,48 €	42 693 275 €	43 799 106 €	41 378 269,22 €	Fiscalité affectée	2 139 608,13 €	1 050 000 €	1 050 000 €	2 129 526,60 €
Fonctionnement (autre que les charges de personnel) et intervention	32 650 968,32 €	40 007 965 €	41 632 380 €	35 978 360,67 €	Autres subventions	4 831 259,09 €	11 398 691 €	11 672 613 €	3 897 114,87 €
					Autres produits	19 260 992,92 €	19 808 194 €	21 516 414 €	19 953 449,92 €
TOTAL DES CHARGES (1)	166 285 608,58 €	178 627 955 €	183 915 067 €	173 620 630,82 €	TOTAL DES PRODUITS (2)	173 017 869,06 €	176 427 057 €	181 031 515 €	177 848 173,03 €
Résultat prévisionnel : bénéfice (3) = (2) - (1)	6 732 260,48 €	- €	- €	4 227 542,21 €	Résultat prévisionnel : perte (4) = (1) - (2)	- €	2 200 898 €	2 883 552 €	- €
TOTAL EQUILIBRE du compte de résultat prévisionnel (1) + (3) = (2) + (4)	173 017 869,06 €	178 627 955 €	183 915 067 €	177 848 173,03 €	TOTAL EQUILIBRE du compte de résultat prévisionnel (1) + (3) = (2) + (4)	173 017 869,06 €	178 627 955 €	183 915 067 €	177 848 173,03 €

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

Calcul de la capacité d'autofinancement (CAF)

	Réalisé 2021	Budget Initial	Budget après BR	Réalisé 2022
	Montants	Montants	Montants	Montants
Résultat prévisionnel de l'exercice (bénéfice (3) ou perte (-4))	6 732 260,48 €	- 2 200 898 €	- 2 883 552 €	4 227 542,21 €
+ dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	11 364 756,69 €	10 181 439 €	10 600 380 €	10 816 292,46 €
- reprises sur amortissements, dépréciations et provisions	7 352 843,29 €	6 794 627 €	6 824 507 €	7 786 337,53 €
+ valeur nette comptable des éléments d'actifs cédés				- €
- produits de cession d'éléments d'actifs	11 700,00 €			11 951,00 €
- quote-part des apports				
= CAF ou IAF*	10 732 473,88 €	1 185 914 €	892 321 €	7 245 546,14 €

* capacité d'autofinancement ou insuffisance d'autofinancement

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

EMPLOIS	Réalisé 2021	Budget Initial	Budget après BR	Réalisé 2022	RESSOURCES	Réalisé 2021	Budget Initial	Budget après BR	Réalisé 2022
	Montants	Montants	Montants	Montants		Montants	Montants	Montants	Montants
Insuffisance d'autofinancement*	- €	- €	- €	- €	Capacité d'autofinancement*	10 732 473,88 €	1 185 914 €	892 321 €	7 245 546,14 €
Investissements	6 347 518,00 €	10 366 514 €	10 921 953 €	6 400 353,29 €	Financement de l'actif par l'État	497 100,50 €		473 422 €	1 416 648,21 €
					Financement de l'actif par des tiers autres que l'Etat	325 430,78 €	407 600 €	407 600 €	271 892,88 €
Remboursement des dettes financières	5 545,00 €	2 000 €	2 000 €	3 660,00 €	Autres ressources	999,40 €			67 873,63 €
					Augmentation des dettes financières	9 185,00 €	2 000 €	2 000 €	2 640,00 €
TOTAL DES EMPLOIS (5)	6 353 063,00 €	10 368 514 €	10 923 953 €	6 404 013,29 €	TOTAL DES RESSOURCES (6)	11 563 190,76 €	1 595 514 €	1 775 343 €	9 004 600,86 €
APPORT au FONDS DE ROULEMENT (7) = (6)-(5)	5 210 127,76 €	- €	- €	2 600 587,57 €	PRELEVEMENT sur FONDS DE ROULEMENT (8) = (6)-(5)	- €	8 773 000 €	9 148 610 €	- €

Tableau 6D - EPSCP

Situation patrimoniale - Société 1030 de la DRP

Réalisations 2022

POUR INFORMATION DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

Compte de résultat prévisionnel

CHARGES	Réalisé 2021	Budget Initial	Budget après BR	Réalisé 2022	PRODUITS	Réalisé 2021	Budget Initial	Budget après BR	Réalisé 2022
	Montants	Montants	Montants	Montants		Montants	Montants	Montants	Montants
Personnel	3 829 834,39 €	3 640 079 €	5 628 037 €	4 722 897,31 €	Subventions de l'Etat	1 065 115,03 €			2 102 808,20 €
<i>dont charges de pensions civiles*</i>	94 759,45 €	1 121 100 €	1 733 367 €	85 806,89 €	Fiscalité affectée				
Fonctionnement (autre que les charges de personnel) et intervention	4 859 185,42 €	6 667 836 €	6 701 057 €	4 613 932,66 €	Autres subventions	3 367 285,81 €	9 451 606 €	10 012 298 €	5 108 857,01 €
					Autres produits	2 700 827,70 €	2 319 637 €	3 178 286 €	2 392 858,87 €
TOTAL DES CHARGES (1)	8 689 019,81 €	10 307 915 €	12 329 094 €	9 336 829,97 €	TOTAL DES PRODUITS (2)	7 133 228,54 €	11 771 243 €	13 190 584 €	9 604 524,08 €
Résultat prévisionnel : bénéfice (3) = (2) - (1)	- €	1 463 328 €	861 490 €	267 694,11 €	Résultat prévisionnel : perte (4) = (1) - (2)	1 555 791,27 €	- €	- €	- €
TOTAL EQUILIBRE du compte de résultat prévisionnel (1) + (3) = (2) + (4)	8 689 019,81 €	11 771 243 €	13 190 584 €	9 604 524,08 €	TOTAL EQUILIBRE du compte de résultat prévisionnel (1) + (3) = (2) + (4)	8 689 019,81 €	11 771 243 €	13 190 584 €	9 604 524,08 €

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

Calcul de la capacité d'autofinancement (CAF)

	Réalisé 2021	Budget Initial	Budget après BR	Réalisé 2022
	Montants	Montants	Montants	Montants
Résultat prévisionnel de l'exercice (bénéfice (3) ou perte (-4))	- 1 555 791,27 €	1 463 328 €	861 490 €	267 694,11 €
+ dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	1 840 760,55 €	1 729 308 €	1 787 818 €	1 852 376,06 €
- reprises sur amortissements, dépréciations et provisions	719 315,06 €	416 024 €	591 525 €	641 213,36 €
+ valeur nette comptable des éléments d'actifs cédés				- €
- produits de cession d'éléments d'actifs				- €
- quote-part des apports			- €	
= CAF ou IAF*	- 434 345,78 €	2 776 612 €	2 057 783 €	1 478 856,81 €

* capacité d'autofinancement ou insuffisance d'autofinancement

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

EMPLOIS	Réalisé 2021	Budget Initial	Budget après BR	Réalisé 2022	RESSOURCES	Réalisé 2021	Budget Initial	Budget après BR	Réalisé 2022
	Montants	Montants	Montants	Montants		Montants	Montants	Montants	Montants
Insuffisance d'autofinancement*	434 345,78 €	- €	- €	- €	Capacité d'autofinancement*		2 776 612 €	2 057 783 €	1 478 856,81 €
Investissements	1 574 915,34 €	2 269 841 €	2 506 641 €	1 361 075,57 €	Financement de l'actif par l'État	35 869,35 €			445 850,45 €
					Financement de l'actif par des tiers autres que l'Etat	469 007,34 €	1 037 000 €	1 037 000 €	1 258 979,81 €
Remboursement des dettes financières					Autres ressources	- €			- 1 748,32 €
					Augmentation des dettes financières				
TOTAL DES EMPLOIS (5)	2 009 261,12 €	2 269 841 €	2 506 641 €	1 361 075,57 €	TOTAL DES RESSOURCES (6)	504 876,69 €	3 813 612 €	3 094 783 €	3 181 938,75 €
APPORT au FONDS DE ROULEMENT (7) = (6)-(5)	- €	1 543 771 €	588 142 €	1 820 863,18 €	PRELEVEMENT sur FONDS DE ROULEMENT (8) = (6)-(5)	1 504 384,43 €	- €	- €	- €

Tableau 6E - EPSCP
Situation patrimoniale - SEFCO
Réalizations 2022

POUR INFORMATION DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

Compte de résultat prévisionnel

CHARGES	Réalisé 2021	Budget Initial	Budget après BR	Réalisé 2022	PRODUITS	Réalisé 2021	Budget Initial	Budget après BR	Réalisé 2022
	Montants	Montants	Montants	Montants		Montants	Montants	Montants	Montants
Personnel	537 024,79 €	667 605 €	667 605 €	590 162,09 €	Subventions de l'Etat	- €	- €	- €	
<i>dont charges de pensions civiles*</i>	112 975,69 €	205 614 €	205 614 €	130 596,67 €	Fiscalité affectée	- €	- €	- €	
Fonctionnement (autre que les charges de personnel) et intervention	152 991,19 €	104 505 €	99 655 €	82 469,68 €	Autres subventions	- €	390 000 €	620 087 €	
					Autres produits	1 877 874,19 €	1 299 206 €	1 823 904 €	1 842 907,52 €
TOTAL DES CHARGES (1)	690 015,98 €	772 110 €	767 260 €	672 631,77 €	TOTAL DES PRODUITS (2)	1 877 874,19 €	1 689 206 €	2 443 991 €	1 842 907,52 €
Résultat prévisionnel : bénéfice (3) = (2) - (1)	1 187 858,21 €	917 096 €	1 676 731 €	1 170 275,75 €	Résultat prévisionnel : perte (4) = (1) - (2)	- €	- €	- €	- €
TOTAL EQUILIBRE du compte de résultat prévisionnel (1) + (3) = (2) + (4)	1 877 874,19 €	1 689 206 €	2 443 991 €	1 842 907,52 €	TOTAL EQUILIBRE du compte de résultat prévisionnel (1) + (3) = (2) + (4)	1 877 874,19 €	1 689 206 €	2 443 991 €	1 842 907,52 €

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

Calcul de la capacité d'autofinancement (CAF)

Résultat prévisionnel de l'exercice (bénéfice (3) ou perte (-4))	Réalisé 2021	Budget Initial	Budget après BR	Réalisé 2022
	Montants	Montants	Montants	Montants
+ dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	48 930,74 €	- €	- €	
- reprises sur amortissements, dépréciations et provisions	- €			88 974,90 €
+ valeur nette comptable des éléments d'actifs cédés				
- produits de cession d'éléments d'actifs				
- quote-part des apports				
= CAF ou IAF*	1 236 788,95 €	917 096 €	1 676 731 €	1 081 300,85 €

* capacité d'autofinancement ou insuffisance d'autofinancement

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

EMPLOIS	Réalisé 2021	Budget Initial	Budget après BR	Réalisé 2022	RESSOURCES	Réalisé 2021	Budget Initial	Budget après BR	Réalisé 2022
	Montants	Montants	Montants	Montants		Montants	Montants	Montants	Montants
Insuffisance d'autofinancement*	- €	- €	- €	- €	Capacité d'autofinancement*	1 236 788,95 €	917 096 €	1 676 731 €	1 081 300,85 €
Investissements	- €	- €	- €	- €	Financement de l'actif par l'État				
					Financement de l'actif par des tiers autres que l'Etat				
Remboursement des dettes financières					Autres ressources	- €			
					Augmentation des dettes financières				
TOTAL DES EMPLOIS (5)	- €	- €	- €	- €	TOTAL DES RESSOURCES (6)	1 236 788,95 €	917 096 €	1 676 731 €	1 081 300,85 €
APPORT au FONDS DE ROULEMENT (7) = (6)-(5)	1 236 788,95 €	917 096 €	1 676 731 €	1 081 300,85 €	PRELEVEMENT sur FONDS DE ROULEMENT (8) = (6)-(5)	- €	- €	- €	- €

Tableau 6F - EPSCP

Situation patrimoniale - UTL

Réalisations 2022

POUR INFORMATION DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

Compte de résultat prévisionnel

CHARGES	Réalisé 2021	Budget Initial	Budget après BR	Réalisé 2022	PRODUITS	Réalisé 2021	Budget Initial	Budget après BR	Réalisé 2022
	Montants	Montants	Montants	Montants		Montants	Montants	Montants	Montants
Personnel	39 375,56 €	115 713 €	115 713 €	72 258,36 €	Subventions de l'Etat	- €			
<i>dont charges de pensions civiles*</i>	13 843,20 €	35 638 €	35 638 €		Fiscalité affectée	- €			
Fonctionnement (autre que les charges de personnel) et intervention	17 109,67 €	29 371 €	27 971 €	15 683,55 €	Autres subventions	- €	130 000 €	130 000 €	
TOTAL DES CHARGES (1)	56 485,23 €	145 084 €	143 684 €	87 941,91 €	Autres produits	25 679,50 €	50 000 €	50 000 €	278 276,90 €
Résultat prévisionnel : bénéfice (3) = (2) - (1)	- €	34 916 €	36 316 €	190 334,99 €	TOTAL DES PRODUITS (2)	25 679,50 €	180 000 €	180 000 €	278 276,90 €
TOTAL EQUILIBRE du compte de résultat prévisionnel (1) + (3) = (2) + (4)	56 485,23 €	180 000 €	180 000 €	278 276,90 €	Résultat prévisionnel : perte (4) = (1) - (2)	30 805,73 €	- €	- €	- €
					TOTAL EQUILIBRE du compte de résultat prévisionnel (1) + (3) = (2) + (4)	56 485,23 €	180 000 €	180 000 €	278 276,90 €

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

Calcul de la capacité d'autofinancement (CAF)

Résultat prévisionnel de l'exercice (bénéfice (3) ou perte (-4))	Réalisé 2021	Budget Initial	Budget après BR	Réalisé 2022
	Montants	Montants	Montants	Montants
	- 30 805,73 €	34 916 €	36 316 €	190 334,99 €
+ dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	360,64 €	84 €	84 €	83,99 €
- reprises sur amortissements, dépréciations et provisions				
+ valeur nette comptable des éléments d'actifs cédés				
- produits de cession d'éléments d'actifs				
- quote-part des apports				
= CAF ou IAF*	- 30 445,09 €	35 000 €	36 400 €	190 418,98 €

* capacité d'autofinancement ou insuffisance d'autofinancement

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

EMPLOIS	Réalisé 2021	Budget Initial	Budget après BR	Réalisé 2022	RESSOURCES	Réalisé 2021	Budget Initial	Budget après BR	Réalisé 2022
	Montants	Montants	Montants	Montants		Montants	Montants	Montants	Montants
Insuffisance d'autofinancement*	30 445,09 €	- €	- €	- €	Capacité d'autofinancement*		35 000 €	36 400 €	190 418,98 €
Investissements	- €	35 000 €	31 500 €		Financement de l'actif par l'État				
Remboursement des dettes financières					Financement de l'actif par des tiers autres que l'Etat				
TOTAL DES EMPLOIS (5)	30 445,09 €	35 000 €	31 500 €	- €	Autres ressources				
APPORT au FONDS DE ROULEMENT (7) = (6)-(5)	- €	- €	4 900 €	190 418,98 €	Augmentation des dettes financières				
					TOTAL DES RESSOURCES (6)	- €	35 000 €	36 400 €	190 418,98 €
					PRELEVEMENT sur FONDS DE ROULEMENT (8) = (6)-(5)	30 445,09 €	- €	- €	- €

Tableau 8 - EPSCP
Opérations liées aux recettes fléchées
Réalisations 2022

POUR INFORMATION DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

	Antérieures à N non dénouées	Réalisé N	N+1	N+2	N+3
Position de financement des opérations fléchées en début d'exercice (a)	673 138,24 €	2 982 358,24 €	6 883 906,61 €	9 130 801 €	8 419 972 €
Recettes fléchées (b)	36 439 024,00 €	11 661 110,30 €	14 961 473 €	2 403 150 €	949 917 €
Financements de l'État fléchés	4 665 526,00 €	3 554 656,14 €	9 356 379 €	1 324 802 €	949 917 €
Autres financements publics fléchés	28 285 650,00 €	7 631 454,16 €	5 605 094 €	- €	
Recettes propres fléchées	3 487 848,00 €	475 000,00 €	- €	1 078 348 €	
Dépenses sur recettes fléchées (c)	34 129 804,00 €	7 759 561,93 €	12 714 579 €	3 113 979 €	930 638 €
Personnel	11 921 033,00 €	3 599 481,62 €	4 069 800 €	1 516 015 €	381 717 €
AE=CP					
Fonctionnement et intervention					
AE	9 618 404,00 €	2 737 722,44 €	3 181 438 €	1 357 597 €	246 689 €
CP	9 424 830,00 €	2 169 933,33 €	2 814 755 €	978 834 €	246 689 €
Investissement					
AE	20 979 633,00 €	888 606,95 €	5 341 343 €	619 130 €	302 232 €
CP	12 783 941,00 €	1 990 146,98 €	5 830 024 €	619 130 €	302 232 €
Solde budgétaire de l'exercice résultant des opérations fléchées (b) - (c)	2 309 220,00 €	3 901 548,37 €	2 246 894 €	- 710 829 €	19 279 €

X repris au tableau "Équilibre financier" en (a) (tableau 4)

POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

A. Dépenses

Opérations		Montant de l'opération					Restes	
			Conso AE < N	Conso AE N	Conso CP < N	Conso CP N	Restes à engager >= N (AE)	Restes à payer >= N sur AE consommées <= N (CP)
			(1)	(2)	(3)	(7)	(8)	(9)=(1)-(2)-(3)
17003ICO0000	LMBA 9	520 000,00 €	202 110,88 €	- €	197 503,40 €	- €	317 889,12 €	4 607,48 €
17061PRI0000	PRESTATION DE RECHERCHE ACHATS2017-312	152 822,00 €	146 968,80 €	- €	146 937,30 €	- €	5 853,20 €	31,50 €
18026PRI0000	TYPE OPENLAB	101 472,00 €	90 600,20 €	- €	89 960,00 €	640,00 €	10 871,80 €	0,20 €
19001PRI0000	VALEO SYSTEMES THERMIQUES	339 193,52 €	297 265,53 €	- €	297 215,53 €	- €	41 927,99 €	50,00 €
19007ICO0000	SERVIER 14	210 000,00 €	127 638,38 €	42 604,13 €	126 093,16 €	29 369,85 €	39 757,49 €	14 779,50 €
19013PRI0000	PSA AUTOMOBILES MAD MOYENS ESSAIS	1 800 000,00 €	1 144 562,14 €	256 962,71 €	1 085 631,41 €	271 469,70 €	398 475,15 €	44 423,74 €
19054ICO0000	JANSSEN CILAG	127 000,00 €	66 444,36 €	30 713,58 €	66 444,36 €	30 713,58 €	29 842,06 €	- €
19061PRI0000	PSA AUTOMOBILES	174 600,00 €	130 349,02 €	0,03 €	129 527,30 €	821,75 €	44 250,95 €	- €
20052PRI0000	LES CRUDETTEs colabration recherche	243 600,00 €	15 373,26 €	43 316,87 €	15 059,04 €	43 408,83 €	184 909,87 €	222,26 €
21047PRI0000	ARAMCO CONTRAT COLLABORATION RECHERCHE	150 000,00 €	2 496,03 €	49 559,96 €	2 496,03 €	41 550,04 €	97 944,01 €	8 009,92 €
Total Contrats de recherche Valorisation		3 818 687,52 €	2 223 808,60 €	423 157,28 €	2 156 867,53 €	417 973,75 €	1 171 721,64 €	72 124,60 €
21039UNIO000	ANR-20-GURE-0012_Pro-Athena	749 520,00 €	3 095,33 €	270 745,98 €	- €	178 555,63 €	475 678,69 €	95 285,68 €
22026PRI0000	PIA HYCEVAL	2 047 737,00 €	- €	633 162,99 €	- €	341 922,82 €	1 414 574,01 €	291 240,17 €
GESTION-INV0	GESTION INVESTISSEMENTS D'AVENIR	2 051 111,98 €	530 203,23 €	35 082,49 €	530 203,23 €	34 940,49 €	1 485 826,26 €	142,00 €
GURE000-INV9	ANR-19-GURE-0020	185 185,00 €	18 000,00 €	- €	18 000,00 €	- €	167 185,00 €	- €
IDEFI00-INV2	ANR-11-IDFI-0015 - IDEFI EDIFICE	5 080 695,03 €	3 770 405,49 €	541 351,45 €	3 733 647,41 €	309 756,14 €	768 938,09 €	268 353,39 €
LABEX00-INV1	ANR-10-LABX-100-01 - LABEX VOLTAIRE	15 373 894,12 €	12 801 899,05 €	1 561 810,86 €	12 762 423,21 €	1 471 183,66 €	1 010 184,21 €	130 103,04 €
LABEX00-INV3	ANR-11-LABX-0006-01 - LABEX CAPRYSSSES	5 376 857,46 €	3 725 284,40 €	437 322,70 €	3 698 467,05 €	432 549,51 €	1 214 250,36 €	31 590,54 €
LABEX00-INV4	ANR-11-LABX-0-02 - LABEX SYNORG (partenaire)	1 606 994,47 €	1 258 876,22 €	160 269,07 €	1 258 876,22 €	160 269,07 €	187 849,18 €	- €
LABEX00-INV6	ANR-11-LABX-0018-01 - LABEX IRON	618 758,52 €	382 863,26 €	53 153,04 €	382 863,26 €	53 153,04 €	182 742,22 €	- €
Total Contrats de recherche ANR invest avenir		33 090 753,58 €	22 490 626,98 €	3 692 898,58 €	22 384 480,38 €	2 982 330,36 €	6 907 228,02 €	816 714,82 €
15065PRI0000	ANR EMMIE 15-CE17-0015-03	128 205,00 €	120 905,97 €	- €	120 403,17 €	- €	7 299,03 €	502,80 €
15066LIF0000	ANR-14-CERA-0001-04	108 909,00 €	92 064,80 €	- €	92 064,80 €	- €	16 844,20 €	- €
16004PRI0000	ANR CICC0- PRISME-15-CE22-0004-01	308 723,00 €	280 538,35 €	- €	279 989,56 €	- €	28 184,65 €	548,79 €
16005GRE0000	ANR CICC0- GREMI-15CE22-0004-02	225 472,00 €	142 408,95 €	- €	142 335,08 €	- €	83 063,05 €	73,87 €
16010PRI0000	ANR MACDIL-15-CE22-0014-02	234 000,00 €	222 677,43 €	- €	222 106,29 €	- €	11 322,57 €	571,14 €
16055LEO0000	ANR-16-CE26-0015-01	101 520,00 €	93 597,60 €	- €	92 463,85 €	- €	7 922,40 €	1 133,75 €
16065GRE0000	ANR-16-CE05-0021-03 DESPATCH (PRCE)	130 208,00 €	125 728,28 €	- €	124 454,87 €	- €	4 479,72 €	1 273,41 €
17005GRE0000	ANR-16-CE29-0007-02-ANR ECO-PLAN	142 309,00 €	131 611,53 €	- €	131 564,68 €	- €	10 697,47 €	46,85 €
17047GRE0000	ANR Plasma-Bond(AAP Générique 2017)17-CE08-0018-02	158 760,00 €	140 314,34 €	5 317,63 €	139 910,79 €	5 721,18 €	13 128,03 €	0,00 €
17060ICO0000	ANR-17-CE07-0030-01 RA2DoST	203 040,00 €	148 606,20 €	38 367,98 €	144 626,02 €	41 178,02 €	16 065,82 €	1 170,14 €
17071LBO000	ANR EPITREE - ANR-17-CE32-0009-01	158 760,00 €	130 925,17 €	11 321,32 €	128 432,99 €	10 070,67 €	16 513,51 €	3 742,83 €
18002PRI0000	ANR COWAVE - ANR-17-CE22-0008-01	205 848,00 €	124 642,47 €	54 610,38 €	116 910,97 €	61 516,40 €	26 595,15 €	825,48 €
18049GRE0000	ANR MONA 18 CE30 0016 01	170 877,60 €	88 538,99 €	6 100,61 €	83 746,59 €	10 394,26 €	76 238,00 €	498,75 €
18052ICO0000	ANR HINOF 18 CE07 0009 01	187 704,00 €	104 018,12 €	55 455,17 €	101 589,62 €	55 995,72 €	28 230,71 €	1 887,95 €
18053LEO0000	ANR BeCAuSeTerror 18 CE 0006 01	172 167,12 €	54 625,94 €	42 636,51 €	53 391,18 €	41 048,51 €	74 904,67 €	2 822,76 €
19059ICO0000	ANR CLINEF1 19-CE18-0016-01	320 112,00 €	55 426,40 €	73 305,34 €	55 426,40 €	64 851,13 €	191 380,26 €	8 454,21 €
19074PRI0000	ANR ACXEME 19-CHIN-0004-01	600 000,00 €	169 902,51 €	37 346,19 €	169 876,26 €	37 354,94 €	392 751,30 €	17,50 €
20018LIF0000	ANR FELLOWSHIP 20-THIA-0017-01	361 000,01 €	35 735,08 €	136 488,85 €	32 130,27 €	139 953,66 €	188 776,08 €	140,00 €
20036ICO0000	ANR CHIRMETNIT 20-CE07-0016-01	179 280,00 €	73 089,73 €	46 003,78 €	73 089,73 €	45 856,89 €	60 186,49 €	146,89 €
20038PRI0000	ANR 20-CE05-0007-03 ALECKIA	235 764,01 €	15 560,65 €	66 176,94 €	10 787,25 €	49 545,34 €	154 026,42 €	21 405,00 €
20039GRE0000	ANR 20-CE05-0010-01	231 300,00 €	24 438,44 €	79 653,87 €	20 789,39 €	82 873,92 €	127 207,69 €	429,00 €
20053LIF0000	ANR INVOLV D 20 CE23-0023-003	162 216,00 €	12 626,82 €	37 635,78 €	10 978,82 €	39 053,78 €	111 953,40 €	230,00 €
20054LIF0000	ANR HERELLES CE-23-0022-04	142 776,00 €	14 857,89 €	35 959,08 €	13 464,89 €	36 874,58 €	91 959,03 €	477,50 €
20055GRE0000	ANR 20-CE09-0003-03	248 319,99 €	62 486,46 €	43 119,06 €	62 468,96 €	42 280,41 €	142 714,47 €	856,15 €
20056GRE0000	ANR 20-CE24-0014-03	218 000,00 €	24 070,78 €	83 121,36 €	24 070,78 €	81 808,12 €	110 807,86 €	1 313,24 €
20058ICO0000	ANR 20-CE44-0018-03 MOLPROPIMS	244 040,01 €	43 252,14 €	44 866,00 €	18 117,49 €	69 842,77 €	155 921,87 €	157,88 €
21032PRI0000	ANR SPEEDYH 21-CE05-0004-03	215 299,67 €	1 472,40 €	55 600,64 €	- €	51 874,15 €	158 226,63 €	5 198,89 €
21035ICO0000	ANR-21-CE44-002-03 X CROWD	202 824,00 €	766,00 €	7 914,72 €	179,00 €	7 736,72 €	194 143,28 €	765,00 €
21040LEO0000	ANR 21 CE26 0007 01 MLEforRisk	110 880,00 €	- €	6 655,02 €	- €	6 175,52 €	104 224,98 €	479,50 €
21041ICO0000	ANR 21 CE18 0056 01 UniversalF2D	248 319,68 €	- €	49 348,41 €	- €	47 392,53 €	198 971,27 €	1 955,88 €
21048LBO0000	ANR-21-CE14-0012-02	196 460,64 €	1 561,88 €	26 333,19 €	1 561,88 €	25 726,06 €	168 565,57 €	607,13 €
21057GRE0000	ANR 21 GRF1 0004 01 ANR VEGA	205 614,08 €	- €	9 488,14 €	- €	9 143,74 €	196 125,94 €	344,40 €
Total Contrats de recherche ANR hors I. avenir		6 758 708,81 €	2 536 451,32 €	1 052 825,97 €	2 466 931,58 €	1 064 269,02 €	3 169 431,52 €	58 076,69 €
15017ICO0000	ARD2020 COSMETOSCIENCES 2015-00099523	1 061 706,00 €	928 741,28 €	- €	925 827,81 €	- €	132 964,72 €	2 913,47 €
15045PRI0000	APR IR CLEBER 2015-00099308	200 000,00 €	187 256,69 €	- €	186 199,13 €	- €	12 743,31 €	1 057,56 €
16001GRE0000	16001GRE REGION/BRGM ARD PIVOTS	272 873,00 €	272 872,40 €	- €	272 011,15 €	- €	0,60 €	861,25 €
16029ICO0000	ARD COSMETOSCIENCES REGION 2EME PHASE	1 016 500,00 €	985 830,39 €	- €	980 700,78 €	- €	30 669,61 €	5 129,61 €
16032PRI0000	APR IR ADVENTICE 2016-00108298	133 000,00 €	108 955,98 €	- €	108 636,73 €	- €	24 044,02 €	319,25 €
16035ICO0000	APR IR ISNATPROD 2016-000108419	200 000,00 €	191 983,46 €	- €	187 517,21 €	- €	8 016,54 €	4 466,25 €
16036ICO0000	APR IR LOCAFLORE CONSEIL REGIONAL	200 000,00 €	195 942,25 €	- €	195 942,25 €	- €	4 057,75 €	- €
16037CED0000	APR IR MOFOSIG CONSEIL REGIONAL	200 000,00 €	137 770,57 €	- €	137 770,57 €	- €	62 229,43 €	- €
16039PRI0000	16039PRI CONVENTION 2016-00108480	210 000,00 €	203 085,64 €	- €	200 394,88 €	- €	6 914,36 €	2 690,76 €
16040ICO0000	convention 2016-00108506	202 000,00 €	202 000,00 €	- €	202 000,00 €	- €	- €	- €
16060PRI0000	CO FINAN THESE REGION CONTINENTAL	162 000,00 €	153 206,22 €	- €	152 729,50 €	- €	8 793,78 €	476,72 €
16061CED0000	APR IR DYNETANG 2016-00108384	198 000,00 €	171 585,80 €	- €	171 568,30 €	- €	26 414,20 €	17,50 €
16063ICO0000	InFlux : Innovation en Flux continu : méthodologie	252 339,60 €	185 175,58 €	8 249,70 €	184 799,22 €	8 376,56 €	58 914,32 €	249,50 €
17026PRI0000	APR IR V-SKIN 2017-00117301	208 764,18 €	137 665,74 €	2 087,91 €	137 665,65 €	2 087,91 €	69 010,53 €	0,09 €
17027ICO0000	APR IR KHLOROS 2017-00117215	200 000,00 €	186 014,55 €	- €	185 878,80 €	- €	13 985,45 €	135,75 €
17028PRI0000	APR IR DIANE 2017-00117154	210 000,00 €	171 778,16 €	26 984,67 €	170 755,84 €	27 419,67 €	11 237,17 €	587,32 €
17029LBO0000	Itinéraires éco-efficients pour une production de	215 292,61 €	136 200,04 €	6 082,80 €	134 116,54 €	7 726,80 €	73 009,77 €	439,50 €
17045ICO0000	APR IR ORGALIGHT 2017-00117260	206 000,00 €	178 355,35 €	8 033,86 €	177 438,24 €	5 889,61 €	19 610,79 €	3 061,36 €
17052LBO0000	APR IA SCREEN-ROBOT 2017-00119965	161 252,00 €	160 396,08 €	- €	160 307,06 €	- €	855,92 €	89,02 €
17053GRE0000	APR IA APROPOR-E 2017-00119967	522 369,38 €	428 212,96 €	21 374,37 €	428 166,23 €	21 374,37 €	72 782,05 €	46,73 €
17054POL0000	APR IA ARCHAT 2017-00119966	172 000,00 €	128 066,37 €	- €	127 614,19 €	- €	43 933,63 €	452,18 €
17055LLO0000	APR IA RAVIOLI 2017-00119960	165 310,41 €	122 813,54 €	22 661,76 €	121 019,54 €	20 508,96 €	19 835,11 €	3 946,80 €
18030ICO0000	Conception de nouveaux antagonistes des récepteurs	252 334,92 €	145 720,73 €	8 253,69 €	138 884,32 €	15 090,09 €	98 360,50 €	0,01 €
18037LAM0000	APR IR AXSUR 2018-00124119	192 000,00 €	95 413,16 €	34 261,57 €	95 024,33 €	34 082,37 €	62 325,27 €	568,03 €
18039CRJ0000	APR IR VIVAMEMORI 2018-00124300	210 000,00 €						

17031LMG0000	ATHOR - H2020 ITN ETN 2017	463 111,20 €	383 615,87 €	40 428,06 €	370 579,67 €	41 909,36 €	39 067,27 €	11 554,90 €
17073PRI0000	STANDUP - H2020 - RISE 2017	299 550,00 €	130 422,02 €	49 961,20 €	128 992,69 €	47 536,77 €	119 166,78 €	3 853,76 €
18042ICM0000	MOOC - FEDER	155 671,00 €	102 040,37 €	5 838,30 €	102 040,37 €	5 838,30 €	47 792,33 €	- €
18055I3M0000	FEDER PRIMMO n°2018-EX004579	738 883,70 €	593 081,58 €	33 446,13 €	593 081,58 €	33 446,13 €	112 355,99 €	- €
19031UNI0000	INTERREG CARE PEAT	210 208,32 €	119 624,80 €	53 094,10 €	104 070,02 €	63 009,13 €	37 489,42 €	5 639,75 €
20005PRI0000	H2020 FEX'nCONFU	234 062,50 €	72 759,99 €	78 248,26 €	70 619,93 €	74 017,66 €	83 054,25 €	6 370,66 €
20006PRI0000	H2020 PERSEUS-CS2-CFP10-2019-0	294 500,00 €	59 536,82 €	65 405,63 €	59 519,32 €	63 853,15 €	169 557,55 €	1 569,98 €
20007ICO0000	EURO FERI FEDER	242 259,00 €	101 639,46 €	30 496,10 €	98 939,91 €	26 313,38 €	110 123,44 €	6 882,27 €
20026ICO0000	FEDER TECH SAB EX011313	223 885,00 €	81 010,23 €	109 230,46 €	43 058,83 €	147 181,86 €	33 644,31 €	- €
22013IST0000	HORIZON EUROPE ERCEA TRACE IT	1 499 985,00 €	- €	1 547,50 €	- €	1 547,50 €	1 498 437,50 €	- €
22024CBM0000	ERC BIOMAMA 101001311	1 999 746,00 €	- €	94 619,63 €	- €	76 720,99 €	1 905 126,37 €	17 898,64 €
Total Contrats de recherche Sub & fin - UE		6 361 861,72 €	1 643 731,14 €	562 315,37 €	1 570 902,32 €	581 374,23 €	4 155 815,21 €	53 769,96 €
15072PRI0000	CoCAPS	281 000,00 €	242 112,51 €	- €	242 112,13 €	- €	38 887,49 €	0,38 €
17013PRI0000	17013PRI - FONDATION POUR LA RECHERCHE MEDICALE	306 000,00 €	296 129,84 €	- €	295 975,26 €	- €	9 870,16 €	154,58 €
17043GRE0000	INSERM - PLASCANCER N° 17CP087-00	169 697,00 €	158 613,88 €	- €	156 972,19 €	- €	11 083,12 €	1 641,69 €
18059I3M0000	Convention de soutien pluriannuel PRIMMO	851 500,00 €	291 500,00 €	- €	291 500,00 €	- €	560 000,00 €	- €
19082ICO0000	DGE - RAPID - DENALPOVIR	305 304,00 €	100 310,93 €	41 401,16 €	100 310,93 €	39 764,11 €	163 591,91 €	1 637,05 €
20050LBI0000	EVALSUB - PNREST ANSES 2020/01/214	229 615,01 €	87 957,55 €	35 982,83 €	86 782,71 €	37 089,33 €	105 674,63 €	68,34 €
21031UNI0000	CMQ COSMETOPHARMA - CDC 92369	1 535 299,99 €	4 425,08 €	57 380,34 €	97,28 €	61 708,14 €	1 473 494,57 €	- €
22023UNI0000	ORLEANS METROPOLE GSON 2021-2022	384 000,00 €	- €	78 151,65 €	- €	78 151,65 €	305 848,35 €	- €
EQUIPEX-INV5	ANR-11-IDFI-0015 - EQUIPEX PLANEX	5 906 967,03 €	5 256 773,83 €	133 624,83 €	5 230 652,88 €	154 295,74 €	516 568,37 €	5 450,04 €
GI-CHART0000	GENIE INDUS CHARTRES YON.	3 451 560,94 €	2 676 091,47 €	370 828,14 €	2 549 359,26 €	375 222,15 €	404 641,33 €	122 338,20 €
Total Contrats de recherche Sub & fin - Autres		13 420 943,97 €	9 113 915,09 €	717 368,95 €	8 953 762,64 €	746 231,12 €	3 589 659,93 €	131 290,28 €
CREACOSM0000	CREACOSM0000	200 000,00 €	- €	29 990,24 €	- €	29 990,24 €	170 009,76 €	- €
OSSLABO02021	OSSLABO02021	200 000,00 €	- €	- €	- €	- €	200 000,00 €	- €
Total Contrats Sub service public		400 000,00 €	- €	29 990,24 €	- €	29 990,24 €	370 009,76 €	- €
Total Contrats de recherche		81 291 482,22 €	46 883 004,78 €	9 217 709,45 €	46 318 902,24 €	8 445 697,94 €	25 190 767,99 €	1 336 114,05 €
19062UNI0000	ORLEANS METROPOLE GSON 2019-2021	300 000,00 €	183 168,67 €	- €	183 168,67 €	- €	116 831,33 €	- €
CAIRNS002021	CAIRNS savoir s'orienter tout au long de sa vie	100 000,00 €	35 354,77 €	64 645,23 €	28 164,43 €	71 835,57 €	- €	- €
ERSMSUP_2019	Erasmus enseignement sup 2019-2020	579 215,48 €	384 209,57 €	8 376,34 €	384 209,57 €	7 836,46 €	186 629,57 €	539,88 €
ERSMSUP_2020	ERASMUS 2020-2021	382 047,60 €	322 237,43 €	43 782,25 €	321 620,63 €	44 099,05 €	16 027,92 €	300,00 €
FIPHFP020-22	CONV. ACTIONS PERSONNEL SITUAT. HANDIC.	433 973,54 €	91 723,30 €	102 271,01 €	66 091,41 €	116 711,88 €	239 979,23 €	11 191,02 €
IOT-POLY0000	Subvention hitachi métropole IOT Polytech	1 950 000,00 €	460 301,58 €	268 170,75 €	433 876,18 €	248 405,56 €	1 221 527,67 €	46 190,59 €
IUBCOBOTIQUE	Plateforme de format* et recherche cobotique IUB	180 000,00 €	125 442,00 €	- €	124 008,00 €	- €	54 558,00 €	1 434,00 €
MOBI20200000	MOBICENTRE 2020-2021	326 000,00 €	122 542,44 €	- €	122 542,44 €	- €	203 457,56 €	- €
MOBI20210000	MOBICENTRE 2021-22 MOB SORTANTE REGION	558 300,00 €	148 002,25 €	202 882,50 €	148 002,25 €	202 882,50 €	207 415,25 €	- €
MOEN20210000	Mobilité entrante 2020-2021	81 000,00 €	81 000,00 €	- €	81 000,00 €	- €	- €	- €
PROJETADMI22	Projet admi : Transformation structurelle	120 000,00 €	- €	26 200,00 €	- €	5 800,00 €	93 800,00 €	20 400,00 €
TERRITINDUST	Territoires d'industrie IUB - Préf Cher	249 051,60 €	246 651,60 €	1 962,18 €	- €	248 613,78 €	437,82 €	- €
Total Contrats d'enseignement		5 259 588,22 €	2 200 633,61 €	718 290,26 €	1 892 683,58 €	946 184,80 €	2 340 664,35 €	80 055,49 €
CPER14CSTAMP	FINANCEMENT 2014-2020 RESTRUCT AMPHIS SCIENCES	3 000 000,00 €	2 821 719,58 €	8 509,61 €	2 779 225,21 €	51 003,98 €	169 770,81 €	- €
CPER14CSTHAL	HALLE DES SPORTS CPER 2014-2020	5 000 000,00 €	45 156,60 €	30 312,00 €	45 156,60 €	864,00 €	4 924 531,40 €	29 448,00 €
CPER14IUBPH3	PHASE 3 IUT BOURGES REHABILITATION	5 000 000,00 €	4 890 193,25 €	290,34 €	4 559 840,89 €	114 294,54 €	110 097,09 €	215 767,48 €
CPERSERRESC	CPER SERRES SCIENCES	113 565,88 €	113 565,88 €	- €	113 565,88 €	- €	- €	- €
RELANCEAMPHI	PLAN DE RELANCE AMPHI 2021	500 000,00 €	362 972,19 €	3 920,06 €	4 425,00 €	361 561,98 €	133 107,75 €	905,27 €
RELANCEIUT45	Plan de relance IUT 45	8 190 575,60 €	7 470 371,82 €	- €	367 680,91 €	892 118,36 €	720 203,78 €	6 210 572,55 €
Total Programme pluriannuels d'investissement		21 804 141,48 €	15 703 979,32 €	42 451,33 €	7 869 894,49 €	1 419 842,86 €	6 057 710,83 €	6 456 693,30 €
Total contrats de l'éducation		108 355 211,92 €	64 787 617,71 €	9 978 451,04 €	56 081 480,31 €	10 811 725,60 €	33 589 143,17 €	7 872 862,84 €
Total hors contrats de l'éducation		- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €
Total		108 355 211,92 €	64 787 617,71 €	9 978 451,04 €	56 081 480,31 €	10 811 725,60 €	33 589 143,17 €	7 872 862,84 €
Ss total personnel		36 606 865,91 €	22 521 277,64 €	4 879 179,70 €	22 521 277,64 €	4 879 179,70 €	9 206 408,57 €	- €
Ss total fonctionnement		31 338 935,85 €	16 224 536,57 €	3 704 271,53 €	15 579 387,08 €	3 146 420,37 €	11 410 127,75 €	1 203 000,65 €
Ss total investissement		40 409 410,16 €	26 041 803,50 €	1 394 999,81 €	17 980 815,59 €	2 786 125,53 €	12 972 606,85 €	6 669 862,19 €

B. Recettes

Opérations	Montant de l'opération	Prélèvement sur la trésorerie	Financements extérieurs				
			Montant	Encaissements < N	Encaissements N	Reste à encaisser N	
	(1)	(14)	(15)=(1)-(14)	(16)	(17)	(18)=(15)-(16)-(17)	
17003ICO0000	LMBA 9	520 000,00 €	- €	520 000,00 €	325 000,00 €	- €	195 000,00 €
17061PRI0000	PRESTATION DE RECHERCHE ACHATS2017-312	152 822,00 €	- €	152 822,00 €	152 822,00 €	- €	- €
18026PRI0000	TYPE OPENLAB	101 472,00 €	- €	101 472,00 €	101 472,00 €	- €	- €
19001PRI0000	VALEO SYSTEMES THERMIQUES	339 193,52 €	- €	339 193,52 €	339 193,52 €	- €	- €
19007ICO0000	SERVIER 14	210 000,00 €	- €	210 000,00 €	175 000,00 €	35 000,00 €	- €
19013PRI0000	PSA AUTOMOBILES MAD MOYENS ESSAIS	1 800 000,00 €	- €	1 800 000,00 €	1 025 000,00 €	475 000,00 €	300 000,00 €
19054ICO0000	JANSSEN CILAG	127 000,00 €	- €	127 000,00 €	92 000,00 €	15 000,00 €	20 000,00 €
19061PRI0000	PSA AUTOMOBILES	174 600,00 €	- €	174 600,00 €	174 600,00 €	- €	- €
20052PRI0000	LES CRUDETTEs colabration recherche	243 600,00 €	- €	243 600,00 €	- €	92 700,00 €	150 900,00 €
21047PRI0000	ARAMCO CONTRAT COLLABORATION RECHERCHE	150 000,00 €	- €	150 000,00 €	28 000,00 €	122 000,00 €	- €
Total Contrats de recherche Valorisation		3 818 687,52 €	- €	3 818 687,52 €	2 413 087,52 €	739 700,00 €	665 900,00 €
21039UNI0000	ANR-20-GURE-0012_Pro-Athena	749 520,00 €	- €	749 520,00 €	- €	295 752,00 €	453 768,00 €
22026PRI0000	PIA HYCEVAL	2 047 737,00 €	- €	2 047 737,00 €	- €	307 160,55 €	1 740 576,45 €
GESTION-INV0	GESTION INVESTISSEMENTS D'AVENIR	2 051 111,98 €	- €	2 051 111,98 €	267 656,59 €	- €	1 783 455,39 €
GURE000-INV9	ANR-19-GURE-0020	185 185,00 €	- €	185 185,00 €	178 215,00 €	- €	6 970,00 €
IDEFI00-INV2	ANR-11-IDFI-0015 - IDEFI EDIFICE	5 080 695,03 €	- €	5 080 695,03 €	4 571 909,44 €	158 313,41 €	350 472,18 €
LABEX00-INV1	ANR-10-LABX-100-01 - LABEX VOLTAIRE	15 373 894,12 €	- €	15 373 894,12 €	12 327 235,42 €	1 070 270,00 €	1 976 388,70 €
LABEX00-INV3	ANR-11-LABX-0006-01 - LABEX CAPRYSSSES	5 376 857,46 €	- €	5 376 857,46 €	3 726 037,94 €	457 935,20 €	1 192 884,32 €
LABEX00-INV4	ANR-11-LABX-0-02 - LABEX SYNORG (partenaire)	1 606 994,47 €	- €	1 606 994,47 €	1 157 660,73 €	102 199,25 €	347 134,49 €
LABEX00-INV6	ANR-11-LABX-0018-01 - LABEX IRON	618 758,52 €	- €	618 758,52 €	373 200,43 €	- €	245 558,09 €
Total Contrats de recherche ANR invest avenir		33 090 753,58 €	- €	33 090 753,58 €	22 601 915,55 €	2 391 630,41 €	8 097 207,62 €
15065PRI0000	ANR EMMIE 15-CE17-0015-03	128 205,00 €	- €	128 205,00 €	109 199,89 €	- €	19 005,11 €
15066LIF0000	ANR-14-CERA-0001-04	108 909,00 €	- €	108 909,00 €	58 092,90 €	8 622,39 €	42 193,71 €
16004PRI0000	ANR CICC0- PRISME-15-CE22-0004-01	308 723,00 €	- €	308 723,00 €	308 723,54 €	- €	0,46 €
16005GRE0000	ANR CICC0- GREMI-15CE22-0004-02	225 472,00 €	- €	225 472,00 €	147 741,12 €	5 693,00 €	72 037,88 €
16010PRI0000	ANR MACDIL-15-CE22-0014-02	234 000,00 €	- €	234 000,00 €	217 373,74 €	- €	16 626,26 €
16055LEO0000	ANR-16-CE26-0015-01	101 520,00 €	- €	101 520,00 €	101 520,00 €	- €	- €
16065GRE0000	ANR-16-CE05-0021-03 DESPATCH (PRCE)	130 208,00 €	- €	130 208,00 €	129 432,87 €	- €	775,13 €
17005GRE0000	ANR-16-CE29-0007-02-ANR ECO-PLAN	142 309,00 €	- €	142 309,00 €	113 863,00 €	28 299,74 €	146,26 €
17047GRE0000	ANR Plasma-Bond(AAP Générique 2017)17-CE08-0018-02	158 760,00 €	- €	158 760,00 €	127 008,00 €	30 274,52 €	1 477,48 €
17060ICO0000	ANR-17-CE07-0030-01 RA2DoS	203 040,00 €	- €	203 040,00 €	162 432,00 €	- €	40 608,00 €
17071LBI0000	ANR EPITREE - ANR-17-CE32-0009-01	158 760,00 €	- €	158 760,00 €	104 233,91 €	23 814,00 €	30 712,09 €
18002PRI0000	ANR COWAVE - ANR-17-CE22-0008-01	205 848,00 €	- €	205 848,00 €	164 679,00 €	- €	41 169,00 €
18049GRE0000	ANR MONA 18 CE30 0016 01	170 877,60 €	- €	170 877,60 €	153 790,60 €	- €	17 087,00 €
18052ICO0000	ANR HINOF 18 CE07 0009 01	187 704,00 €	- €	187 704,00 €	168 934,00 €	- €	18 770,00 €
18053LEO0000	ANR BECAUSE Terror 18 CE 0006 01	172 167,12 €	- €	172 167,12 €	154 951,12 €	- €	17 216,00 €
19059ICO0000	ANR CLINEF1 19-CE18-0016-01	320 112,00 €	- €	320 112,00 €	240 084,00 €	80 028,00 €	- €
19074PRI0000	ANR ACXEME 19-CHIN-0004-01	600 000,00 €	- €	600 000,00 €	240 000,00 €	120 000,00 €	240 000,00 €
20018LIF0000	ANR FELLOWSHIP 20-THIA-0017-01	361 000,01 €	- €	361 000,01 €	162 000,00 €	54 000,00 €	145 000,01 €
20036ICO0000	ANR CHIRMETNIT 20-CE07-0016-01	179 280,00 €	- €	179 280,00 €	89 640,00 €	35 856,00 €	53 784,00 €
20038PRI0000	ANR 20-CE05-0007-03 ALECKIA	235 764,01 €	- €	235 764,01 €	117 881,00 €	47 152,00 €	70 731,01 €
20039GRE0000	ANR 20-CE05-0010-01	231 300,00 €	- €	231 300,00 €	113 940,00 €	45 576,00 €	71 784,00 €
20053LIF0000	ANR INVOLV D 20 CE23-0023-003	162 216,00 €	- €	162 216,00 €	81 107,00 €	32 443,00 €	48 666,00 €
20054LIF0000	ANR HERELLES CE-23-0022-04	142 776,00 €	- €	142 776,00 €	71 387,00 €	28 555,00 €	42 834,00 €
20055GRE0000	ANR 20-CE09-0003-03	248 319,99 €	- €	248 319,99 €	123 660,00 €	49 464,00 €	75 195,99 €
20056GRE0000	ANR 20-CE24-0014-03	218 000,00 €	- €	218 000,00 €	129 600,00 €	64 800,00 €	23 600,00 €
20058ICO0000	ANR 20-CE44-0018-03 MOLPROPIMS	244 040,01 €	- €	244 040,01 €	122 020,00 €	48 808,00 €	73 212,01 €
21032PRI0000	ANR SPEEDYH 21-CE05-0004-03	215 299,67 €	- €	215 299,67 €	- €	85 718,00 €	129 581,67 €
21035ICO0000	ANR-21-CE44-002-03 X CROWD	202 824,00 €	- €	202 824,00 €	- €	79 608,00 €	123 216,00 €
21040LEO0000	ANR 21 CE26 0007 01 MLEforRisk	110 880,00 €	- €	110 880,00 €	- €	44 352,00 €	66 528,00 €
21041ICO0000	ANR 21 CE18 0056 01 UniversalF2D	248 319,68 €	- €	248 319,68 €	- €	99 326,00 €	148 993,68 €
21048LBI0000	ANR-21-CE14-0012-02	196 460,64 €	- €	196 460,64 €	39 272,00 €	39 272,00 €	117 916,64 €
21057GRE0000	ANR 21 GRF1 0004 01 ANR VEGA	205 614,08 €	- €	205 614,08 €	- €	41 122,00 €	164 492,08 €
Total Contrats de recherche ANR hors l. avenir		6 758 708,81 €	- €	6 758 708,81 €	3 752 565,69 €	1 092 783,65 €	1 913 359,47 €
15017ICO0000	ARD2020 COSMETOSCIENCES 2015-00099523	1 061 706,00 €	- €	1 061 706,00 €	777 696,87 €	108 416,42 €	175 592,71 €
15045PRI0000	APR IR CLEBER 2015-00099308	200 000,00 €	- €	200 000,00 €	158 718,50 €	- €	41 281,50 €
16001GRE0000	16001GRE REGION/BRGM ARD PIVOTS	272 873,00 €	- €	272 873,00 €	153 215,10 €	- €	119 657,90 €
16029ICO0000	ARD COSMETOSCIENCES REGION 2EME PHASE	1 016 500,00 €	- €	1 016 500,00 €	1 016 500,00 €	- €	- €
16032PRI0000	APR IR ADVENTICE 2016-00108298	133 000,00 €	- €	133 000,00 €	142 356,61 €	- 9 356,61 €	0,00 €
16035ICO0000	APR IR ISNATPROD 2016-000108419	200 000,00 €	- €	200 000,00 €	200 000,00 €	- €	- €
16036ICO0000	APR IR LOCAFLORE CONSEIL REGIONAL	200 000,00 €	- €	200 000,00 €	98 942,25 €	- €	101 057,75 €
16037CED0000	APR IR MOFOSIG CONSEIL REGIONAL	200 000,00 €	- €	200 000,00 €	216 979,83 €	- 16 979,83 €	- €
16039PRI0000	16039PRI CONVENTION 2016-00108480	210 000,00 €	- €	210 000,00 €	117 542,05 €	5 897,75 €	86 560,20 €
16040ICO0000	convention 2016-00108506	202 000,00 €	- €	202 000,00 €	202 000,00 €	- €	- €
16060PRI0000	CO FINAN THESE REGION CONTINENTAL	162 000,00 €	- €	162 000,00 €	157 750,00 €	- €	4 250,00 €
16061CED0000	APR IR DYNETANG 2016-00108384	198 000,00 €	- €	198 000,00 €	167 141,91 €	- €	30 858,09 €
16063ICO0000	InFlux : Innovation en Flux continu : méthodologie	252 339,60 €	- €	252 339,60 €	160 000,00 €	92 339,60 €	- €
17026PRI0000	APR IR V-SKIN 2017-00117301	208 764,18 €	- €	208 764,18 €	143 500,00 €	65 264,18 €	- €
17027ICO0000	APR IR KHLOROS 2017-00117215	200 000,00 €	- €	200 000,00 €	114 739,02 €	- €	85 260,98 €
17028PRI0000	APR IR DIANE 2017-00117154	210 000,00 €	- €	210 000,00 €	105 000,00 €	33 212,68 €	71 787,32 €
17029LBI0000	Itinéraires éco-efficients pour une production de	215 292,61 €	- €	215 292,61 €	110 292,61 €	- €	105 000,00 €
17045ICO0000	APR IR ORGLIGHT 2017-00117260	206 000,00 €	- €	206 000,00 €	164 800,00 €	- €	41 200,00 €
17052LBI0000	APR IA SCREEN-ROBOT 2017-00119965	161 252,00 €	- €	161 252,00 €	160 307,06 €	- €	944,94 €
17053GRE0000	APR IA APROPOR-E 2017-00119967	522 369,38 €	- €	522 369,38 €	237 000,00 €	- €	285 369,38 €
17054POL0000	APR IA ARCHAT 2017-00119966	172 000,00 €	- €	172 000,00 €	120 400,00 €	- €	51 600,00 €
17055LBI0000	APR IA RAVIOLI 2017-00119960	165 310,41 €	- €	165 310,41 €	61 830,41 €	- €	103 480,00 €
18030ICO0000	Conception de nouveaux antagonistes des récepteurs	252 334,92 €	- €	252 334,92 €	132 532,58 €	119 802,34 €	- €
18037LAM0000	APR IR AXSUR 2018-00124119	192 000,00 €	- €	192 000,00 €	76 800,00 €	- €	115 200,00 €
18039CRJ0000	APR IR VIVAMEMORI 2018-00124300	210 000,00 €	- €	210 000,00 €	84 000,00 €	- €	126 000,00 €
18041ICO0000	APR IR METACAN 2018-00124212	203 000,00 €	- €	203 000,00 €	102 500,00 €	82 749,63 €	17 750,37 €
18046LBI0000	APR IR CANOPEE 2018-00124136	211 200,02 €	- €	211 200,02 €	84 046,79 €	- €	127 153,23 €
18047GRE0000	APR IR CAPRI 2018-00124137	201 503,00 €	- €	201 503,00 €	80 000,00 €	- €	121 503,00 €
19004GRE0000	APR IR SPLACH 2019-00124281	200 000,00 €	- €	200 000,00 €	80 000,00 €	80 000,00 €	40 000,00 €
19010ICO0000	RTR MOTIVHEALTH 2019-00131403	330 000,00 €	- €	330 000,00 €	231 000,00 €	66 000,00 €	33 000,00 €
19022LIF0000	19022LIF0000 RTR DIAMS REGION	309 240,00 €	- €	309 240,00 €	154 620,00 €	- €	154 620,00 €
19032ICO0000	APR IR BioSynNAC 2019-00131768	202 000,00 €	- €	202 000,00 €	101 000,00 €	60 600,00 €	40 400,00 €
19033LBI0000	APR IR BIOFERTIL 2019-00131767	266 500,00 €	- €	266 500,00 €	164 000,00 €	61 500,00 €	41 000,00 €
19034PRI0000	APR IR TIC-ART 2019-00131934	210 000,00 €	- €	210 000,00 €	105 000,00 €	- €	105 000,00 €
19035LBI0000	APR IR ACTI LIN 2019 00131650	210 000,00 €	- €	210 000,00 €	84 000,00 €	63 000,00 €	63 000,00 €
19037PRI0000	19037PRI0000 APR IR ANIMOV	200 000,00 €	- €	200 000,00 €	100 000,00 €	- €	100 000,00 €
19043GRE0000	NANO 2022 2019-00134452	265 000,00 €	- €	265 000,00 €	185 500,00 €	- €	79 500,00 €
19073ICO0000	19073ICO APR IA PF	124 000,00 €	- €	124 000,00 €	123 435,47 €	- €	564,53 €
20014ICO0000	APR IR FINALS	205 000,00 €					

22013IST0000	HORIZON EUROPE ERCEA TRACE IT	1 499 985,00 €	- €	1 499 985,00 €	- €	899 991,00 €	599 994,00 €
22024CBM0000	ERC BIOMAMA 101001311	1 999 746,00 €	- €	1 999 746,00 €	- €	699 911,10 €	1 299 834,90 €
Total Contrats de recherche Sub & fin - UE		6 361 861,72 €	- €	6 361 861,72 €	1 753 116,94 €	1 889 016,16 €	2 719 728,62 €
15072PRI0000	CoCAPS	281 000,00 €	- €	281 000,00 €	237 206,81 €	- €	43 793,19 €
17013PRI0000	17013PRI - FONDATION POUR LA RECHERCHE MEDICALE	306 000,00 €	- €	306 000,00 €	306 000,00 €	- €	- €
17043GRE0000	INSERM - PLASCANCER N° 17CP087-00	169 697,00 €	- €	169 697,00 €	169 529,97 €	- €	167,03 €
18059I3M0000	Convention de soutien pluriannuel PRIMMO	851 500,00 €	- €	851 500,00 €	140 000,00 €	140 000,00 €	571 500,00 €
19082ICO0000	DGE - RAPID - DENALPOVIR	305 304,00 €	- €	305 304,00 €	91 591,20 €	- €	213 712,80 €
20050LBL0000	EVASUB - PNREST ANSES 2020/01/214	229 615,01 €	- €	229 615,01 €	160 730,50 €	- €	68 884,51 €
21031UNI0000	CMQ COSMETOPHARMA - CDC 92369	1 535 299,99 €	- €	1 535 299,99 €	307 060,00 €	- €	1 228 239,99 €
22023UNI0000	ORLEANS METROPOLE GSON 2021-2022	384 000,00 €	- €	384 000,00 €	- €	70 000,00 €	314 000,00 €
EQUIPEX-INV5	ANR-11-IDFI-0015 - EQUIPEX PLANEX	5 906 967,03 €	- €	5 906 967,03 €	5 366 967,03 €	140 721,79 €	399 278,21 €
GI-CHART0000	GENIE INDUS CHARTRES YON.	3 451 560,94 €	- €	3 451 560,94 €	1 981 260,80 €	270 341,72 €	1 199 958,42 €
Total Contrats de recherche Sub & fin - Autres		13 420 943,97 €	- €	13 420 943,97 €	8 760 346,31 €	621 063,51 €	4 039 534,15 €
CREACOSM0000	CREACOSM0000	200 000,00 €	- €	200 000,00 €	- €	200 000,00 €	- €
OSSLABO02021	OSSLABO02021	200 000,00 €	- €	200 000,00 €	- €	200 000,00 €	- €
Total Contrats de recherche Sub service public		400 000,00 €	- €	400 000,00 €	- €	400 000,00 €	- €
Total Contrats de recherche		81 291 482,22 €	- €	81 291 482,22 €	47 586 179,07 €	9 939 818,89 €	23 765 484,26 €
19062UNI0000	ORLEANS METROPOLE GSON 2019-2021	300 000,00 €	- €	300 000,00 €	255 000,00 €	45 000,00 €	- €
CAIRNS002021	CAIRNS savoir s'orienter tout au long de sa vie	100 000,00 €	- €	100 000,00 €	- €	- €	100 000,00 €
ERSMSUP_2019	Erasmus enseignement sup 2019-2020	579 215,48 €	- €	579 215,48 €	467 946,85 €	54 135,47 €	165 404,10 €
ERSMSUP_2020	ERASMUS 2020-2021	382 047,60 €	- €	382 047,60 €	305 637,60 €	922,00 €	75 488,00 €
FIPHP020-22	CONV. ACTIONS PERSONNEL SITUAT. HANDIC.	433 973,54 €	- €	433 973,54 €	204 854,00 €	- €	229 119,54 €
IOT-POLY0000	Subvention hitachi métropole IOT Polytech	1 950 000,00 €	- €	1 950 000,00 €	1 062 500,00 €	- €	887 500,00 €
IUBCOBOTIQUE	Plateforme de format* et recherche cobotique IUB	180 000,00 €	- €	180 000,00 €	- €	- €	180 000,00 €
MOBI20200000	MOBICENTRE 2020-2021	326 000,00 €	- €	326 000,00 €	101 181,06 €	513,00 €	224 305,94 €
MOBI20210000	MOBICENTRE 2021-22 MOB SORTANTE REGION	558 300,00 €	- €	558 300,00 €	100 000,00 €	218 309,00 €	239 991,00 €
MOEN20210000	Mobilité entrante 2020-2021	81 000,00 €	- €	81 000,00 €	40 659,00 €	40 337,50 €	3,50 €
PROJETADMI22	Projet admi : Transformation structurelle	120 000,00 €	- €	120 000,00 €	- €	120 000,00 €	- €
TERRITINDUST	Territoires d'industrie IUB - Préf Cher	249 051,60 €	99 051,60 €	150 000,00 €	- €	45 000,00 €	105 000,00 €
Total Contrats d'enseignement		5 259 588,22 €	99 051,60 €	5 160 536,62 €	2 537 778,51 €	415 946,03 €	2 206 812,08 €
CPER14CSTAMP	FINANCEMENT 2014-2020 RESTRUCT AMPHIS SCIENCES	3 000 000,00 €	- €	3 000 000,00 €	2 900 000,00 €	- €	100 000,00 €
CPER14CSTHAL	HALLE DES SPORTS CPER 2014-2020	5 000 000,00 €	- €	5 000 000,00 €	2 550 000,00 €	50 000,00 €	2 400 000,00 €
CPER14IUBPH3	PHASE 3 IUT BOURGES REHABILITATION	5 000 000,00 €	- €	5 000 000,00 €	4 370 000,00 €	195 189,78 €	434 810,22 €
CPERSERRESC	CPER SERRES SCIENCES	113 565,88 €	- €	113 565,88 €	450 000,00 €	- €	336 434,12 €
RELANCEAMPHI	PLAN DE RELANCE AMPHI 2021	500 000,00 €	- €	500 000,00 €	- €	373 756,00 €	126 244,00 €
RELANCEIUT45	Plan de relance IUT 45	8 190 575,60 €	151 212,00 €	8 039 363,60 €	347 807,00 €	2 767 543,83 €	4 924 012,77 €
Total Programme pluriannuels d'investissement		21 804 141,48 €	151 212,00 €	21 652 929,48 €	10 617 807,00 €	3 386 489,61 €	7 648 632,87 €
Total contrats de l'éducation		108 355 211,92 €	250 263,60 €	108 104 948,32 €	60 741 764,58 €	13 742 254,53 €	33 620 929,21 €
Total hors contrats de l'éducation		- €	- €	- €	- €	- €	- €
Total		108 355 211,92 €	250 263,60 €	108 104 948,32 €	60 741 764,58 €	13 742 254,53 €	33 620 929,21 €

Tableau 10

Tableau détaillé des opérations pluriannuelles et programmation | Compte financier 2022

POUR INFORMATION DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

Suivi par opération (ou par regroupement d'opérations) des autorisations d'engagement, des crédits de paiement et des recettes

C - Prévission d'autorisations d'engagement et de crédits de paiement

Opération	Nature	Prévissions pluriannuelles	
		Coût total de l'opération	
		(1)	(2)
Contrats de recherche Valorisation	Personnel	1 861 733,84	
	Fonctionnement	1 091 657,48	
	Investissement	865 296,20	
Total Contrats de recherche Valorisation		3 818 687,52	
Contrats de recherche ANR invest avenir	Personnel	17 975 632,98	
	Fonctionnement	8 372 175,49	
	Investissement	6 742 945,11	
Total Contrats de recherche ANR invest avenir		33 090 753,58	
Contrats de recherche ANR hors I. avenir	Personnel	4 320 237,68	
	Fonctionnement	1 678 703,38	
	Investissement	759 767,75	
Total Contrats de recherche ANR hors I. avenir		6 758 708,81	
Contrats de recherche Sub & fin - Région	Personnel	6 209 803,55	
	Fonctionnement	7 989 924,65	
	Investissement	3 240 798,42	
Total Contrats de recherche Sub & fin - Région		17 440 526,62	
Contrats de recherche Sub & fin - UE	Personnel	2 675 364,87	
	Fonctionnement	2 200 168,49	
	Investissement	1 486 328,36	
Total Contrats de recherche Sub & fin - UE		6 361 861,72	
Contrats de recherche Sub & fin - Autres	Personnel	2 552 945,87	
	Fonctionnement	6 369 109,62	
	Investissement	4 498 888,48	
Total Contrats de recherche Sub & fin - Autres		13 420 943,97	
Contrats Sub service public	Personnel	90 000,00	
	Fonctionnement	160 000,00	
	Investissement	150 000,00	
Total Contrats Sub service public		400 000,00	
Total Personnel Contrats de Recherche		35 685 718,79	
Total Fonctionnement Contrats de Recherche		27 861 739,11	
Total Investissement Contrats de Recherche		17 744 024,32	
Total Contrats de Recherche		81 291 482,22	
Contrats d'enseignement	Personnel	921 147,12	
	Fonctionnement	3 449 737,74	
	Investissement	888 703,36	
Total Contrats d'enseignement		5 259 588,22	
Programme pluriannuels d'investissement	Personnel	-	
	Fonctionnement	27 459,00	
	Investissement	21 776 682,48	
Total Programme pluriannuels d'investissement		21 804 141,48	
Ss total Personnel		36 606 865,91	
Ss total Fonctionnement		31 338 935,85	
Ss total Investissement		40 409 410,16	
TOTAL		108 355 211,92	

Réalizations N			
Conso AE < N	Conso AE N	Conso CP < N	Conso CP N
(2)	(3)	(7)	(8)
1 266 773,74	259 324,51	1 266 773,74	259 324,51
557 689,62	113 108,48	531 124,46	89 808,74
399 345,24	50 724,29	358 969,33	68 840,50
2 223 808,60	423 157,28	2 156 867,53	417 973,75
13 215 512,87	2 010 008,92	13 215 512,87	2 010 008,92
4 785 812,86	1 170 447,68	4 625 024,89	714 355,23
4 489 301,25	512 441,98	4 543 942,62	257 966,21
22 490 626,98	3 692 898,58	22 384 480,38	2 982 330,36
1 440 933,33	672 914,76	1 440 933,33	672 914,76
663 393,85	257 295,83	640 495,25	223 953,89
432 124,14	122 615,38	385 503,00	167 400,37
2 536 451,32	1 052 825,97	2 466 931,58	1 064 269,02
3 721 182,75	1 175 968,54	3 721 182,75	1 175 968,54
3 960 082,50	1 254 999,07	3 884 339,40	1 227 462,34
1 193 206,40	308 185,45	1 180 435,64	220 098,34
8 874 471,65	2 739 153,06	8 785 957,79	2 623 529,22
2 675 364,87	295 492,57	2 675 364,87	295 492,57
248 677,91	144 683,74	217 374,14	139 596,66
419 264,96	122 139,06	377 739,91	146 285,00
1 643 731,14	562 315,37	1 570 902,32	581 374,23
1 401 422,92	299 387,85	1 401 422,92	299 387,85
4 600 667,92	333 258,51	4 490 310,83	328 517,19
3 111 824,25	84 722,59	3 062 028,89	118 326,08
9 113 915,09	717 368,95	8 953 762,64	746 231,12
-	10 435,81	-	10 435,81
-	7 697,59	-	7 697,59
-	11 856,84	-	11 856,84
-	29 990,24	-	29 990,24
22 021 613,88	4 723 532,96	22 021 613,88	4 723 532,96
14 816 324,66	3 281 490,90	14 388 668,97	2 731 391,64
10 045 066,24	1 212 685,59	9 908 619,39	990 773,34
46 883 004,78	9 217 709,45	46 318 902,24	8 445 697,94
499 663,76	155 646,74	499 663,76	155 646,74
1 380 755,02	422 780,63	1 188 718,81	407 195,84
320 214,83	139 862,89	204 301,01	383 342,22
2 200 633,61	718 290,26	1 892 683,58	946 184,80
-	-	-	-
27 456,89	-	1 999,30	7 832,89
15 676 522,43	42 451,33	7 867 895,19	1 412 009,97
15 703 979,32	42 451,33	7 869 894,49	1 419 842,86
22 521 277,64	4 879 179,70	22 521 277,64	4 879 179,70
16 224 536,57	3 704 271,53	15 579 387,08	3 146 420,37
26 041 803,50	1 394 999,81	17 980 815,59	2 786 125,53
64 787 617,71	9 978 451,04	56 081 480,31	10 811 725,60

Prévission N+1 et suivantes					
AE prévues en N+1	CP prévus en N+1	AE prévues en N+2	CP prévus en N+2	AE prévues > N+2	CP prévus > N+2
79 700,00	79 700,00	255 935,59	255 935,59	-	-
65 920,00	59 328,00	354 939,38	411 396,28	-	-
93 000,00	74 400,00	322 226,67	363 086,37	-	-
238 620,00	213 428,00	933 101,64	1 030 418,24	-	-
1 661 000,00	1 661 000,00	1 089 111,19	1 089 111,19	-	-
561 062,00	504 955,60	1 854 852,95	2 527 839,77	-	-
188 000,00	150 400,00	1 553 201,88	1 790 636,28	-	-
2 410 062,00	2 316 355,60	4 497 166,02	5 407 587,24	-	-
619 500,00	619 500,00	952 133,75	952 133,75	634 755,84	634 755,84
191 840,00	123 600,60	339 704,22	414 392,18	226 469,48	276 261,46
144 000,00	99 040,00	36 616,94	64 694,63	24 411,29	43 129,75
955 340,00	842 140,60	1 328 454,91	1 431 220,57	885 636,61	954 147,04
901 900,00	901 900,00	246 451,36	164 300,90	164 300,90	164 300,90
1 286 176,00	1 108 791,90	893 200,25	1 061 598,61	595 466,83	707 732,40
146 400,00	117 120,00	955 803,94	1 033 886,66	637 202,63	689 257,78
2 334 476,00	2 127 811,90	2 095 455,55	2 341 936,63	1 396 970,36	1 561 291,08
311 000,00	311 000,00	655 850,42	655 850,42	437 233,61	437 233,61
249 567,00	216 960,30	934 343,90	975 742,43	622 895,94	650 494,96
38 801,00	31 040,80	543 674,00	558 757,59	362 449,34	372 505,06
599 368,00	559 001,10	2 133 868,33	2 190 350,44	1 422 578,88	1 460 233,63
299 000,00	299 000,00	331 881,06	331 881,06	221 254,04	221 254,04
357 930,00	312 282,00	646 351,91	742 799,76	430 901,28	495 199,84
137 500,00	110 000,00	698 904,98	725 120,11	465 936,66	483 413,40
794 430,00	721 282,00	1 677 137,96	1 799 800,93	1 118 091,97	1 199 867,28
79 564,19	79 564,19	-	-	-	-
128 000,00	128 000,00	24 302,41	24 302,41	-	-
55 691,00	55 691,00	82 452,16	82 452,16	-	-
263 255,19	263 255,19	106 754,57	106 754,57	-	-
3 951 664,19	3 951 664,19	3 531 363,37	3 531 363,37	1 457 544,39	1 457 544,39
2 840 495,00	2 453 918,40	5 047 695,03	6 158 071,44	1 875 733,52	2 129 688,65
803 392,00	637 691,80	4 192 880,58	4 618 633,80	1 489 999,91	1 588 305,99
7 595 551,19	7 043 274,39	12 771 938,97	14 308 068,61	4 823 277,83	5 175 539,04
157 500,00	157 500,00	108 336,62	108 336,62	-	-
270 690,00	243 621,00	1 375 512,09	1 610 202,09	-	-
76 600,00	61 280,00	352 025,64	239 780,13	-	-
504 790,00	462 401,00	1 835 874,35	1 958 318,84	-	-
-	-	-	-	-	-
2,11	17 626,81	-	-	-	-
4 304 843,00	5 004 064,00	1 752 865,72	4 495 627,99	-	2 997 085,33
4 304 845,11	5 021 690,81	1 752 865,72	4 495 627,99	-	2 997 085,33
4 109 164,19	4 109 164,19	3 639 699,99	3 639 699,99	1 457 544,39	1 457 544,39
3 111 187,11	2 715 166,21	6 423 207,12	7 768 273,53	1 875 733,52	2 129 688,65
5 184 835,00	5 703 035,80	6 297 771,94	9 354 041,92	1 489 999,91	4 585 391,32
12 405 186,30	12 527 366,20	16 360 679,04	20 762 015,44	4 823 277,83	8 172 624,37

D - Prévissions de recettes

Opération	Nature	Prévissions	
		Financement de l'opération	
		(15)	(16)
Contrats de recherche Valorisation	Financement de l'Etat	-	-
	Autres financements publics	45 000,00	15 000,00
	Autres financements	3 773 687,52	724 700,00
Total Contrats de recherche Valorisation		3 818 687,52	739 700,00
Contrats de recherche ANR invest avenir	Financement de l'Etat	5 023 185,98	125 445,59
	Autres financements publics	25 753 653,10	2 266 184,82
	Autres financements	2 313 914,50	-
Total Contrats de recherche ANR invest avenir		33 090 753,58	2 391 630,41
Contrats de recherche ANR hors I. avenir	Financement de l'Etat	-	-
	Autres financements publics	5 583 569,63	1 092 783,65
	Autres financements	1 175 139,18	1 054,83
Total Contrats de recherche ANR hors I. avenir		6 758 708,81	1 092 783,65
Contrats de recherche Sub & fin - Région	Financement de l'Etat	-	-
	Autres financements publics	16 710 200,23	2 799 727,41
	Autres financements	730 326,39	5 897,75
Total Contrats de recherche Sub & fin - Région		17 440 526,62	2 805 625,16
Contrats de recherche Sub & fin - UE	Financement de l'Etat	-	-
	Autres financements publics	6 300 326,09	1 889 016,16
	Autres financements	61 535,63	-
Total Contrats de recherche Sub & fin - UE		6 361 861,72	1 889 016,16
Contrats de recherche Sub & fin - Autres	Financement de l'Etat	3 097 053,82	25 843,87
	Autres financements publics	8 012 117,43	595 219,64

Autres	Autres financements	2 311 772,72
Total Contrats de recherche Sub & fin - Autres		13 420 943,97
Contrats Sub service public	Financement de l'Etat	400 000,00
	Autres financements publics	-
	Autres financements	-
Total Contrats Sub service public		400 000,00
Total Financement de l'Etat		8 520 239,80
Total Autres financements publics		62 404 866,48
Total Autres financements		10 366 375,94
Total Contrats de Recherche		81 291 482,22
Contrats d'enseignement	Financement de l'Etat	553 842,60
	Autres financements publics	3 375 335,65
	Autres financements	1 231 358,37
Total Contrats d'enseignement		5 160 536,62
Programme pluriannuels d'investissement	Financement de l'Etat	14 364 176,44
	Autres financements publics	7 288 753,04
	Autres financements	-
Total Programme pluriannuels d'investissement		21 652 929,48
Ss total Financement de l'Etat		23 438 258,84
Ss total Autres financements publics		73 068 955,17
Ss total Autres financements		11 597 734,31
TOTAL		108 104 948,32

2 311 772,72	-
8 760 346,31	621 063,51
-	400 000,00
-	-
-	-
-	400 000,00
3 438 978,50	551 289,46
38 797 729,73	8 657 931,68
5 349 470,84	730 597,75
47 586 179,07	9 939 818,89
-	120 000,00
1 564 329,20	293 013,28
973 449,31	2 932,75
2 537 778,51	415 946,03
4 267 807,00	3 191 299,83
6 350 000,00	195 189,78
-	-
10 617 807,00	3 386 489,61
7 706 785,50	3 862 589,29
46 712 058,93	9 146 134,74
6 322 920,15	733 530,50
60 741 764,58	13 742 254,53

-	-	-
1 278 903,00	1 690 815,01	1 069 816,14
-	-	-
-	-	-
-	-	-
-	-	-
1 652 315,00	2 877 656,84	-
7 619 374,12	4 664 131,79	2 665 699,16
86 682,79	3 515 874,39	683 750,17
9 358 371,91	11 057 663,02	3 349 449,33
200 000,00	233 842,60	-
38 000,00	1 479 993,17	-
-	254 976,31	-
238 000,00	1 968 812,08	-
5 004 064,00	1 901 005,61	-
-	743 563,26	-
-	-	-
5 004 064,00	2 644 568,87	-
6 856 379,00	5 012 505,05	-
7 657 374,12	6 887 688,22	2 665 699,16
86 682,79	3 770 850,70	683 750,17
14 600 435,91	15 671 043,97	3 349 449,33

TABLEAU 11 - EPSCP
TABLEAU RETRAÇANT LES MOYENS DES UNITÉS MIXTES DE RECHERCHE

POUR INFORMATION DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

		Moyens de l'établissement		Moyens hors budget de l'établissement			
				Organisme de recherche A		Partenaire B	
UMR 1	Personnel		Emplois		Emplois		Emplois
	Fonctionnement						
	Investissement						
UMR 2	Personnel		Emplois		Emplois		Emplois
	Fonctionnement						
	Investissement						
...							
UMR n	Personnel		Emplois		Emplois		Emplois
	Fonctionnement						
	Investissement						

Le tableau est à renseigner en droits constatés et en ETPT.

TABLEAU 12
Synthèse budgétaire et comptable - Réalisations 2022

POUR INFORMATION DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

		CF 2021	Budget initial 2022	BI+BR 2022	CF 2022
Niveaux initiaux	1 Niveau initial de restes à payer	12 468 805,43 €	19 206 605 €	19 941 341 €	19 941 341,00 €
	2 Niveau initial du fonds de roulement	24 365 833,11 €	20 807 184 €	29 276 121 €	29 276 120,30 €
	3 Niveau initial du besoin en fonds de roulement	- 14 590 154,69 €	- 14 022 485,00 €	- 18 473 943,00 €	- 18 473 942,85 €
	4 Niveau initial de la trésorerie	38 955 987,80 €	34 829 669 €	47 750 063 €	47 750 063,15 €
	4.a dont niveau initial de la trésorerie fléchée	2 731 420,55 €	2 731 421 €	2 982 358 €	2 982 358,24 €
4.b dont niveau initial de la trésorerie non fléchée	36 224 567,25 €	32 098 248 €	44 767 705 €	44 767 704,94 €	
Flux de l'année	5 Autorisations d'engagement	178 456 664,99 €	191 346 677 €	197 656 779 €	179 949 323,35 €
	6 Résultat patrimonial	6 333 521,69 €	214 442 €	309 015 €	5 855 847,06 €
	7 Capacité d'autofinancement (CAF)	11 502 671,96 €	4 912 622 €	4 661 235 €	9 996 122,78 €
	8 Variation du fonds de roulement	4 910 287,19 €	- 6 314 133 €	- 6 880 837 €	5 693 170,58 €
	9 Opérations sur dettes financières, capitaux propres et créances immobilisées sans impact budgétaire	8 690,00 €	- €	- €	1 020,00 €
	10 Opérations du compte de résultat sans flux de trésorerie, non retraitées par la CAF	SENS 25 921,17 €	- €	- €	120 402,68 €
	Variation des stocks	+ / - 12 695,29 €	- €	- €	12 500,90 €
	Charges sur créances irrécouvrables	- - 280 395,47 €	- €	- €	73 860,57 €
	Produits divers de gestion courante	+ 293 621,35 €	- €	- €	181 762,35 €
	11 Opérations budgétaires et comptables avec différence de fait générateur de trésorerie	SENS - 3 284 135,47 €	- €	- 816 825 €	- 6 005 022,88 €
	Ecart entre les produits / ressources et les encaissements relatifs à des opérations sur exercices antérieurs	+ / - - 4 321 609,32 €	- €	816 825 €	- 2 246 803,69 €
	Ecart entre les produits / ressources et les encaissements relatifs à des opérations de l'exercice en cours	+ / - 208 563,29 €	- €	- €	3 483 515,29 €
	Ecart entre les charges / immobilisations et les décaissements relatifs à des opérations sur exercices antérieurs	+ / - - 186 222,95 €	- €	- €	53 618,07 €
	Ecart entre les charges / immobilisations et les décaissements relatifs à des opérations de l'exercice en cours	+ / - 1 015 133,51 €	- €	- €	221 085,83 €
	12 Solde budgétaire = 8 - 9 - 10 - 11	8 159 811,49 €	- 6 314 133 €	- 6 064 012 €	11 578 810,78 €
	12.a Recettes budgétaires	179 143 940,59 €	184 301 455 €	192 164 905 €	190 055 408,03 €
12.b Crédits de paiement ouverts	170 984 129,10 €	190 615 588 €	198 228 917 €	178 476 597,25 €	
13 Décalage de flux de trésorerie liés aux opérations de trésorerie non budgétaires	- 634 263,86 €	476 000 €	489 221 €	537 646,97 €	
14 Variation de la trésorerie = 12 - 13	8 794 075,35 €	- 6 790 133 €	- 6 553 233 €	11 041 163,81 €	
14.a dont variation de la trésorerie fléchée	250 937,69 €	- 3 210 864 €	993 340 €	3 901 548,37 €	
14.b dont variation de la trésorerie non fléchée	8 543 137,66 €	- 3 579 269 €	- 5 559 893 €	7 139 615,44 €	
15 Variation du besoin en fonds de roulement = 9 + 10 + 11 + 13	- 3 883 788,16 €	476 000 €	327 604 €	- 5 347 993,23 €	
16 Variation des restes à payer	7 472 535,89 €	731 089 €	572 138 €	1 472 726,10 €	
Niveaux finaux	17 Niveau final de restes à payer	19 941 341,32 €	19 937 694 €	19 369 203 €	21 414 067,10 €
	18 Niveau final du fonds de roulement	29 276 120,30 €	14 493 051 €	22 395 283 €	34 969 290,88 €
	19 Niveau final du besoin en fonds de roulement	- 18 473 942,85 €	- 13 546 485 €	- 18 801 547 €	- 23 821 936,08 €
	20 Niveau final de la trésorerie	47 750 063,15 €	28 039 536 €	41 196 830 €	58 791 226,96 €
	20.a dont niveau final de la trésorerie fléchée	2 982 358,24 €	479 443 €	1 989 018 €	6 883 906,61 €
20.b dont niveau final de la trésorerie non fléchée	44 767 704,94 €	28 518 979 €	39 207 812 €	51 907 320,35 €	

Comptabilité budgétaire
Comptabilité générale



**RÉPUBLIQUE
FRANÇAISE**

*Liberté
Égalité
Fraternité*



UNIVERSITÉ D'ORLÉANS

COMPTE FINANCIER 2022

Rapport de l'agent comptable

Contrairement à la comptabilité budgétaire qui enregistre les opérations en fonction de leur encaissement ou de leur décaissement (comptabilité de caisse), la comptabilité patrimoniale enregistre toutes les opérations dès la naissance du droit ou de l'obligation. On parle d'une comptabilité en droits constatés.

La comptabilité patrimoniale ne prend pas en compte les opérations d'encaissement ou de décaissement qui n'ont pas d'incidence patrimoniale, comme les recouvrements des titres de recettes émis sur les exercices précédents.

Enfin, elle enregistre également des opérations qui n'ont aucune incidence sur la trésorerie (amortissements, régularisation de charges ou de produits, etc.) et retrace ainsi tous les mouvements qui affectent le patrimoine, la situation financière et le résultat.

Le rapport, abordé sous l'angle purement patrimonial, présente la situation agrégée de l'établissement (université et fondation universitaire) et aborde successivement :

- 1 – Le compte de résultat
- 2 – Le bilan
- 3 – Les grands équilibres financiers

AVERTISSEMENT : tous les montants sont exprimés en milliers d'euros (K€) arrondis.

Il est précisé que le présent rapport de présentation s'articule avec l'annexe des comptes annuels. Le choix a été fait par l'université de maintenir le rapport de l'agent comptable qui s'ajoute au rapport de l'ordonnateur.

1 - Le compte de résultat 2022

Le résultat de l'exercice 2022 est excédentaire de 5 856 K€, à comparer au bénéfice de 6333 K€ pour l'exercice 2021, soit une diminution de 478 K€.

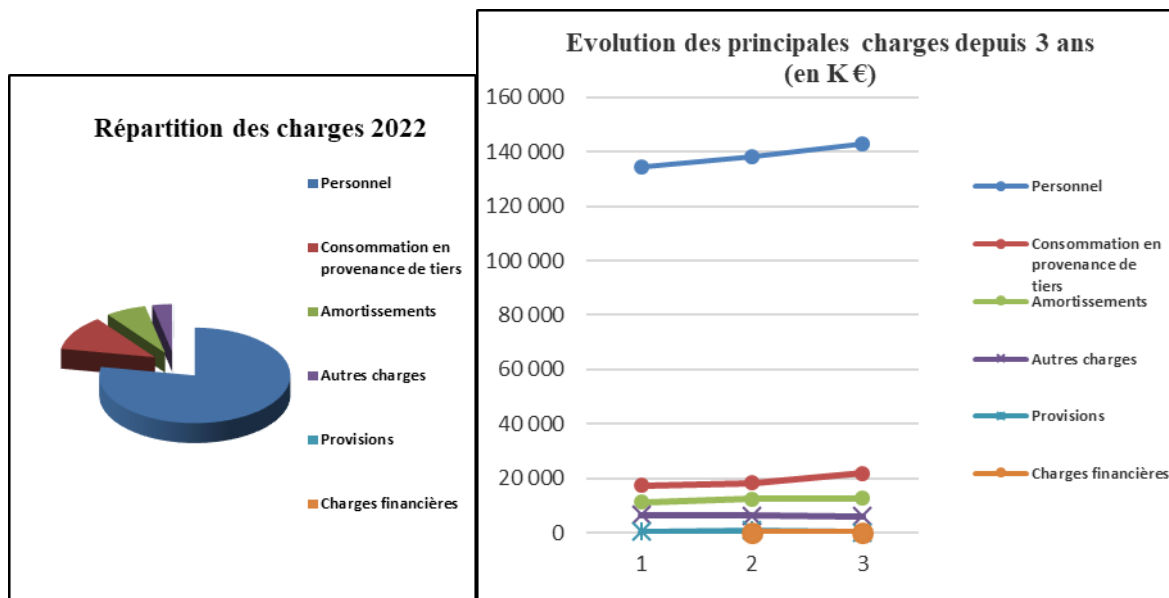
CHARGES	2020	2021	2022	PRODUITS	2020	2021	2022
Charges d'exploitation	158 435	162 468	171 047	Produits d'exploitation	167 939	173 984	181 056
Consommation / tiers	17 399	18 233	21 902	Subventions	154 836	157 026	164 232
Personnel	134 469	138 041	143 027	Ressources propres	11 588	14 796	15 736
Autres charges	6 567	6 194	6 118	Fiscalité affectée	1 159	1 163	874
				Autres produits	356	999	213
Résultat d'exploitation avant amort.	9 504	11 516	10 009				
Amortissements	11 280	12 407	12 639	Produits financiers	1		
Provisions	234	847	29	Produits exceptionnels			
Charges financières		1	1	Reprise sur amort. et prov ^o	61	517	1 055
Charges exceptionnelles				Reprises financements actifs	7 348	7 555	7 461
Total des charges	169 949	175 723	183 716	Total des produits	175 349	182 056	189 572
Bénéfice	5 400	6 333	5 856	Perte			
TOTAL	175 349	182 056	189 572	TOTAL	175 349	182 056	189 572

Cette diminution du résultat s'explique par la hausse des charges (notamment de personnel mais aussi des charges de fonctionnement) qui n'est pas compensée par la hausse des produits d'exploitation, et plus particulièrement des ressources propres et des subventions.

1.1 – Les charges

1.1.1 – L'évolution générale des charges

Charges	2020	2021	2022	% 2022	Variation 2022/2021
Personnel	134 469	138 041	143 027	77,85%	3,61%
Consommation en provenance de tiers	17 399	18 233	21 902	11,92%	20,12%
Amortissements	11 280	12 407	12 639	6,88%	1,87%
Autres charges	6 567	6 194	6 118	3,33%	-1,23%
Provisions	234	847	29	0,02%	-96,58%
Charges financières		1	1	NS	NS
TOTAL	169 949	175 723	183 716		



Les charges de personnel restent le poste le plus important (77,85 %) et progressent de 3,61 % entre 2021 et 2022.

Les consommations en provenance de tiers sont en forte hausse (+ 20,12 %).

Les provisions connaissent une diminution importante consécutive à l'aboutissement de litiges ayant conduit à des reprises de provisions.

1.1.2 – Les charges de personnel

Charges de personnel	2020	2021	2022	% 2022	Variation 2021/2022
Salaires et traitements	79 087	81 902	85 096	59,50%	3,90%
Charges sociales	54 953	55 611	57 154	39,96%	2,77%
Autres dépenses de personnel	429	527	777	0,54%	47,44%
Total	134 469	138 040	143 027		3,61%

En 2022 les charges de personnel (traitements versés aux agents, charges salariales et patronales, prestations directes versées aux agents) progressent de + 3.61 % par rapport à 2021.

La part des charges de personnel par rapport aux produits encaissables se situe à 79.00% (taux de vigilance de 82 %) ce qui reste élevé et limite les marges de manœuvre pour d'autres postes de dépenses moins contraintes :

	2020	2021	2022
Charges de personnel	134 469	138 040	143 027
Produits encaissables	167 767	173 980	181 056
Taux de vigilance $\geq 82\%$	80,15%	79,34%	79,00%

1.1.3 – Les consommations de l'exercice

Ce poste intègre les achats et les services extérieurs. Il représente 11,92 % des charges totales et se ventile comme suit :

Nature des charges	2020	2021	2022	% 2022	Variation 2021/2022
Achats	6 711	6 591	7 702	35,17%	14,42%
Electricité / gaz / chauffage / eau	2 728	3 469	4 529	20,68%	23,40%
Petit équipement	2 039	1 147	995	4,54%	-15,28%
Matériels enseignement	1 122	1 278	1 283	5,86%	0,39%
Fournitures administratives	358	341	452	2,06%	24,56%
Carburants	53	68	98	0,45%	30,61%
Achat divers	411	300	357	1,63%	15,97%
variation stocks		- 12	- 12	-0,05%	0,00%
Services extérieurs	10 688	11 642	14 200	64,83%	18,01%
Travaux d'entretien et réparation, maintenance	2 443	2 960	3 573	16,31%	17,16%
Ménage	1 421	1 477	1 437	6,56%	-2,78%
Documentation	995	985	1 060	4,84%	7,08%
Personnel mis à disposition, stages	811	817	626	2,86%	-30,51%
Gardiennage	613	671	631	2,88%	-6,34%
Frais de mission et de déplacement	603	642	1 445	6,60%	55,57%
Frais postaux et de télécommunication	524	337	421	1,92%	19,95%
Locations et charges locatives	490	457	563	2,57%	18,83%
Publicité, relations publiques	431	592	749	3,42%	20,96%
Prestations informatiques	379	387	476	2,17%	18,70%
Formation continue du personnel	194	363	449	2,05%	19,15%
Frais de réception	139	172	340	1,55%	49,41%
Assurances	80	83	97	0,44%	14,43%
Charges externes diverses	1 565	1 699	2 333	10,65%	27,18%
Total	17 399	18 233	21 902		16,75%

Les consommations extérieures sont en hausse de 16,75 % par rapport à 2021. L'exercice 2022 est marqué par la hausse importante du coût des fluides (électricité etc..) + 23,40 % par rapport à 2021, ainsi que le coût des carburants (+30,61 %).

Les prestations informatiques sont en progression (+ 18,70 %).

Enfin, la formation continue du personnel connaît à nouveau une hausse en 2022, dans la continuité de l'effet de rattrapage par rapport à 2020 (COVID).

Les frais de mission sont en hausse (effet de rattrapage COVID) ainsi que les frais de réception.

1.1.4 – Les dotations aux amortissements et provisions

Amortissements et provisions	2020	2021	2022	% 2022	Variation 2021/2022
Amortissements	11 280	12 305	12 639	99,77%	2,71%
Provisions	234	847	29	0,23%	ns
Total	11 514	13 152	12 668		-3,68%

Le montant des dotations représente 6.90 % des charges.

Les dotations aux provisions diminuent (provisions pour litiges et pour créances douteuses en diminution).

1.1.5 – Les autres charges

Nature des charges	2020	2021	2022	% 2022	Variation 2021/2022
Taxes sur rémunérations (taxe sur salaires, allocations logement)	1 538	1 558	1 692	27,66%	8,60%
Autres taxes	18	76	88	1,44%	15,79%
Licences informatiques	431	206	296	4,84%	43,69%
Charges spécifiques (bourses mobilité, exonérations DU, subv°, etc.)	3 665	3 899	3 919	64,06%	0,51%
Annulation produits / admissions en non valeur	356	280	74	1,21%	-73,57%
Valeur comptable des éléments d'actifs cédés	488	-	-	-	
Autres charges diverses	70	28	49	0,80%	75,00%
Total	6 566	6 047	6 118		1,17%

On peut noter la hausse des taxes (taxes sur les salaires).

1.2 – Les produits

1.2.1 – L'évolution générale des produits

Les produits augmentent de 7521 K€ en raison de la hausse des ressources propres (+8.30%) et de la subvention SCSP et des autres subventions.

Produits	2020	2021	2022	% 2022	Variation 2021/2022
Subventions État (dont SCSP)	144 297	147 549	153 971	81,22%	4,35%
Autres subventions	10 539	9 476	10 261	5,41%	8,28%
Subventions d'exploitation	154 836	157 025	164 232	86,63%	4,59%
Ressources propres	11 588	14 795	15 736	8,30%	6,36%
Fiscalité affectée	1 159	1 163	874	0,46%	-24,85%
Autres produits d'exploitation	356	997	214	0,11%	-78,54%
Produits d'exploitation	13 103	16 955	16 824	8,87%	-0,77%
Produits financiers	1	-	1		
Reprises financements actifs	7 348	7 555	7 461	3,94%	-1,24%
Reprises sur provisions	61	517	1 055	0,56%	104,06%
Autres produits	7 410	8 072	8 517	4,49%	5,51%
TOTAL	175 349	182 052	189 573		4,13%

Cette évolution ramène l'établissement à un niveau de 17,63 % de dépendance à la subvention de charge de service public versée par l'État :

	2020	2021	2022
Ressources propres (hors SCSP)	25 667	29 134	31 926
Produits encaissables	167 767	173 980	181 056
Degré de dépendance à la SCSP	15,30%	16,75%	17,63%

1.2.2 – Les subventions d'exploitation

Origine des subventions	2020	2021	2022	% 2022	Variation 2022/2021
Subvention pour charges de service public	142 175	144 582	148 949	91,82%	3,02%
Autres subventions de l'Etat	2 122	3 269	5 021	3,10%	53,59%
Conseil régional	6 573	5 432	5 500	3,39%	1,25%
Autres subventions	3 966	3 793	2 743	1,69%	-27,68%
TOTAL	154 836	157 076	162 213		3,27%

Elles représentent 85,57 % des ressources de l'établissement et sont globalement stables.

Le produit de la subvention pour charges de service public du ministère de l'enseignement supérieur et de la recherche a progressé de 4367 K€ par rapport à 2021.

Les autres subventions de l'Etat augmentent également.

Les subventions de la région restent à peu près au même niveau que 2021.

Enfin, les subventions des autres financeurs (départements, communes, métropoles, Europe, etc.) sont toutes en diminution.

1.2.3 – Les ressources propres et les autres produits d'exploitation

	2020	2021	2022	% 2022	Variation 2021/2022
Droits universitaires	2 907	2 729	2 686	15,97%	-1,58%
Droits des diplômés établissement	65	93	-		
Formation continue	1 780	1 793	1 737	10,32%	-3,12%
Prestations de recherche	2 492	1 882	1 604	9,53%	-14,77%
Autres ressources propres	4 344	7 724	9 708	57,70%	25,69%
Fiscalité affectée (CVEC)	1 159	1 163	874	5,19%	-24,85%
Autres produits d'exploitation	356	590	215	1,28%	-63,56%
TOTAL	13 103	15 974	16 824		5,32%

Globalement, ces recettes sont en hausse de 5,32 % entre 2021 et 2022.

Malgré l'augmentation du nombre d'étudiants, les produits des droits d'inscription de la formation initiale sont en diminution de près de 1,58%.

Concernant les autres ressources propres, les prestations de recherche diminuent à nouveau.

1.2.4 – Les autres produits

Autres produits	2020	2021	2022	% 2022	Variation 2021/2022
Produits financiers	-	-	-	NS	NS
Reprises financements actifs	7 348	7 555	7 461	87,61%	-1,24%
Reprises sur provisions	61	517	1 055	12,39%	104,06%
TOTAL	7 409	8 072	8 516		5,50%

Ils représentent 4,49 % des produits, et augmentent de 5.50 % en raison de la hausse des reprises sur provisions.

2 - Le bilan au 31 décembre 2022

Le bilan est présenté dans l'annexe des comptes annuels.

2.1 – L'actif immobilisé

L'actif brut s'établit à 234 169 K€, contre 226 546 K€ en 2021, soit une augmentation de 7 623 K€ dus aux investissements diminués des cessions et mises au rebut de l'année.

Rubriques et postes	Valeurs brutes au 31/12/2021	Augmentations 2022	Diminutions 2022	Valeurs brutes au 31/12/2022
Immobilisations incorporelles				
Logiciels, concessions et droits similaires	2 934	350		3 284
Immobilisations incorporelles en cours	25		25	0
Immobilisations corporelles				
Terrains	13 042	21		13 063
Constructions	127 509	883	89	128 303
Installations techniques, matériels et outillage	48 019	2 520	11	50 528
Collections	5			5
Autres immobilisations corporelles	26 890	2 371	97	29 164
Immobilisations corporelles en cours	8 070	2 054	340	9 784
Avances et acomptes sur commandes	27	16	30	13
Immobilisations financières				
Dépôts et cautionnements versés	25			25
TOTAUX	226 546	8 215	592	234 169

NB le tableau ci-dessus est établi hors 1050.

Les principales dépenses d'équipement de 2022 concernent l'opération CPER de rénovation de l'IUT de Bourges.

2.2– L'actif circulant

2.2.1 – Les stocks

Les stocks sont constitués par les produits alimentaires et le fuel des sites de l'INSPE. Comme fin 2021, les stocks évoluent compte-tenu de l'augmentation du stock du fuel lié à une anticipation fin 2022 de l'évolution prévisible des prix des carburants.

Stocks	2020	2021	2022
Alimentation	7	7	7
Fuel	13	25	37
TOTAL	20	32	45

2.2.2 – Les créances d’exploitation

Créances	2020	2021	2022	% 2022	Variation 2021/2022
Créances clients	3 698	2 725	2 479	12,67%	-9,92%
Créances douteuses (Hydroption)	-	-	-	0,00%	
Subventions et contrats de recherche	16 205	14 207	16 970	86,75%	16,28%
Autres créances	120	62	113	0,58%	45,13%
TOTAL	20 023	16 994	19 562		13,13%

Les créances sont en augmentation de + 13,13 % en raison de l’amélioration de l’émission des factures recettes.

A noter la diminution des créances clients (-9,92 %) liée au maintien d’une action offensive sur le recouvrement.

A cela s’ajoute le rattachement des produits à l’exercice par la technique des produits à recevoir :

Produits à recevoir	2020	2021	2022	% 2022	Variation 2021/2022
Créances diverses	369	324	214	1,70%	-51,40%
Subventions	1 384	2 530	2 380	18,94%	-6,30%
Contrats de recherche	9 347	6 323	9 973	79,36%	36,60%
TOTAL	11 100	9 177	12 567		26,98%

Les créances qui présentent un risque de recouvrement sont dépréciées de 473 K€ au 31 décembre 2022.

Dépréciations	2020	2021	2022	% 2022	Variation 2021/2022
Créances clients	390	365	271	57,29%	-34,69%
Subventions à recevoir	313	193	202	42,71%	4,46%
TOTAL	703	558	473		-17,97%

2.2.3 – Les disponibilités

A la clôture de l'exercice, les disponibilités s'élèvent à 58 791 K€. Sur les 3 derniers exercices, elles sont en constante progression :

2020	2021	2022
38 956	47 750	58 791

2.2.3 – Les charges constatées d'avance

Il s'agit de charges constatées en 2022 mais qui se rattachent à 2023. Sont essentiellement concernées les charges relatives aux contrats de maintenance, abonnements et licences informatiques.

Charges constatées d'avance	2020	2021	2022
CCA constatées	95	197	103

2.3– Les ressources stables

Les ressources stables augmentent de 13 319 K€ entre 2021 et 2022. Cette augmentation résulte des données suivantes :

Facteurs d'évolution	2020	2021	2022
Amortissements	9 986	9 292	12 549
Résultat excédentaire 2022	5 400	6 333	5 856
Financements externes de l'actif 2022	3 509	3 450	3 378
Provisions	70	522	-940
Reprise 2022 financements rattachés aux actifs	-7 317	-7 525	-7 440
Report à nouveau suite à correction d'erreurs	-105	-150	1
Dépréciations des créances	104	-144	-85
Quote part apport dotations consommables	-2	-2	0
Dettes financières	0	0	0
TOTAL	11 645	11 776	13 319

2.4– Les dettes d’exploitation

Dettes	2020	2021	2022	Variation 2021/2022
Fournisseurs à payer	2 525	1 711	2 188	477
Personnel	5 144	5 212	4 789	-423
<i>Heures complémentaires et vacations d'enseignement</i>	2 042	2 353	2 545	192
<i>Congés payés acquis et non pris au 31/12</i>	2 017	1 310	1 338	28
<i>Jours de CET avec indemnisation en 2019</i>	6	11	0	-11
<i>Divers</i>	1 079	1 538	906	-632
Avances et acomptes reçus	21 313	23 396	30 703	7 307
Produits constatés d'avance	1 330	647	758	111
Divers	4 670	5 011	6 199	1 188
TOTAL	34 982	35 977	44 637	8 660

Les dettes d’exploitation augmentent de 8 660 K€ entre 2021 et 2022 en raison de la progression des avances reçues et des versements non identifiés au 31 décembre 2022.

Produits constatés d'avance	2020	2021	2022	Variation 2021/2022
Droits d'inscription		-		
Conventions de recherche	942	532	558	26
Autres	388	115	200	85

Avances et acomptes reçus	2020	2021	2022	Variation 2021/2022
Financements CPER	2 223	3 069	3 018	-51
Conventions de recherche	12 546	14 809	19 662	4 853
Financements IA	2 018	2 209	4 318	2 109
Bourses mobilité (Erasmus et Mobicentre)	1 486	1 552	2 292	740
Autres	3 040	1 753	1 413	-340
TOTAL	21 313	23 396	30 703	7 307

3 – Les grands équilibres financiers

Le bilan fonctionnel de l'université présenté ci-dessous permet de déterminer l'évolution du fonds de roulement, du besoin en fonds de roulement et de la trésorerie.

Bilan fonctionnel	2020	2021	2022	Variation 2021/2022
Total des ressources stables (A)	244 049	255 823	269 139	13 316
Total des emplois stables (B)	219 683	226 546	234 169	7 623
(I) Fonds de roulement (A-B)	24 366	29 276	34 969	5 693
(II) Besoin en fonds de roulement	-14 590	-18 473	-23 822	-5 349
(I-II) Trésorerie	38 956	47 750	58 791	11 041

3.1 – Le fonds de roulement

Le fonds de roulement correspond à l'excédent des ressources stables sur les actifs immobilisés (emplois stables). Il représente le montant des ressources durables et structurelles dont dispose l'université à moyen et long terme pour financer son activité courante.

Le fonds de roulement passe de 29 176 K€ en 2021 à 34 969 K€, soit une augmentation de 5 693 K€. Cette évolution positive du fonds de roulement est due au résultat excédentaire de l'exercice (5 856 K€).

L'évolution du fonds de roulement permet de conforter l'indicateur prudentiel qui veut que le fonds de roulement puisse financer 30 jours de dépenses décaissables :

2020	2021	2022
55,5	65,0	73,6

3.2 – Le besoin en fonds de roulement et la trésorerie

Le fonds de roulement n'a de signification que s'il est rapproché du besoin en fonds de roulement. Ce dernier résulte du décalage temporel entre les décaissements et les encaissements des flux financiers liés à l'activité de l'établissement.

Il s'élève à – 23 822 K€ au 31 décembre 2022, à comparer à celui de 2021 (- 18 473 K€).

Cette évolution est essentiellement due à la progression des avances de trésorerie non consommées au 31 décembre 2022.

Ce besoin en fonds de roulement négatif constitue une ressource supplémentaire qui vient abonder les capacités de financement de l'établissement, ce qui explique notamment le niveau de la trésorerie au 31 décembre 2022 (58 791 K€).

La trésorerie disponible au 31 décembre 2022 doit toutefois être pondérée de montants gagés :

	2022	2021	2020
Trésorerie au 31 décembre	58 791	47 750	38 956
Trésorerie gagée	- 22 394	- 18 802	- 14 886
<i>Avances perçues et non régularisées</i>	-30 702	-23 395	-21 184
<i>Produits à recevoir</i>	12 567	9 179	11 100
<i>Provision</i>	-1 094	-2 034	-1 512
<i>Fournisseurs et charges à payer 2022</i>	-2 168	-1 614	-2 460
<i>Reste à engager sur opérations autofinancées</i>	-151	-60	-60
<i>Bourses AMI</i>	-585	-596	-569
<i>Taxe apprentissage à dépenser</i>	-10	-133	-57
<i>Excédents à rembourser</i>	-214	-65	-65
<i>Cautions à rembourser</i>	-17	-20	-15
<i>Retenues garantie marchés</i>	-20	-64	-64
Trésorerie propre (1)	36 397	28 948	24 070
Total charges décaissables (2)	171 049	162 196	157 947
Nombre de jours de trésorerie propre [(1)/(2)x360] = (3)	77	64	55
Valeur d'un jour de trésorerie propre (1)/(3) = (4)	475	451	439
Seuil prudentiel 30 jours (4)x30 = (5)	14 254	13 516	13 162
Trésorerie réellement disponible (1)-(5)	22 143	15 432	10 908

La trésorerie réellement disponible reste au-dessus du seuil prudentiel de 30 jours de charges décaissables, permettant ainsi de dégager des marges de manœuvre pour autofinancer des projets.

Université d'Orléans



RAPPORT DE GESTION DE L'ORDONNATEUR 2022

Conseil d'Administration du 10 mars 2023



***DIRECTION DES AFFAIRES FINANCIÈRES
UNIVERSITÉ D'ORLÉANS***

Sommaire

Préambule.....	3
I. Introduction.....	3
1. Objectifs	3
2. Contexte	3
II. Rappel des faits concernant l'exercice budgétaire 2022.....	4
1. Le budget 2022	4
2. L'équilibre prévisionnel du budget 2022	4
3. Les états budgétaires votés au budget rectificatif n°2	5
III. L'exécution budgétaire	8
1. Les recettes.....	8
2. L'exécution des autorisations d'engagements (AE)	11
a. Par enveloppe.....	11
b. Par structure.....	12
3. L'exécution des crédits de paiement (CP).....	13
a. Par enveloppe.....	13
b. Par structure.....	14
4. Le solde budgétaire.....	14
5. Focus sur les facteurs impactant la masse salariale	15
6. Les équilibres réels de la comptabilité patrimoniale (tableaux 6)	17
a. Le résultat patrimonial	17
b. La capacité d'autofinancement.....	17
c. Fonds de roulement (FDR), besoin en fonds de roulement (BFR) et trésorerie	18
IV. Projection et orientations	18
1. Synthèse des faits marquant l'exécution budgétaire 2022.....	18
2. Projection 2023	18
3. Orientations à retenir	19
V. Annexe	19

Préambule

Après plusieurs années de mise en œuvre d'un plan de retour à l'équilibre, l'établissement est revenu à une situation financière saine en 2019. Cette situation s'est maintenue en 2020 et 2021, années marquées par la crise sanitaire. L'exercice 2020, avec une période de fermeture de l'établissement (premier confinement), a notamment généré de fortes sous-consommations causes d'importants écarts avec les prévisions.

Ce phénomène s'est reproduit en 2021, l'exécution a constaté un solde budgétaire positif de 8,1 M€, alors qu'il était prévu à -3,8 M€ au budget rectificatif n°2 (BR2) 2021. De la même façon, le résultat patrimonial s'établissait à +6,3 M€, pour une prévision à 0,1 M€ au BR2.

Tout comme en 2021, l'exécution 2022 a finalement généré un solde budgétaire largement positif, de 11,5 M€, alors qu'il s'établissait à -6 M€ au dernier budget rectificatif. Le résultat patrimonial s'établit à 5,8 M€ alors qu'il était prévu à - 0,309 M€ au BR2. Les facteurs explicatifs sont principalement une forte sous-exécution des dépenses, alors que le taux d'exécution des recettes s'améliore.

Les indicateurs budgétaires et patrimoniaux 2022 sont satisfaisants mais, comme c'est le cas depuis trois exercices, présentent des écarts très importants avec les prévisions.

I. Introduction

1. Objectifs

En application de l'article 208 du décret Gestion Budgétaire et Comptable Publique (GBCP), relatif à la comptabilisation des autorisations d'engagement et des autorisations d'emplois, et de l'article 211 relatif au compte financier, l'ordonnateur de l'Etablissement Public à caractère Scientifique, Culturel et Professionnel (EPSCP) doit établir le rapport de gestion pour l'exercice écoulé.

Ainsi, ce rapport accompagne le compte financier tout comme le rapport des commissaires aux comptes et les états financiers annuels prévus à l'article 202 du décret GBCP et présentés par l'agent comptable.

Le Recueil des Règles Budgétaires des Organismes précise le contenu du rapport de l'ordonnateur : il « a notamment pour objet de commenter et d'analyser, au regard de la mise en œuvre de la stratégie et des missions de l'organisme :

- L'exécution budgétaire de l'exercice écoulé en particulier au regard de la prévision budgétaire votée en budgets initial et rectificatif(s) ;
- L'équilibre financier qui en résulte ;
- Le caractère soutenable de l'exécution budgétaire. »

2. Contexte

Pour rappel, le budget initial (BI) 2022 a été approuvé par le Conseil d'Administration (CA) du 10 décembre 2021, puis révisé par deux budgets rectificatifs lors des conseils d'administration du 1^{er} juillet et du 25 novembre 2022.

Le BI 2022 a été approuvé avec un solde budgétaire de -6.3 M€. L'objectif poursuivi à travers ce budget était de préserver la dynamique de l'établissement, tout en tenant compte de deux contraintes, celle de la subvention pour charges de service public (SCSP) augmentant très peu depuis plusieurs années, et celle du contexte économique mondial marquée par une inflation croissante pour les fluides, et par extension pour les autres biens et services.

Le premier budget rectificatif (BR1), voté le 1^{er} juillet 2022, a amélioré ce solde budgétaire prévisionnel en le portant à -5,3 M€. Malgré une augmentation des recettes prévisionnelles de 6,2 M€, les prévisions de dépenses augmentaient de 4 M€, avec une augmentation importante de la masse salariale (+3,3 M€). Au niveau des opérations d'investissement, ce BR1 intégrait notamment la reprogrammation de l'opération Halle des sports (3,4 M€ en autorisations d'engagements). Il intégrait également un ajustement des crédits de paiement (CP) à la baisse de l'ordre de 5 à 10% selon les opérations au regard du compte financier 2021 et des taux d'exécution de début juin 2022.

Le second budget rectificatif (BR2), à caractère uniquement technique et voté au CA du 25 novembre 2022, a intégré les mesures de la notification intermédiaire de la SCSP reçue en août, des ajustements de la masse salariale (effets de l'augmentation du point d'indice au 1^{er} juillet 2022, non compensés) et de fonctionnement (augmentation du coût des fluides). Le solde budgétaire s'élevait à -6 M€, pour un résultat prévisionnel de -309 K€.

Ce rapport rappelle les faits marquants de l'exercice budgétaire 2022 (partie II), puis présente une analyse détaillée de l'exécution de ce budget (partie III).

II. Rappel des faits concernant l'exercice budgétaire 2022

1. Le budget 2022

Le conseil d'administration du 25 novembre 2022 a approuvé les éléments du budget (après BR2) présentés dans le tableau suivant :

	Prévisionnel : budget autorisé avant virements de crédit			
	AE BI + BR	CP BI + BR	RE (recettes encaissées)	Solde budgétaire (RE-CP)
UO	177 860 920 €	179 125 908 €	172 013 550 €	-7 112 358 €
Détail subdivisions / Budget annexe	19 795 859 €	19 103 009 €	20 151 355 €	1 048 346 €
<i>IA</i>	5 175 732 €	5 110 732 €	3 891 305 €	-1 219 427 €
<i>Société 1030/DRP</i>	13 666 017 €	13 047 917 €	13 636 059 €	588 142 €
<i>SEFCO</i>	772 110 €	767 260 €	2 443 991 €	1 676 731 €
<i>UTL</i>	180 000 €	175 100 €	180 000 €	4 900 €
<i>FONDATION</i>	2 000 €	2 000 €	0 €	-2 000 €
Budget agrégé	197 656 779 €	198 228 917 €	192 164 905 €	-6 064 012 €

Le budget après BR2 de l'université d'Orléans présentait un solde budgétaire déficitaire (- 6 064 012 €). Ce solde correspond à la différence entre les prévisions de recettes encaissées et les crédits de paiement.

2. L'équilibre prévisionnel du budget 2022

	Résultat	CAF	Apport FDR
UO dont IA	-2 883 552 €	892 321 €	-9 148 610 €
Résultat subdivisions / Budget annexe	2 574 537 €	3 768 914 €	2 267 773 €
<i>Société 1030 (DRP)</i>	861 490 €	2 057 783 €	588 142 €
<i>SEFCO</i>	1 676 731 €	1 676 731 €	1 676 731 €
<i>UTL</i>	36 316 €	36 400 €	4 900 €
<i>FONDATION</i>	0 €	-2 000 €	-2 000 €
Etablissement	-309 015 €	4 661 235 €	-6 880 837 €
Variation du fonds de roulement			-6 880 837 €
Variation du besoin en fonds de roulement			327 604 €
Variation trésorerie			-6 553 233 €

Le budget 2022 après BR2 présentait une situation financière en dégradation par rapport au compte financier 2021 :

- Un résultat faiblement négatif de 0,309 M€ contre un résultat positif de 6,3 M€ au compte financier 2021 ;
- Une capacité d'autofinancement (CAF) à 4,6 M€ contre 11,5 M€ au compte financier 2021.

	Indicateurs patrimoniaux	
	2021	Budget 2022 après BR2
Résultat	6 333 522 €	-309 015 €
CAF	11 502 672 €	4 661 235 €
Fonds de roulement	29 276 120 €	22 395 283 €
Besoin de fonds de roulement	-18 473 943 €	-18 801 547 €
Trésorerie	47 750 063 €	41 196 830 €

- La variation prévisionnelle du fonds de roulement était de -6,8 M€ portant le fonds de roulement à 22,3 M€ (contre 29,2 M€ au compte financier 2021) ;
- La trésorerie s'établissait à 41,1 M€ contre 47,7 M€ au compte financier 2021.

3. Les états budgétaires votés au budget rectificatif n°2

Pour rappel, voici ci-dessous les tableaux budgétaires présentés en BR2 détaillant les enveloppes limitatives en termes d'autorisation d'engagements (AE), de crédits de paiement (CP) et de recettes encaissées (RE).

DEPENSES								
	Montants BI		Variations Montants BR1		Variations Montants BR2		Montants après BR	
	AE	CP	AE	CP	AE	CP	AE	CP
Personnel	144 634 364 €	144 634 364 €	3 393 852 €	3 393 852 €	2 319 652 €	2 319 652 €	150 347 868 €	150 347 868 €
<i>Dont contributions employeur au CAS Pension</i>	44 055 627 €	44 055 627 €	1 033 767 €	1 033 767 €	706 566 €	706 566 €	45 795 961 €	45 795 961 €
Fonctionnement et intervention	33 296 681 €	33 309 869 €	2 124 616 €	677 366 €	433 720 €	433 720 €	35 855 017 €	34 420 955 €
Investissement	13 415 632 €	12 671 355 €	-508 259 €	1 186 648 €	-453 479 €	-397 909 €	11 453 894 €	13 460 094 €
TOTAL DES DÉPENSES	191 346 677 €	190 615 588 €	4 010 209 €	5 257 866 €	2 299 893 €	2 355 463 €	197 656 779 €	198 228 917 €

RECETTES				
Montants BI	Variations Montants BR1	Variations Montants BR2	Montants après BR	
173 898 025,00 €	3 624 264,00 €	1 592 806,00 €	179 115 095,00 €	Recettes globalisées
144 170 172,00 €	1 872 935,00 €	1 566 206,00 €	147 609 313,00 €	Subvention pour charges de service public
291 262,00 €	153 195,00 €	46 600,00 €	491 057,00 €	Autres financements de l'Etat
1 050 000,00 €	- €	- €	1 050 000,00 €	Fiscalité affectée
12 809 570,00 €	-1 308 052,00 €	- €	11 501 518,00 €	Autres financements publics
5 577 021,00 €	2 906 186,00 €	- 20 000,00 €	18 463 207,00 €	Recettes propres
10 403 430,00 €	2 646 380,00 €	- €	13 049 810,00 €	Recettes fléchées **
2 477 566,00 €	513 982,00 €	- €	2 991 548,00 €	Financements de l'Etat fléchés
7 236 499,00 €	2 132 398,00 €	- €	9 368 897,00 €	Autres financements publics fléchés
689 365,00 €	- €	- €	689 365,00 €	Recettes propres fléchées
184 301 455,00 €	6 270 644,00 €	1 592 806,00 €	192 164 905,00 €	TOTAL DES RECETTES
6 314 133,00 €			6 064 012,00 €	Solde budgétaire (déficit)

Equilibre financier (tableau réglementaire 4 en GBCP)

Partant du solde budgétaire ci-dessus, le tableau ci-dessous montre l'impact des opérations pour compte de tiers sur la trésorerie.

Besoins (utilisation des financements)		Financements (couverture des besoins)	
	Montant après BR2	Montants après BR2	
Solde budgétaire (déficit) *	6 064 012 €	- €	Solde budgétaire (excédent) *
<i>dont solde budgétaire budget principal</i>	6 062 012 €	- €	dont solde budgétaire budget principal
<i>dont solde budgétaire budget du SAIC</i>	- €	- €	dont solde budgétaire budget du SAIC
<i>dont solde budgétaire FU</i>	2 000 €	- €	dont solde budgétaire FU
<i>dont solde budgétaire BAI</i>	- €	- €	dont solde budgétaire BAI
<i>dont solde budgétaire SIE</i>	- €	- €	dont solde budgétaire SIE
Remboursements d'emprunts	2 000 €	2 000 €	Nouveaux emprunts
	- €		
Opérations au nom et pour le compte de tiers ** (décaissements de l'exercice)	2 386 884 €	1 897 663 €	Opérations au nom et pour le compte de tiers ** (encaissements de l'exercice)
Autres décaissements sur comptes de tiers (non budgétaires)	- €	- €	Autres encaissements sur comptes de tiers (non budgétaires)
Sous-total des opérations ayant un impact négatif sur la trésorerie de l'organisme (= D2+b1+c1+e1)	8 452 896 €	1 899 663 €	Sous-total des opérations ayant un impact positif sur la trésorerie de l'organisme (=D1+b2+c2+e2)
Variation de trésorerie		6 553 233 €	Variation de trésorerie
<i>dont Abondement de la trésorerie fléchée ***</i>		993 340 €	<i>dont Prélèvement sur la trésorerie fléchée ***</i>
<i>dont Abondement sur la trésorerie non fléchée</i>		5 559 893 €	<i>dont Prélèvement sur la trésorerie non fléchée</i>
TOTAL DES BESOINS	8 452 896 €	8 452 896 €	TOTAL DES FINANCEMENTS

Situation patrimoniale (tableau réglementaire 6 en GBCP)

La série des tableaux suivants met en exergue les indicateurs prévisionnels de la situation patrimoniale : le résultat, la capacité d'autofinancement (CAF), et le fonds de roulement (FR).

	BI	BR1	BR2	Après BR
CHARGES	Montants			
Personnel	143 043 387 €	3 356 519 €	2 294 136 €	148 694 042 €
<i>dont charges de pensions civiles*</i>	44 055 627 €	920 152 €	797 946 €	45 773 725 €
Fonctionnement (autre que les charges de personnel) et intervention	46 811 677 €	1 192 150 €	459 236 €	48 463 063 €
TOTAL DES CHARGES (1)	189 855 064 €	4 548 669 €	2 753 372 €	197 157 105 €
<i>Résultat prévisionnel : bénéfice (3) = (2) - (1)</i>	214 442 €	637 109 €	- €	- €
TOTAL EQUILIBRE du compte de résultat prévisionnel (1) + (3) = (2) + (4)	190 069 506 €	5 185 778 €	2 753 372 €	197 157 105 €

	BI	BR1	BR2	Après BR
PRODUITS	Montants			
Subventions de l'Etat	144 170 172 €	1 056 110 €	1 566 206 €	146 792 488 €
Fiscalité affectée	1 050 000 €	- €	- €	1 050 000 €
Autres subventions	21 370 297 €	1 018 101 €	46 600 €	22 434 998 €
Autres produits	23 479 037 €	3 111 567 €	- 20 000 €	26 570 604 €
TOTAL DES PRODUITS (2)	190 069 506 €	5 185 778 €	1 592 806 €	196 848 090 €
<i>Résultat prévisionnel : perte (4) = (1) - (2)</i>	- €	- €	1 160 566 €	309 015 €
TOTAL EQUILIBRE du compte de résultat prévisionnel (1) + (3) = (2) + (4)	190 069 506 €	5 185 778 €	2 753 372 €	197 157 105 €

	BI	BR1	BR2	Après BR
Résultat prévisionnel de l'exercice (bénéfice (3) ou perte (-4))	Montants			
	214 442 €	637 109 €	- 1 160 566 €	- 309 015 €
+ dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	11 910 831 €	477 451 €	- €	12 388 282 €
- reprises sur amortissements, dépréciations et provisions	7 210 651 €	205 381 €	- €	7 416 032 €
+ valeur nette comptable des éléments d'actifs cédés	- €	- €	- €	- €
- produits de cession d'éléments d'actifs	- €	- €	- €	- €
- quote-part des apports	2 000 €	- €	- €	2 000 €
= CAF ou IAF*	4 912 622 €	909 179 €	- 1 160 566 €	4 661 235 €

	BI	BR1	BR2	Après BR
EMPLOIS	Montants			
Insuffisance d'autofinancement*	- €	- €		- €
Investissements	12 671 355 €	1 186 648 €	- 397 909 €	13 460 094 €
Remboursement des dettes financières	2 000 €	- €	- €	2 000 €
TOTAL DES EMPLOIS (5)	12 673 355 €	1 186 648 €	- 397 909 €	13 462 094 €
APPORT au FONDS DE ROULEMENT (7) = (6)-(5)	- €	195 953 €		- €

	BI	BR1	BR2	Après BR
RESSOURCES	Montants			
Capacité d'autofinancement*	4 912 622 €	909 179 €	- 1 160 566 €	4 661 235 €
Financement de l'actif par l'État	- €	473 422 €	- €	473 422 €
Financement de l'actif par des tiers autres que l'Etat	1 444 600 €	- €	- €	1 444 600 €
Autres ressources	- €	- €	- €	- €
Augmentation des dettes financières	2 000 €	- €	- €	2 000 €
TOTAL DES RESSOURCES (6)	6 359 222 €	1 382 601 €	- 1 160 566 €	6 581 257 €
PRELEVEMENT sur FONDS DE ROULEMENT (8) = (6)-(5)	6 314 133 €	- €	762 657 €	6 880 837 €

	BI	BR1	BR2	Après BR
	Montants			
VARIATION DU FONDS DE ROULEMENT : APPORT (7) ou PRELEVEMENT (8)	- 6 314 133 €	195 953 €	- 762 657 €	- 6 880 837 €
Variation du BESOIN en FONDS DE ROULEMENT	476 000 €	- 734 332 €	- 69 272 €	- 327 604 €
Variation de la TRESORERIE : ABONDEMENT (I) ou PRELEVEMENT (II) *	- 6 790 133 €	930 285 €	- 693 385 €	- 6 553 233 €
Niveau du FONDS DE ROULEMENT	14 493 051 €	8 664 889 €	- 762 657 €	22 395 283 €
Niveau du BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT	- 13 546 485 €	- 5 185 790 €	- 69 272 €	- 18 801 547 €
Niveau de la TRESORERIE	28 039 536 €	13 850 679 €	- 693 385 €	41 196 830 €

III. L'exécution budgétaire

L'exécution budgétaire est la mise en œuvre du budget, conduisant à la réalisation des dépenses et des recettes. Le taux d'exécution permet d'apprécier le pourcentage de réalisation du budget par rapport à ce qui était prévu.

1. Les recettes

Le montant global des recettes encaissées de l'établissement s'élève à 190 055 408 €, pour une prévision de 192 164 905 €. Le taux global d'exécution des recettes encaissées est de 99%, avec un montant de recettes non réalisées s'élevant à 2 109 497 €.

Le tableau ci-dessous permet d'analyser les réalisations des recettes selon les subdivisions budgétaires de l'établissement :

	Recettes encaissées 2022			
	Prévisionnel RE	Réalisé RE	Ecart en €	Taux de réalisation
UO	172 013 550 €	171 028 588 €	- 984 962 €	99%
Détail subdivisions / Budget annexe	20 151 355 €	19 026 820 €	- 1 124 535 €	94%
IA	3 891 305 €	5 055 263 €	1 163 958 €	130%
Société 1030 / DRP	13 636 059 €	12 043 426 €	- 1 592 633 €	88%
SEFCO	2 443 991 €	1 645 260 €	- 798 731 €	67%
UTL	180 000 €	282 871 €	102 871 €	157%
FONDATION	- €		- €	
Budget agrégé	192 164 905 €	190 055 408 €	- 2 109 497 €	99%

Sur l'UO : le taux de réalisation de 99% comprend principalement l'exécution de la SCSP et les ressources propres des composantes et services.

Sur les autres subdivisions budgétaires de l'université :

- Sur les Investissements d'Avenir (IA), 5 055 K€ de recettes ont été réalisées. Le taux d'exécution est de 130%. Les recettes sont en forte augmentation (+ 2 943 K€) par rapport à 2021 (2 111 K€) notamment grâce au projet PRO3 (pour un numérique dans l'enseignement supérieur plus proche, plus professionnalisant et plus propre) pour 2 502 K€ ;
- Sur la société 1030 de la DRP, le taux de réalisation est de 88%. Néanmoins, les recettes sont supérieures à celles de 2021 (+ 2 070 K€) ;
- Sur le SeFCo, la réalisation est inférieure à la prévision : - 798 K€ de recettes propres, avec un taux d'exécution de 67%. Les recettes sont en baisse de 621 K€ par rapport à 2021 (2 266 K€), notamment en raison d'une diminution du nombre de stagiaires. Il est à noter également qu'un travail important de rattrapage des recettes avait été effectué en 2021.
- L'UTL a enregistré des recettes de 282 K€ soit + 102 K€ par rapport à la prévision, en forte hausse par rapport à 2021 (153 K€), notamment liée à la reprise de l'activité en présentiel après deux années perturbées par la crise sanitaire.

Le tableau ci-dessus permet de mettre en lumière les taux de réalisation des recettes selon l'origine des fonds :

	Prévisionnel RE	Réalisé RE	Ecart en €	Taux de réalisation RE
SCSP	147 609 313 €	149 766 289 €	2 156 976 €	101,46%
Etat	3 482 605 €	3 877 454 €	394 849 €	111,34%
Autres financements publics	20 870 415 €	17 710 220 €	- 3 160 195 €	84,86%
Fiscalité affectée	1 050 000 €	873 905 €	- 176 095 €	83,23%
Ressources propres	19 152 572 €	17 827 540 €	- 1 325 032 €	93,08%
TOTAL	192 164 905 €	190 055 408 €	- 2 109 497 €	98,90%

La recette de la SCSP (149 766 289 €) a été enregistrée à un montant supérieur aux prévisions après BR (+ 2 156 K€), d'où le taux d'exécution de 101%. Il est à noter que ce montant de 2 156 K€ comprend un titre complémentaire de 816 K€ correspondant à un solde de la SCSP 2021, et 1 234 K€ représentant une compensation du Ministère au titre de la hausse des dépenses énergétiques (reçue sur la notification définitive de décembre 2022).

Pour les recettes de l'Etat, l'écart positif provient essentiellement des Investissements d'Avenir (IA) avec, comme mentionné plus haut, une recette importante liée au projet PRO3.

La recette relative à la CVEC (en fiscalité affectée) était initialement prévue à hauteur de 1 050 K€. Le montant effectivement encaissé s'est élevé à 873 K€, du fait d'un changement de réglementation (décret n°2022-1509 du 1^{er} décembre 2022). En effet, le calendrier de versement de la CVEC a été modifié, le versement de l'acompte, auparavant reçu en fin d'année, est désormais perçu en début d'année civile. En 2022, l'établissement a donc perçu uniquement le solde de la CVEC au titre de l'année universitaire 2021-2022. Au global, sur les trois dernières années, les recettes de la CVEC sont de l'ordre de 85% des prévisions.

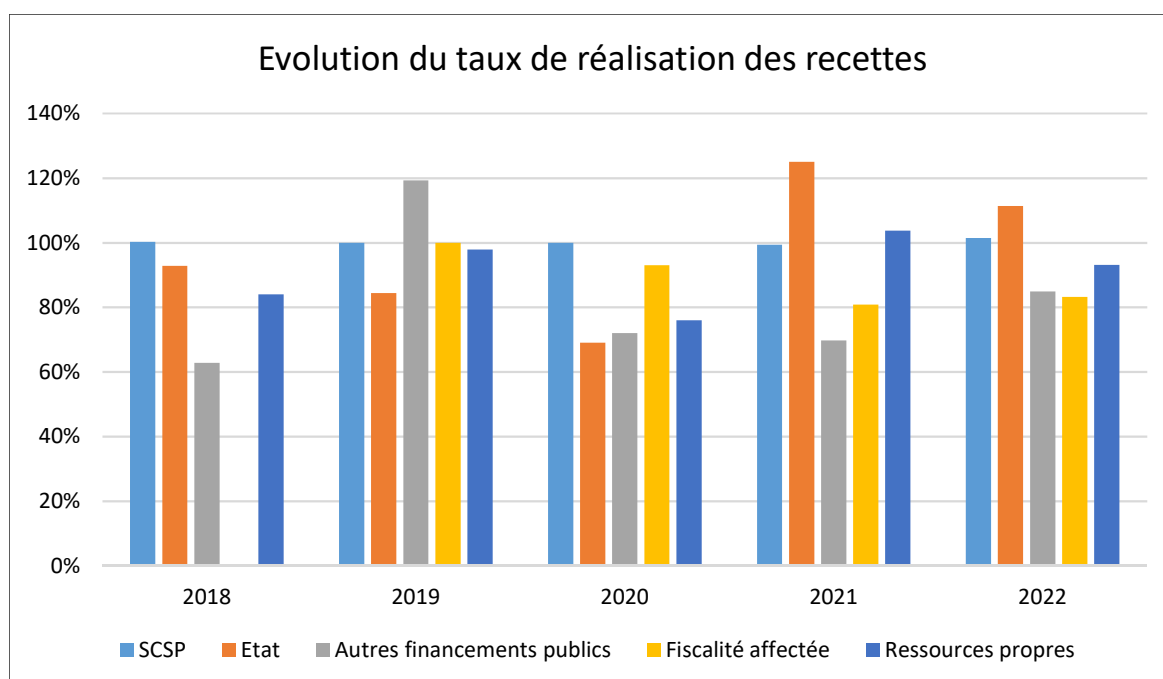
Les recettes encaissées sur le fonds réglementaire « droits universitaires » s'élèvent à 2 657 K€, ce qui est inférieur de 348 K€ aux prévisions. Ces droits sont plutôt conformes à ceux de l'exercice 2021 (2 734 K€) en adéquation avec l'évolution des effectifs étudiants.

Évolution des taux d'exécution :

	Evolution du taux de réalisation des recettes				
	Taux de réalisation RE 2018	Taux de réalisation RE 2019	Taux de réalisation RE 2020	Taux de réalisation RE 2021	Taux de réalisation RE 2022
SCSP	100%	100%	100%	99%	101%
Etat	93%	84%	69%	125%	111%
Autres financements publics	63%	119%	72%	70%	85%
Fiscalité affectée	sans objet	100%	93%	81%	83%
Ressources propres	84%	98%	76%	104%	93%
TOTAL	95%	101%	95%	96%	99%

Le taux d'exécution global des recettes est en augmentation de 3 points par rapport à 2021. Globalement, la réalisation des recettes s'améliore depuis 2020. Pour mémoire, le taux de 101% en 2019 s'explique par un important rattrapage de recettes antérieures, obtenu grâce à la création d'un poste de responsable recettes à la Direction des affaires financières.

Comme le montre le graphique ci-dessous, la réalisation des recettes par source de financement est devenue plus homogène en 2022, avec tous les taux d'exécution au-dessus de 80%.



2. L'exécution des autorisations d'engagements (AE)

Les autorisations d'engagement constituent la limite supérieure des dépenses pouvant être engagées pendant l'exercice.

	Autorisations d'engagements 2022			
	Prévisionnel AE	Réalisé AE	Ecart en €	Taux de réalisation
UO	177 860 920 €	166 410 585 €	- 11 450 335 €	93,56%
Détail subdivisions / Budget annexe	19 795 859 €	13 538 738 €	- 6 257 121 €	68,39%
<i>IA</i>	5 175 732 €	3 406 772 €	- 1 768 960 €	65,82%
<i>Société 1030 / DRP</i>	13 666 017 €	9 422 369 €	- 4 243 648 €	68,95%
<i>SEFCO</i>	772 110 €	612 373 €	- 159 737 €	79,31%
<i>UTL</i>	180 000 €	95 423 €	- 84 577 €	53,01%
<i>FONDATION</i>	2 000 €	1 800 €	- 200 €	90,00%
Budget agrégé	197 656 779 €	179 949 323 €	- 17 707 456 €	91,04%

Globalement, les dépenses de l'Université se sont établies à 179 949 323 € en 2022, ce qui représente une sous-consommation de 17 707 456 € en AE par rapport aux dépenses prévues (197 656 779 €). Les taux d'exécution budgétaires sont plus élevés pour l'UO (93,56%) que pour les autres subdivisions (68,39%). Néanmoins, en valeur absolue, l'écart est plus important pour l'UO (-11,4 M€) que pour les autres subdivisions (-6,2 M€).

	Evolution du taux d'exécution des AE					
	2017	2018	2019	2020	2021	2022
Taux d'exécution des AE/ BI + BR	93,74%	92,57%	96,14%	91,92%	90,71%	91,04%
Taux d'exécution des AE/ BI	97,19%	91,87%	95,67%	94,89%	97,81%	94,04%

Le taux d'exécution des AE, de 91,04% en 2022, est en légère augmentation par rapport à l'année précédente. Néanmoins, il demeure à un niveau faible, et inférieur aux années antérieures à 2021.

Depuis 2020, il est à noter que les taux d'exécution après BR2 sont inférieurs à ceux après BI, autrement dit les ajustements faits lors des budgets rectificatifs n'améliorent pas globalement les réalisations d'engagements de dépenses.

a. Par enveloppe

Les trois enveloppes de dépenses sont la masse salariale, le fonctionnement et l'investissement.

	Budget BI + BR	Réalisé 2022	Ecart en €	Taux de réalisation
Masse salariale	150 347 868 €	145 140 674 €	- 5 207 194 €	96,54%
Fonctionnement	35 855 017 €	28 333 748 €	- 7 521 269 €	79,02%
Investissement	11 453 894 €	6 474 901 €	- 4 978 993 €	56,53%
TOTAL	197 656 779 €	179 949 323 €	- 17 707 456 €	91,04%

Les taux d'exécution des dépenses par enveloppes n'ont pas été conformes aux prévisions : 56,53% pour l'investissement, 79,02% pour le fonctionnement et 96,54% pour la masse salariale.

Par rapport BI + BR	2017	2018	2019	2020	2021	2022
Dépenses de masse salariale	98,83%	99,13%	98,55%	98,37%	97,06%	96,54%
Dépenses de fonctionnement	80,33%	74,31%	89,02%	75,16%	72,12%	79,02%
Dépenses d'investissement	60,09%	62,68%	87,78%	63,70%	75,37%	56,53%

Par rapport à 2021, les taux d'exécution se sont dégradés sur la masse salariale et l'investissement. Pour le fonctionnement, le taux d'exécution 2022 est en augmentation par rapport à 2021, bien qu'en valeur absolue ce soit l'enveloppe présentant la plus importante sous-réalisation (7 521 K€).

b. Par structure

La masse salariale (en autorisations d'engagement) :

	Exécution des dépenses de masse salariale			
	Prévisionnel AE BI + BR	Réalisé AE	Ecart en €	Taux de réalisation
UO	141 672 769 €	137 758 736 €	- 3 914 033 €	97,24%
Détail subdivisions / Budget annexe	8 675 099 €	7 381 938 €	- 1 293 161 €	85,09%
<i>IA</i>	2 192 435 €	1 911 818 €	- 280 617 €	87,20%
<i>Société 1030 / DRP</i>	5 690 634 €	4 812 359 €	- 878 275 €	84,57%
<i>SEFCO</i>	675 030 €	581 361 €	- 93 669 €	86,12%
<i>UTL</i>	117 000 €	76 400 €	- 40 600 €	65,30%
<i>FONDATION</i>			- €	
Budget agrégé	150 347 868 €	145 140 674 €	- 5 207 194 €	96,54%

Le taux de réalisation de la masse salariale est de 96,54%. Cependant, eu égard au poids de cette enveloppe dans les dépenses, l'écart avec les prévisions reste important (5 207 K€).

Des explications plus détaillées sont fournies au point 5.

Le fonctionnement (en autorisations d'engagement) :

	Exécution des dépenses de fonctionnement			
	Prévisionnel AE BI + BR	Réalisé AE	Ecart en €	Taux de réalisation
UO	28 076 598 €	23 937 043 €	- 4 139 555 €	85,26%
Détail subdivisions / Budget annexe	7 778 419 €	4 396 705 €	- 3 381 714 €	56,52%
<i>IA</i>	2 553 297 €	1 354 379 €	- 1 198 918 €	53,04%
<i>Société 1030 / DRP</i>	5 098 042 €	2 995 743 €	- 2 102 299 €	58,76%
<i>SEFCO</i>	97 080 €	31 012 €	- 66 068 €	31,94%
<i>UTL</i>	28 000 €	13 770 €	- 14 230 €	49,18%
<i>FONDATION</i>	2 000 €	1 800 €	- 200 €	90,00%
Budget agrégé	35 855 017 €	28 333 748 €	- 7 521 269 €	79,02%

Le taux d'exécution des dépenses de fonctionnement est meilleur sur l'UO que sur les autres subdivisions, mais il représente néanmoins l'écart le plus important en valeur absolue (-4 139 K€) sur un écart total de - 7 521 K€.

Pour le fonctionnement, la sous consommation est plus faible que en 2021 grâce aux efforts réalisés mais il reste une marge de manœuvre importante dans la prévision du fonctionnement, qui résulte d'une agrégation d'un trop grand nombre de petits budgets par service/départements/projets (recherche, formation...).

L'investissement (en autorisations d'engagement) :

En 2022, le niveau global de consommation des dépenses d'investissement est de 56,53%, correspondant à 4 979 K€ de crédits disponibles.

	Exécution des dépenses d'investissement			
	Prévisionnel AE BI + BR	Réalisé AE	Ecart en €	Taux de réalisation
UO	8 111 553 €	4 714 806 €	- 3 396 747 €	58,12%
Détail subdivisions / Budget annexe	3 342 341 €	1 760 095 €	- 1 582 246 €	52,66%
<i>IA</i>	430 000 €	140 575 €	- 289 425 €	32,69%
<i>Société 1030 / DRP</i>	2 877 341 €	1 614 267 €	- 1 263 074 €	56,10%
<i>SEFCO</i>	- €		- €	
<i>UTL</i>	35 000 €	5 253 €	- 29 747 €	15,01%
<i>FONDATION</i>	- €		- €	
Budget agrégé	11 453 894 €	6 474 901 €	- 4 978 993 €	56,53%

Concernant les engagements de dépenses d'investissement de la subdivision UO, on peut relever 619 K€ qui n'ont pu être engagés pour la Halle des Sports (CPER), 656 K€ qui concernent la Direction du Patrimoine, 297 K€ qui relèvent des composantes et 270 K€ de la DSI et du Learning Lab. Pour le reste, il est constitué d'une myriade de petites sommes (services/département/projets) non engagées pour un total de 1,5 M€. On retrouve à nouveau ici l'effet de l'agrégation d'un grand nombre de petits budgets « locaux ».

3. L'exécution des crédits de paiement (CP)

Les crédits de paiement (CP) constituent la limite supérieure des dépenses pouvant être décaissées pendant l'exercice. Une attention particulière doit être accordée aux consommations de crédits de paiement car elles entrent dans le calcul du solde budgétaire.

Évolution globale des taux d'exécution :

	Evolution du taux d'exécution des CP					
	2017	2018	2019	2020	2021	2022
Taux d'exécution des CP/ BI + BR	94,00%	94,43%	94,98%	90,44%	90,00%	90,04%
Taux d'exécution des CP/ BI	97,16%	91,87%	95,67%	94,89%	97,81%	93,63%

Le taux d'exécution global des crédits de paiement est de 90,04% (constant par rapport à 2020 et 2021). Le phénomène est identique à celui constaté pour les AE, c'est-à-dire que le taux d'exécution après BI est meilleur que celui après BR, néanmoins l'écart est moins important qu'en 2021 (écart de 7,81% contre 3,59% en 2022).

a. Par enveloppe

	Crédits de paiement 2022			
	Prévisionnel	Réalisé 2022	Ecart en €	Taux de réalisation
Masse salariale	150 347 868 €	145 123 450 €	- 5 224 418 €	96,53%
Fonctionnement	34 420 955 €	25 657 069 €	- 8 763 886 €	74,54%
Investissement	13 460 094 €	7 696 078 €	- 5 764 016 €	57,18%
TOTAL	198 228 917 €	178 476 597 €	- 19 752 320 €	90,04%

Par rapport aux CP prévus au BR2, 19 752 K€ n'ont pas été décaissés, ce qui impacte positivement le solde budgétaire du même montant.

En 2022, un travail important sur la pluri-annualité et sur l'analyse des CP a été engagé. Au regard des éléments exécutés au compte financier 2021, et de la non-exécution des crédits de paiement du fait des engagements de fin d'exercice, une réduction des crédits de paiement avait été opérée au BR1. La réduction de CP avait été effectuée sur l'enveloppe d'investissement et de fonctionnement eu égard au taux d'exécution et des projets restant à réaliser. Sans ce travail l'écart serait encore plus important. Il convient de développer cette approche et de l'étendre à l'ensemble du budget pour intégrer, notamment, l'allongement des délais de livraison, ou encore le délai normal de la procédure des marchés publics, qui génère mécaniquement un décalage entre AE et CP.

b. Par structure

	Prévisionnel CP BI + BR	Réalisé CP	Ecart en €	Taux de réalisation
UO	179 125 908 €	165 856 715 €	- 13 269 193 €	92,59%
Détail subdivisions / Budget annexe	19 103 009 €	12 619 882 €	- 6 483 127 €	66,06%
<i>IA</i>	5 110 732 €	3 046 342 €	- 2 064 390 €	59,61%
<i>Société 1030 / DRP</i>	13 047 917 €	8 865 531 €	- 4 182 386 €	67,95%
<i>SEFCO</i>	767 260 €	613 029 €	- 154 231 €	79,90%
<i>UTL</i>	175 100 €	94 980 €	- 80 120 €	54,24%
<i>FONDATION</i>	2 000 €	- €	- 2 000 €	0,00%
Budget agrégé	198 228 917 €	178 476 597 €	- 19 752 320 €	90,04%

Le taux d'exécution des CP est plus élevé sur l'UO (92,59%) que sur les autres subdivisions (66,06%). L'écart le plus important concerne l'UO, étant donné son poids prépondérant dans l'ensemble des budgets détaillés dans le tableau ci-dessus (-13,2 M€).

4. Le solde budgétaire

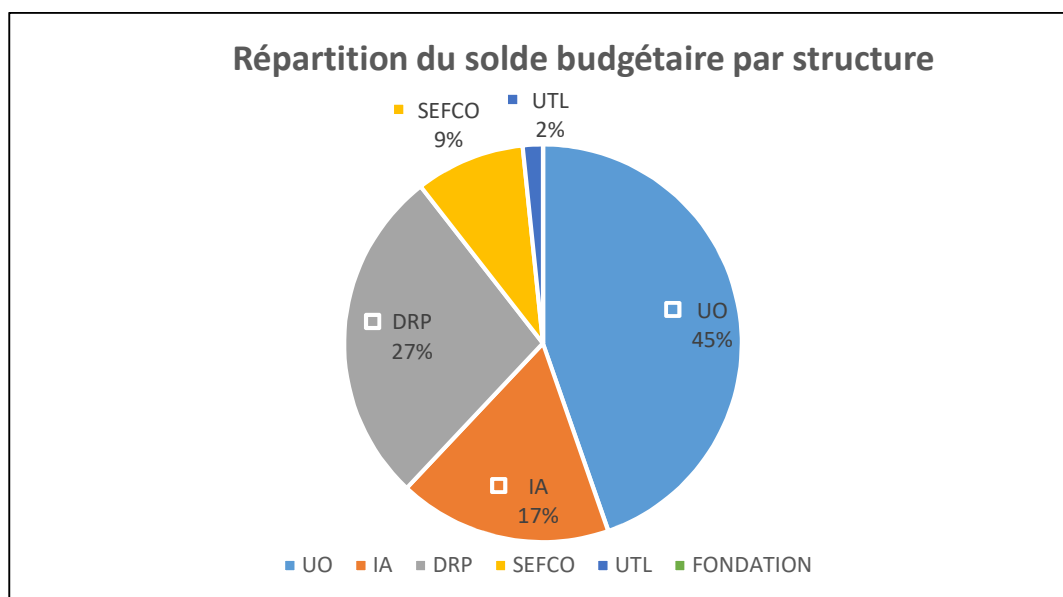
	Solde budgétaire			
	Prévisionnel	Réalisé	Ecart en €	Ecart en %
UO	-7 112 358 €	5 171 873 €	12 284 231 €	172,72%
Détail subdivisions / Budget annexe	1 048 346 €	6 406 938 €	5 358 592 €	511,15%
<i>IA</i>	-1 219 427 €	2 008 921 €	3 228 348 €	264,74%
<i>Société 1030 / DRP</i>	588 142 €	3 177 895 €	2 589 753 €	440,33%
<i>SEFCO</i>	1 676 731 €	1 032 231 €	-644 500 €	-38,44%
<i>UTL</i>	4 900 €	187 891 €	182 991 €	3734,51%
<i>FONDATION</i>	-2 000 €	0 €	2 000 €	100,00%
Budget agrégé	-6 064 012 €	11 578 811 €	17 642 823 €	290,94%

Ce solde s'est fortement amélioré par rapport à la prévision réalisée au BR2, qui affichait un solde budgétaire négatif (-6 064 K€), alors que l'atterrissage est largement positif (+11 578 K€).

L'écart de 17 643 K€ s'explique principalement par une sous-réalisation des dépenses (19 752 K€) bien plus importante que la sous-réalisation des recettes (2 109 K€), générant ainsi ce solde budgétaire largement positif.

Au niveau des subdivisions de l'établissement, comme le montre le graphique ci-dessous, l'écart le plus important en valeur absolue concerne l'UO (+12 284 K€). Mais au regard de l'importance beaucoup plus relative des autres subdivisions dans le budget global de l'établissement, l'écart généré par celles-ci, de l'ordre de +5 359 K€, est extrêmement élevé et pose question.

Le graphique ci-dessous montre la répartition du solde budgétaire réalisé par structure (ou subdivision). Les deux structures DRP et IA contribuent à la même hauteur que la subdivision UO à la constitution du solde budgétaire de l'établissement.



5. Focus sur les facteurs impactant la masse salariale

La **masse salariale** est constituée :

- des personnels rémunérés sur la subvention versée par l'Etat (plafond 1) ;
- et des emplois rémunérés sur ressources propres (plafond 2).

2022		
	Notification définitive 2022	Exécution
ETPT (P1)	1 806	1705,3
MASSE SALARIALE (P1)	134 112 176 €	131 787 230 €
ETPT (P2)	-	236,6
MASSE SALARIALE (P2)	-	13 019 068 €

La masse salariale 2022 (P1 et P2) présente une augmentation de 3,84 %, soit de 5 364 105€, entre les exercices 2021 et 2022, évolution qui se décompose principalement en :

- **+ 492 K€** concernant l'Extension en Année pleine (EAP) des schémas d'emplois 2021

L'extension en Année Pleine (EAP), du schéma des emplois enseignants 2021 : + 394 K€

La campagne d'emplois de la rentrée 2021 (ouverture de 10 postes de professeurs, de 20 postes de maîtres de conférences et de 9 postes d'enseignant du second degré) a pour conséquence une augmentation de la masse salariale de 394 K€ sur l'année 2022.

L'Extension en Année Pleine (EAP), du schéma des emplois des personnels BIATSS 2021 : + 97 K€

La campagne d'emploi des personnels BIATSS de l'année 2021 a pour conséquence une augmentation de la masse salariale de +97 K€ sur 2022.

- **- 1 130 K€** concernant le schéma d'emplois hors contrats de recherche E/EC et BIATSS :
 - S'agissant des E/EC, si l'ensemble des postes votés lors de la campagne d'emplois 2022 ont été ouverts au concours, tous n'ont pas été pourvus : recrutement infructueux d'un

professeur des universités, de deux maîtres de conférences et d'un enseignant du second degré soit quatre postes infructueux. A cela s'ajoute un nombre de départs (retraites, détachement, disponibilité) supérieur aux prévisions, dont des départs intervenant entre janvier et août 2022 et des entrées ayant lieu au 1^{er} septembre 2022 pour la plupart.

- S'agissant des personnels BIATSS, le schéma d'emploi comprend également l'ensemble des entrées et sorties sur l'année 2022. Si le taux de vacance de postes en 2022 (4,5%) est inférieur à celui de 2021 (6%), la durée de vacance des postes est en augmentation, et a de fait un impact négatif sur la masse salariale.

- **+ 479 K€** de GVT (Glissement Vieillesse Technicité) :

Le GVT solde est composé du GVT positif, qui résulte des évolutions de carrière, et du GVT négatif, mesuré par l'écart entre la rémunération des entrants et celle des sortants. Le GVT solde est en légère baisse par rapport à 2021 (GVT 2021 : + 665 K€), cela s'explique par des départs plus nombreux de titulaires en fin de carrière en 2022.

- **+ 2 157 K€** d'augmentation du point d'indice.

Le point d'indice a été augmenté de 3,5% au 1^{er} juillet 2022. Cette mesure qui concerne les titulaires et les contractuels a eu un impact de plus de 2 M€ en 2022, et n'a pas été compensée par le Ministère.

- **+ 389 K€** de mesures sociales qui se décompose comme suit :

- + 189 K€ de SMIC : le SMIC a augmenté au 1^{er} janvier, 1^{er} mai et 1^{er} août 2022. Le coût total de ces augmentations est de 189 K€ en 2022 ;
- + 14 K€ de Forfait Mobilité Durable. Ce dispositif a été créé en 2020 et les premiers versements ont été effectués en 2021. Les demandes au titre de l'année 2021 pour lesquels les versements ont été réalisés en 2022 sont en légère augmentation ;
- + 186 K€ de Protection Sociale Complémentaire. Le remboursement forfaitaire d'un montant de 15 € mensuel par bénéficiaire a été mis en place à compter du 1^{er} janvier 2022.

- **+ 42 K€** lié à la revalorisation des contrats doctoraux : il s'agit d'une augmentation réglementaire du traitement brut des nouveaux contrats doctoraux signés à compter du 1^{er} septembre 2022.

- **+ 1 114 K€** lié à l'augmentation de l'Indemnitaire obligatoire (RIPEC, PES/PRES, PEDR, mesure 2 SMIC...).

- **+ 257 K€** de primes CFAU : les primes d'intéressement CFAU des responsables de formation pour l'année 2020-2021 et l'année 2021-2022 ont été versées en 2022. Comme aucun versement n'avait été réalisé en 2021, deux versements ont dû être effectués en 2022.

- **+ 168 K€** d'indemnités de fin de contrat : mesure entrée en vigueur en 2021 pour les contrats conclus à partir du 1^{er} janvier 2021, d'une durée inférieure ou égale à un an et selon des conditions de rémunération. Cette indemnité dite « de précarité » est versée à l'issue du contrat. L'impact est donc plus important en 2022 qu'en 2021.

- **+ 46 K€** versés au titre du forfait télétravail, le dispositif télétravail ayant été mis en place en septembre 2021 à l'université d'Orléans.

- **+ 18 K€** concernant les primes des contractuels BIATSS : augmentation liée à celle du nombre de contractuels BIATSS en 2022.

- **+ 90 K€** concernant la Garantie Individuelle du Pouvoir d'Achat (GIPA), mesure liée à l'évolution du traitement brut indiciaire lorsqu'elle est inférieure, sur 4 ans, à celle de l'indice des prix à la consommation. Cette augmentation est due à celle du nombre de personnes bénéficiaires (+ 45 par rapport à 2021), qui est également liée à l'augmentation du taux de l'inflation (4,36 % en 2022 contre 3,78 % en 2021).

- **+ 1 051 K€** de masse salariale financée par les ressources propres de la recherche (IA et société 1030 DRP) et des composantes. Plus précisément, cela correspond à une augmentation de :

- + 796 K€ sur les contrats de recherche ;
- + 197 K€ sur les investissements d'avenir (IA) ;
- + 58 K€ sur les ressources propres des composantes.

- **+ 350 K€** concernant les heures complémentaires et vacances d'enseignement :

- - 6 K€ d'heures complémentaires ;
- + 356 K€ de vacances.
- **+ 120 K€** de dépenses hors Paie Sans Ordonnance Préalable (PSOP) : il s'agit d'une variation essentiellement due à l'augmentation des demandes de prestations d'action sociale pour les personnels.

6. Les équilibres réels de la comptabilité patrimoniale (tableaux 6)

a. Le résultat patrimonial

Le résultat patrimonial mesure la différence entre les produits et les charges constatés. Le résultat intègre les opérations réelles (donnant lieu à des encaissements et décaissements) et les opérations d'ordre (dotations aux amortissements et provisions, reprises sur amortissements...).

	Prévisionnel	Réalisé	Ecart en %
Résultat UO dont IA	-2 883 552 €	4 227 542 €	247%
Résultat subdivisions / Budget annexe	2 574 537 €	1 628 305 €	-37%
<i>Société 1030 (DRP)</i>	861 490 €	267 694 €	-69%
<i>SEFCO</i>	1 676 731 €	1 170 276 €	-30%
<i>UTL</i>	36 316 €	190 335 €	424%
<i>FONDATION</i>	0 €	0 €	
Résultat établissement	-309 015 €	5 855 847 €	1795%

Le résultat de l'exercice 2022 s'établit à 5 856 K€, en diminution de 13% par rapport au résultat constaté en 2021 (6 333 K€), du fait d'une progression des charges (+5%) plus importante que celle des produits (+4%).

L'amélioration du résultat par rapport aux prévisions (-309 K€) s'explique principalement par une importante sous-réalisation des charges.

b. La capacité d'autofinancement

La capacité d'autofinancement (CAF) représente les ressources que l'établissement parvient à dégager de son activité pour pouvoir autofinancer ses investissements, sans avoir recours au financement par le fonds de roulement.

La CAF s'obtient à partir du résultat duquel on neutralise l'impact des opérations d'ordre (qui ne génèrent pas de flux de trésorerie).

	2020	2021	2022	Variation 2021/2022
Le résultat	5 400 445 €	6 333 522 €	5 855 847 €	-8%
<i>Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions</i>	11 514 500 €	13 254 809 €	12 668 753 €	-4%
<i>Reprise sur amortissements, dépréciations et provisions</i>	7 408 027 €	8 072 158 €	8 516 526 €	6%
<i>valeur nette comptable des éléments d'actifs cédés</i>	487 842 €	- €		0%
<i>Produits de cession d'éléments d'actifs</i>	203 329 €	11 700 €	11 951 €	2%
<i>Quote-part des apports</i>	1 800 €	1 800 €		-100%
CAF	9 789 632 €	11 502 672 €	9 996 123 €	-13%

	Prévisionnel	Réalisé	Variation
CAF UO+IA	892 321 €	7 245 546 €	712%
CAF subdivisions	3 768 914 €	2 750 577 €	-27%
<i>Société 1030 (DRP)</i>	2 057 783 €	1 478 857 €	-28%
<i>SEFCO</i>	1 676 731 €	1 081 301 €	-36%
<i>UTL</i>	36 400 €	190 419 €	423%
<i>FONDATION</i>	-2 000 €		100%
CAF établissement	4 661 235 €	9 996 123 €	114%

La capacité d'autofinancement réalisée est plus élevée que la prévision (9,6 M€ contre 4,6 M€). Cette amélioration est due essentiellement à la subdivision UO. La CAF est en diminution de 13 % par rapport à la CAF constatée en 2021 (11,5 M€), cette diminution s'explique principalement par un résultat et des dotations plus faibles en 2022.

c. Fonds de roulement (FDR), besoin en fonds de roulement (BFR) et trésorerie

Le fonds de roulement correspond à l'excédent des ressources durables sur les emplois stables. Il s'agit d'une sorte de réserve permettant à l'établissement de pouvoir faire face aux décalages de paiement entre ses encaissements et ses décaissements.

	Budget après BR2	Réalisé	Ecart en %
<i>Fonds de roulement</i>	22 395 283 €	34 969 291 €	56%
<i>Besoin de fonds de roulement</i>	-18 801 547 €	-23 821 936 €	-27%
<i>Trésorerie</i>	41 196 830 €	58 791 227 €	43%

Le fonds de roulement s'établit à 34 969 K€, ce qui représente 74 jours de charges décaissables. Comme la CAF et les autres financements de l'actif couvrent la totalité des investissements réalisés, il en résulte un apport au fonds de roulement de 5 693 K€, qui s'ajoute aux 29 276 K€ constatés en 2021, permettant d'atteindre un fonds de roulement de 34 969 K€ fin 2022.

La trésorerie, en augmentation de 11 041 K€ par rapport à 2021, s'établit à 58 791 K€ fin 2022, ce qui représente 124 jours de charges décaissables.

IV. Projection et orientations

1. Synthèse des faits marquant l'exécution budgétaire 2022

Le budget après BR2 prévoyait un solde budgétaire de -6 M€. La sous-consommation des crédits de paiement a généré un écart de 19,7 M€ entre l'exécution et les prévisions. L'écart entre les recettes encaissées et les recettes prévisionnelles est de -2,1 M€. L'écart avec la prévision de solde budgétaire est de 17,6 M€, pour obtenir un solde budgétaire final de +11,5 M€.

L'exécution du budget 2022 présente :

- Un résultat positif de 5 855 847 € ;
- Une capacité d'autofinancement de 9 996 123 € ;
- Un solde budgétaire excédentaire de 11 578 811 € ;
- Une trésorerie finale de 58 791 227 € ;
- Un niveau de fonds de roulement de 34 969 291 € ;
- Un niveau de besoin en fonds de roulement de -23 821 936 €.

2. Projection 2023

Compte tenu des informations apportées par l'exécution budgétaire et comptable 2022, il est possible de réaliser une nouvelle projection de l'équilibre financier de 2023 en réajustant les variables de stocks (FR, BFR et trésorerie) sur la base du réalisé 2022.

	2020	2021	2022	Budget 2023	
				Variations prévues au BI 2023	Montants ajustés après compte financier 2022
<i>Résultat</i>	5 400 445 €	6 333 522 €	5 855 847 €		
<i>CAF</i>	9 789 632 €	11 502 672 €	9 996 123 €		
<i>Fonds de roulement</i>	24 365 833 €	29 276 120 €	34 969 291 €	-4 907 445 €	30 061 846 €
<i>Besoin de fonds de roulement</i>	-14 589 655 €	-18 473 943 €	-23 821 936 €	730 394 €	-23 091 542 €
<i>Trésorerie</i>	38 955 988 €	47 750 063 €	58 791 227 €	-5 637 839 €	53 153 388 €

3. Orientations à retenir

Au final, les indicateurs budgétaires et comptables 2022 reflètent une situation financière globalement saine de l'établissement, tant au niveau des indicateurs budgétaires que patrimoniaux. Une analyse plus fine permet d'isoler deux principaux phénomènes, la masse salariale et les effets de la construction budgétaire.

Tout d'abord, la masse salariale progresse de 5,2 M€ entre 2021 et 2022, principalement du fait de mesures salariales obligatoires (augmentation du point d'indice, RIPEC), avec un ratio « masse salariale sur produits encaissables » de 79% (seuil de vigilance : 82%), en légère diminution par rapport à 2021 (79,34%). Néanmoins, le taux d'exécution de la masse salariale (96,5%) par rapport aux prévisions budgétaires est encore en diminution. Deux principaux phénomènes l'expliquent : une prévision défailante sur la masse salariale de la recherche financée par ressources propres, et surtout un schéma d'emploi négatif, accentué par la difficulté croissante à pourvoir les postes vacants, notamment pour les personnels BIATSS. Il convient de souligner que la réalisation de l'ensemble des recrutements changerait l'indicateur qui se rapprocherait alors du seuil de vigilance.

Au final, la progression de la masse salariale est le fruit de deux effets combinés et inégaux : une forte progression générée par un « effet-prix » important, mais modérée par un faible « effet-quantité » (+6 ETPT entre 2021 et 2022, d'après le tableau 1 – Tableau des emplois). Ce phénomène accentue la nécessité d'un suivi renforcé de la masse salariale et le besoin d'être vigilant sur la construction des campagnes d'emplois futures.

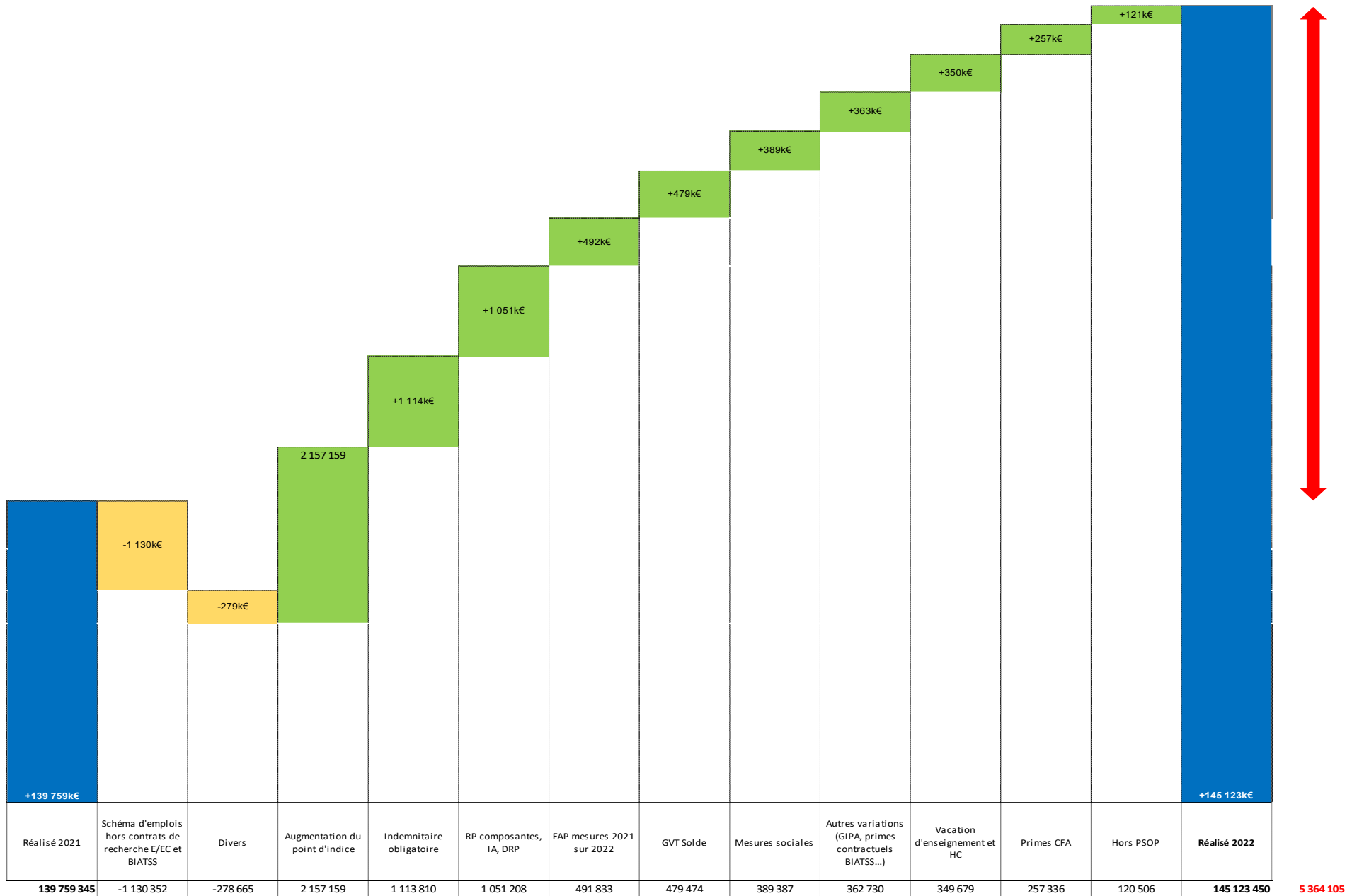
Ensuite, des écarts importants entre prévisions et réalisations sont constatés à nouveau en 2022, tout comme en 2020 et 2021, tant sur le fonctionnement que sur l'investissement. Ce phénomène prive l'établissement de marges de manœuvre lors de l'élaboration des budgets en grevant artificiellement ses capacités financières ; un travail important a été engagé sur la pluri-annualité des budgets des services, et vient d'être initié sur le budget de la recherche qui génère actuellement de trop fortes sous-exécutions. Ce travail doit être étendu à l'ensemble des investissements qui sont à l'origine de la plus forte sous-exécution. Il sera également nécessaire de poursuivre les actions engagées pour une meilleure construction générale du budget, notamment au niveau des services centraux, ainsi que des composantes. Le niveau de sous-exécution des dépenses invite à une prévision plus réaliste intégrant la capacité réelle à mettre en œuvre les dépenses inscrites. Par ailleurs, l'effet néfaste de l'agrégation d'un très grand nombre de budgets internes (départements/formations/composantes/laboratoires/projets/services) doit réinterroger la structure même de notre arborescence.

Enfin, les excédents générés par l'exercice 2022 vont permettre des investissements à court terme dans le domaine de la transition énergétique et du développement durable, de la recherche, ainsi que des systèmes d'information. A moyen terme, une partie du fonds de roulement disponible devra être « sanctuarisée » afin de pouvoir prélever, le moment venu, les crédits nécessaires au premier équipement du site Madeleine. Enfin, le développement volontariste d'une part de fonds de roulement mobilisable à destination d'investissements de moyen-long terme doit s'inscrire dans les constructions budgétaires à venir.

V. Annexe

➤ Graphe : Facteurs d'évolution de la masse salariale

Facteurs d'évolution de la masse salariale



UNIVERSITE D'ORLEANS

**Rapport du commissaire aux comptes
sur les comptes annuels**

(Exercice clos le 31 décembre 2022)



Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

(Exercice clos le 31 décembre 2022)

Au Conseil d'administration
UNIVERSITE D'ORLEANS
Avenue du Château de la source
45100 ORLEANS

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par délibération du Conseil d'administration, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de l'UNIVERSITE D'ORLEANS relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2022, 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 2022 à la date d'émission de notre rapport.

*PricewaterhouseCoopers Audit, SAS, 34, place Viarme, CS 90928 44009 Nantes Cedex 1
Téléphone: +33 (0)2 51 84 36 36, Fax: +33 (0)2 51 84 06 22, www.pwc.fr*

Société d'expertise comptable inscrite au tableau de l'ordre de Paris - Ile de France. Société de commissariat aux comptes membre de la compagnie régionale de Versailles et du Centre. Société par Actions Simplifiée au capital de 2 510 460 €. Siège social : 63, rue de Villiers 92200 Neuilly-sur-Seine.
RCS Nanterre 672 006 483. TVA n° FR 76 672 006 483. Siret 672 006 483 00362. Code APE 6920 Z.
Bureaux : Bordeaux, Lille, Lyon, Marseille, Metz, Montpellier, Nantes, Rennes, Rouen, Strasbourg, Toulouse.

Justification des appréciations

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 et sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues ainsi que 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 de gestion de l'ordonnateur et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux autorités de tutelle, étant précisé qu'il ne nous appartient pas de nous prononcer sur la sincérité et la concordance des données budgétaires avec les comptes annuels.

Responsabilités de l'ordonnateur, de l'agent comptable et des personnes constituant la gouvernance 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 l'agent comptable de mettre en place les dispositifs de 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 liquider l'établissement ou 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.

Fait à Nantes, le 7 mars 2023

Le commissaire aux comptes

Gwenaél Lhuissier



COMPTES ANNUELS 2022

SOMMAIRE

I)	Faits caractéristiques de l'exercice	7
II)	Principes, règles et méthodes comptables	8
	II-1) - Principes et méthodes d'évaluation retenues.....	8
	II-2) - Comparabilité des comptes.....	8
	II-2-1) - Changements de méthodes comptables.....	8
	II-2-2) - Changements d'estimations comptables.....	8
	II-2-3) - Corrections d'erreurs	8/9
III)	Notes relatives aux postes de bilan.....	10/11
	III-1) - Actif immobilisé	
	III-1-1) - Immobilisations incorporelles	10
	III-1-2) - Biens immobiliers	10
	III-1-3) - Biens meubles et corporels.....	11/12/13
	III-2) - Stocks	13
	III-3) - Créances	14
	III-4) - Trésorerie	16
	III-5) - Capitaux propres	17
	III-6) - Provisions.....	18
	III-7) - Dettes et passifs sociaux.....	19
IV)	Notes relatives aux postes du compte de résultat.....	21
	IV-1) - Produits de fonctionnement.....	21/22
	IV-2) - Charges de fonctionnement.....	23
	IV-2-1) - Honoraires du commissaire aux comptes.....	23
	IV-2-2) - Charges de personnel	23
V)	Effectifs.....	23
VI)	Tableau des flux de trésorerie	24

ACTIF	Exercice 2022			Exercice 2021	
	Brut	Amortissements et dépréciations	Net	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE					
Immobilisations incorporelles	3 285 108	2 860 678	424 430		422 266
Immobilisations corporelles					
Terrains	13 062 733	2 239 361	10 823 372		11 028 001
Constructions	128 302 204	52 931 379	75 370 825		81 187 320
Installations techniques, matériels, et outillage	50 528 116	38 106 865	12 421 251		12 698 026
Collections	5 820		5 820		5 785
Biens historiques et culturels			-		-
Autres immobilisations corporelles	29 163 327	23 935 460	5 227 867		5 558 552
Immobilisations mises en concession			-		-
Immobilisations corporelles en cours	9 784 611		9 784 611		8 070 422
Avances et acomptes sur commandes	12 846		12 846		26 753
Immobilisations grevées de droits			-		-
Immobilisations corporelles (biens vivants)			-		-
			-		-
Immobilisations financières	25 000		25 000		25 000
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	234 169 765	120 073 743	114 096 022		119 022 125
ACTIF CIRCULANT					
Stocks	45 483		45 483		32 982
Créances					
Créances sur des entités publiques (Etat, autres entités publiques) des organismes internationaux et la Commission européenne	16 928 244		16 928 244		13 842 446
Créances clients et comptes rattachés	2 611 853	472 788	2 139 065		2 532 048
Créances sur les redevables (produits de la fiscalité affectée)					
Avances et acomptes versés sur commandes					
Créances correspondant à des opérations pour comptes de tiers (dispositifs d'intervention)					
Créances sur les autres débiteurs	845 224		845 224		61 946
Charges constatées d'avance (dont primes de remboursement des emprunts)	103 484		103 484		197 123
TOTAL ACTIF CIRCULANT (HORS TRESORERIE)	20 534 288	472 788	20 061 500		16 666 544
TRESORERIE					
Valeurs mobilières de placement					
Disponibilités	58 794 221		58 794 221		47 750 851
Autres	-		-		-
TOTAL TRESORERIE	58 794 221		58 794 221		47 750 851
Comptes de régularisation					
Ecart de conversion Actif	845		845		46
TOTAL GENERAL	313 499 119	120 546 531	192 952 588		183 439 521

PASSIF	Exercice 2022	Exercice 2021
FONDS PROPRES		
Financements reçus		
Financement de l'actif par l'Etat	85 054 933	89 951 906
Financement de l'actif par des tiers	12 798 182	11 964 839
Fonds propres des fondations	238 219	238 219
Ecart de réévaluation		
Réserves	46 982 619	39 120 874
Report à nouveau	-3 448 567	-1 921 621
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	5 855 847	6 333 522
Provisions réglementées		
TOTAL FONDS PROPRES	147 481 233	145 687 739
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques	731 034	844 929
Provisions pour charges	363 096	1 189 101
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	1 094 130	2 034 029
DETTES FINANCIERES		
Emprunts obligataires		
Emprunts souscrits auprès des établissements financiers		
Dettes financières et autres emprunts	17 163	18 183
TOTAL DES DETTES FINANCIERES	17 163	18 183
DETTES NON FINANCIERES		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 188 201	1 711 495
Dettes fiscales et sociales	4 789 132	5 212 305
Avances et acomptes reçus	30 702 586	23 395 731
Dettes correspondant à des opérations pour comptes de tiers (dispositifs d'intervention)	631 764	596 800
Autres dettes non financières	5 286 326	4 415 348
Produits constatés d'avance	758 215	647 526
TOTAL DETTES NON FINANCIERES	44 356 224	35 979 205
TRESORERIE		
Autres éléments de trésorerie passive	2 993	788
TOTAL TRESORERIE	2 993	788
Comptes de régularisation		
Ecart de conversion Passif	845	46
TOTAL GENERAL	192 952 588	183 439 521

CHARGES		Exercice 2022	Exercice 2021
CHARGES DE FONCTIONNEMENT			
Achats		192 228	120 704
Consommation de marchandises et approvisionnements, réalisation de travaux et consommation directe de service par l'organisme au titre de son activité ainsi que les charges liées à la variation des stocks		21 709 821	18 112 065
Charges de personnel		143 027 587	138 040 875
Salaires, traitements et rémunérations diverses		85 096 033	81 901 921
Charges sociales		57 154 289	55 611 368
Intéressement et participation			
Autres charges de personnel		777 265	527 587
Autres charges de fonctionnement (dont pertes pour créances irrécouvrables)		6 117 922	6 191 403
Dotations aux amortissements, dépréciations, provisions et valeurs nettes comptables des actifs cédés		12 668 753	13 254 809
TOTAL CHARGES DE FONCTIONNEMENT		183 716 311	175 719 856
TOTAL CHARGES DE FONCTIONNEMENT ET D'INTERVENTION			
CHARGES FINANCIÈRES			
Charges d'intérêt			
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement			
Pertes de change		1 723	1 274
Autres charges financières			
Dotations aux amortissements, dépréciations et aux provisions financières			
TOTAL CHARGES FINANCIÈRES		1 723	1 274
Impôt sur les sociétés			-
RESULTAT DE L'ACTIVITE (BENEFICE)		5 855 847	6 333 522
TOTAL CHARGES		189 573 881	182 054 651

PRODUITS		Exercice 2022	Exercice 2021
PRODUITS DE FONCTIONNEMENT			
Produits sans contrepartie directe (ou subventions et produits assimilés)			
		165 106 389	158 189 277
Subventions pour charges de service public		148 949 464	144 582 189
Subventions de fonctionnement en provenance de l'Etat et des autres entités publiques		15 268 403	12 427 648
Subventions spécifiquement affectées au financement de certaines charges d'intervention en provenance de l'Etat et des autres entités publiques			
Dons et legs		14 617	16 090
Produits de la fiscalité affectée		873 905	1 163 350
Produits avec contrepartie directe (ou produits directs d'activité)		15 949 819	15 793 139
Ventes de biens ou prestations de services		15 736 369	14 795 430
Produits de cessions d'éléments d'actif		11 951	11 700
Autres produits de gestion		201 499	986 009
Production stockée et immobilisée			
Produits perçus en vertu d'un contrat concourant à la réalisation d'un service public			
Autres produits		8 516 525	8 072 158
Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions (produits de fonctionnement)		1 055 366	517 238
Reprises du financement rattaché à un actif		7 461 159	7 554 921
Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs (Fondations)			
TOTAL PRODUITS DE FONCTIONNEMENT		189 572 733	182 054 574
PRODUITS FINANCIERS			
Produits des participations et des prêts			
Produits nets sur cessions des immobilisations financières			
Intérêts sur créances non immobilisées			
Produits des valeurs mobilières de placement et de la trésorerie			
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement			
Gains de change		1 148	77
Autres produits financiers			
Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions financières			
TOTAL PRODUITS FINANCIERS		1 148	77
RESULTAT DE L'ACTIVITE (PERTE)			
TOTAL PRODUITS		189 573 881	182 054 651

Annexe

L'annexe présente les comptes agrégés de l'Université et de la Fondation.

I) Faits caractéristiques de l'exercice

I-1) Création au sein de l'université d'Orléans d'un département de la formation médicale : aux termes des conclusions du rapport IGAS n°2022/024/ IGESR n°2033-058 rendu public le 19/04/2022, le 1^{er} ministre a annoncé le 19/04/2022 la création d'un département de la formation médicale en préfiguration d'une faculté de médecine de plein exercice en 2025 dès lors que l'université d'Orléans aura mis en œuvre la formation d'un premier cycle en 2025-2026 après évaluation par l'HCERES.

Par conséquent, le conseil d'administration de l'université a adopté le 03/06/2022 une délibération modifiant les statuts de l'université d'Orléans afin d'intégrer un département de la formation médicale au sein de l'UFR ST, et une autre délibération modifiant les statuts de l'UFR ST.

A noter que l'université a bénéficié d'une dotation ministérielle de 370 K€ liée à l'ouverture du département de la formation médicale.

Enfin il convient de noter l'établissement d'une convention de structure hospitalo-universitaire fondant le Centre hospitalier et universitaire d'Orléans, convention associant 2 établissements universitaires (l'université de Tours et l'université d'Orléans) et un établissement de santé (CHR d'Orléans).

I-2) : A noter diverses mesures salariales au cours de l'exercice 2022 dont l'impact sur la masse salariale de la revalorisation du point d'indice au 1^{er} juillet 2022 de 3,5% (rémunération des titulaires et contractuels du 1^{er} juillet 2022 au 31 décembre 2023), mais aussi la refonte du régime indemnitaire des enseignants/enseignants-chercheurs.

I-3) Contrôle TVA :

L'université d'Orléans a fait l'objet d'une vérification de comptabilité du 8/10/2021 au 25/10/2022 : le contrôle concernait les opérations réalisées au titre de la période du 1^{er} janvier 2018 au 31 juillet 2021 en matière de TVA. A l'issue de cette vérification un remboursement de crédit de TVA a été effectué pour 1.156.745 € et une annulation des demandes de remboursement de crédit pour 41 662 €.

I-4) Contrôle de la Cour des comptes :

La Cour des comptes a repris son contrôle sur la gestion de l'université d'Orléans.

I-4) Mouvements des personnels de direction :

L'exercice 2022 a été marqué par des mouvements importants des personnels de direction : arrivée du DRH le 14/02/2022 puis départ fin août 2022.

Recrutement sur le poste de Directeur des affaires administratives et financières.

Départ de l'agent comptable le 1^{er} décembre 2022 (mobilité externe) et gestion en adjonction de service à compter du 1^{er} décembre 2022.

I-5) Une réorganisation de la DAF a été initiée en 2022.

II) Principes, règles et méthodes comptables

II-1) Principes et méthodes d'évaluation retenues

Les comptes annuels de l'Université d'Orléans, Etablissement Public à caractère Scientifique Culturel et Professionnel (EPSCP), sont établis selon les principes comptables repris dans l'instruction comptable commune du 29 décembre 2017 (BOFIP GCP-17-0021) et le recueil des normes comptables pour les établissements publics.

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

- continuité de l'exploitation ;
- indépendance des exercices ;
- application des règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels ;
- évaluation des éléments inscrits en comptabilité selon la méthode des coûts historiques à l'exception du patrimoine immobilier dont la valeur a été réestimée au bilan en fonction des évaluations reçues de France Domaine.

II-2) Comparabilité des comptes

II-2-1) Changement de méthodes comptable

Pas de changement de méthodes comptables en 2022.

II-2-2) Changement d'estimation comptable

Pas de changement de méthodes d'estimation comptable en 2022.

II-2-3) Corrections d'erreur

Le tableau récapitulatif ci-dessous présente les corrections d'erreur comptabilisées en 2022 :

Année d'origine	Composante	Compte contrepartie	Objet	Débit 119	Crédit 110
2021	SCD	28160000	Réintégration d'amortissement compte 216 collection non amortissable immo 118965		35,08
2021	IUI	13170002	Facture recette N°210024520/2021 IUI saisie au 13170002 au lieu du fonctionnement (la dépense correspondante est une extension de garantie et non une immobilisation)		972,00
2021	DSI	28053100	Réintégration d'amortissement compte 2053100 BC 4500215555 immos 116996 à 117003 saisies en investissement alors que dépenses fonctionnement (frais de formation)		920,00
		20531000	Sortie immos 116996 à 117003 B.C. 4500215555 saisies en investissement alors que dépenses fonctionnement (frais de formation)	4 578,97	
2018	DSI	20531000	Régularisation BC 4500183657/2018 saisi en fonctionnement au lieu du 2053100 - SIFAC DEMAT		59 529,60
		28053100	Correction amortissement en augmentation suite régularisation immo 120080 SIFAC DEMAT (voir ci-dessus)	53 852,54	
2019	SUREO	28154700	Réintégration d'amortissement immo. 102066/2019 sortie car non fournie par AIR LIQUIDE		4 157,48
		1349200	Régul. Reprise subvention d'investissement Conseil Régional immo 102066	4 157,48	
		21547000	Sortie solde immo 102066 non fourni par AIR LIQUIDE	1 748,32	
			TOTAL	64 337,31	65 614,16
					-1 276,85

III) Notes relatives aux postes de bilan

III-1) Actif immobilisé

III-1-1) Immobilisations incorporelles

Cette rubrique se compose principalement des brevets, licences et logiciels qui sont inscrits en comptabilité à leurs coûts d'acquisition.

Les logiciels dont le coût unitaire est supérieur à 800 € HT sont inscrits à l'actif.

Les cadences d'amortissement sont les suivantes :

Logiciels	3 ans
Autres concession et droits similaires	3 ans

III-1-2) Biens immobiliers

Le patrimoine immobilier bâti et non bâti reçu en affectation est comptabilisé à sa valeur vénale selon l'estimation faite par les services de France Domaine.

Le principe de l'inscription comptable par composant a été retenu et l'entrée du patrimoine immobilier bâti dans les comptes de l'université s'est fait sur la base des 15 composants suivants :

LISTE DES COMPOSANTS	DURÉES D'AMORTISSEMENT
Voierie, réseaux, divers	25 ans
Gros œuvre	50 ans
Revêtement façades (peaux extérieures)	20 ans
Charpente, menuiserie extérieure	25 ans
Étanchéité	15 ans
Menuiseries intérieures	15 ans
Cloisons	15 ans
Faux plafonds	15 ans
Peinture	15 ans
Revêtement de sols	15 ans
Premier équipement	15 ans

Plomberie	20 ans
Chauffage, climatisation	20 ans
Électricité, câblage, fibre optique	20 ans
Ascenseurs	15 ans

III-1-3) Biens meubles et corporels

Les immobilisations appartenant à l'université sont évaluées à leur coût d'acquisition déterminé par l'addition des éléments suivants :

- prix d'achat ;
- frais accessoires : dépenses directement liées à l'acquisition et à la mise en état d'utilisation du bien, dans la mesure où elles peuvent être rattachées à cette acquisition.

Tableau des immobilisations

Rubriques et postes	Valeurs brutes au début de l'exercice	Augmentations		Diminutions		Valeurs brutes à la fin de l'exercice
		Par virement de poste à poste	Acquisitions / Mises à disposition / Transferts	Par virement de poste à poste	Cessions / Mises au rebut	
Immobilisations incorporelles						
Concessions et droits similaires, brevets, licences, marques, procédés, logiciels, droits et valeurs similaires	2 959 911,53	24 831,68	325 196,78	24 831,68		3 285 108,31
<i>Dont immobilisations incorporelles en cours</i>						-
Immobilisations corporelles						
Terrains	13 041 768,40	6 349,86	14 615,16			13 062 733,42
Constructions	127 509 108,46	357 468,93	524 924,07	52 889,20	36 408,57	128 302 203,69
Installations techniques, matériels et outillage	48 019 394,05	18 045,78	2 501 911,47	5 678,45	5 556,48	50 528 116,37
Collections	5 820,00	-	-	-	-	5 820,00
Autres immobilisations corporelles	26 889 399,92	13 544,83	2 357 657,46	-	97 274,68	29 163 327,53
Immobilisations corporelles en cours	8 070 421,81	3 209,60	2 051 030,96	340 051,35	-	9 784 611,02
Avances et acomptes sur commandes	26 753,04		16 168,89	-	30 075,93	12 846,00
Autres immobilisations financières						-
Dépôts et cautionnements versés	25 000,00					25 000,00
TOTAUX	226 547 577,21	423 450,68	7 791 504,79	423 450,68	169 315,66	234 169 766,34

Les durées d'amortissement des autres biens approuvées par le conseil d'administration sont les suivantes :

IMMOBILISATIONS	DURÉES D'AMORTISSEMENT
Logiciels acquis ou sous-traités	3 ans
Autres concessions et droits similaires	3 ans
Agencements et aménagements de terrains	20 ans
Bâtiments affectés ou remis en dotation	Voir composants
Bâtiments acquis	Voir composants
Autres bâtiments	Voir composants
Installations générales, agencements	20 ans
Aménagements des constructions acquises sur sol d'autrui	30 ans
Installations techniques complexes	10 ans
Matériel scientifique	10 ans
Matériel d'enseignement	5 ans
Outillage acquis	5 ans
Collections	10 ans
Installations générales	30 ans
Matériel de transport affecté	5 ans
Matériel de transport acquis	5 ans
Matériel de bureau affecté	5 ans
Matériel de bureau acquis	6 ans
Autre matériel de bureau	5 ans
Mobilier affecté	5 ans
Mobilier acquis	5 ans
Autre mobilier	5 ans
Matériel informatique	3 ans
Matériel divers	5 ans

La règle de l'amortissement linéaire appliquée au prorata temporis dès la date de mise en service du bien.

Tableau des amortissements

Rubriques et postes	Cumulés au début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Cumulés à la fin de l'exercice
Immobilisations incorporelles				
Concessions et droits similaires, brevets, licences, marques, procédés, logiciels, droits et valeurs similaires	2 537 645,17	323 952,84	920,00	2 860 678,01
Immobilisations corporelles				
Terrains	2 013 767,30	225 593,46		2 239 360,76
Constructions	46 321 788,81	6 625 192,65	15 602,27	52 931 379,19
Installations techniques, matériels et outillage	35 321 358,88	2 795 220,17	9 713,96	38 106 865,09
Collections	35,08	-	35,08	-
Autres immobilisations corporelles	21 330 847,80	2 701 887,03	97 274,68	23 935 460,15
	107 525 443,04	12 671 846,15	123 545,99	120 073 743,20

III-2) Stocks

Les stocks sont évalués selon la méthode du coût moyen pondéré. Leur coût d'entrée correspond à leur coût d'acquisition, comprenant le prix d'achat et les frais accessoires.

Numéro de compte	Nature des stocks et des en-cours	Solde à l'ouverture de l'exercice	Variations des stocks en augmentation (Entrées)	Variations des stocks en diminution (Sorties)	Solde à la clôture de l'exercice
31	Matières premières et fournitures	7 182,10	661,90	-	7 844,00
32	Autres approvisionnements	25 800,00	11 839,00	-	37 639,00
	Total des stocks	32 982,10	12 500,90	-	45 483,00

III-3) Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Les créances à recouvrement douteux font l'objet d'une appréciation cas par cas en fonction du risque encouru. Une dépréciation de 100 % de la créance jugée douteuse est comptabilisée dès le premier exercice clos qui constate le caractère compromis du recouvrement.

Tableau des créances

Rubriques et postes	Montant	Degré de liquidité de l'actif	
		Échéance à 1 an et plus	Échéance à plus d'1 an
Dettes financières			
- Créances rattachées à des participations	20 000,00	20 000,00	
- Prêts			
- Autres créances immobilisées	5 000,00	5 000,00	
Créances de l'actif circulant			
- Créances sur des entités publiques (État, autres entités publiques), des organismes internationaux et la Commission européenne	16 928 244,00	16 928 244,00	
- Créances clients et comptes rattachés	2 611 853,00	2 611 853,00	
- Créances sur les redevables			
- Avances et acomptes versés sur commandes			
- Créances correspondant à des opérations pour comptes de tiers (dispositif d'intervention)			
- Créances sur les autres débiteurs	845 224,00	845 224,00	
- Charges constatées d'avance	103 484,04	103 484,04	
TOTAL	20 513 805,04	20 513 805,04	-

Tableau des dépréciations

Le tableau ci-dessous issu de SIFAC présente l'état des dépréciations au cours de 2022.

	Dépréciations à l'ouverture de l'exercice	Augmentation des dépréciations	Diminution des dépréciations	Dépréciations à la clôture de l'exercice
Créances	365 241,24	16 720,00	110 966,64	270 994,60
Subventions	193 052,09	8 741,37		201 793,46
Total	558 293,33	25 461,37	110 966,64	472 788,06

Tableau des produits à recevoir par nature de recette

Nature	Montant
Prestations	213 800,28
Subventions d'exploitation	1 935 671,36
Subventions d'investissement	444 284,64
Conventions de recherche	9 973 492,25
Total	12 567 248,53

III-4) Trésorerie

Les disponibilités sont évaluées à leur valeur nominale.

La trésorerie nette de l'établissement est composée des éléments suivants :

Trésorerie	Valeur au 31 décembre 2020	Valeur au 31 décembre 2021	Valeur au 31 décembre 2022
Valeurs à l'encaissement	7 774	3 381	4 905
Valeur en instance de paiement	- 788	- 788	- 2 994
Compte de dépôt de fonds	38 949 201	47 746 420	58 788 653
Caisse et régies	- 200	1 050	663
Total disponibilités	38 955 988	47 750 063	58 791 227

L'université dispose d'un compte de dépôts de fonds au Trésor ouvert à la Direction régionale des finances publiques du Loiret.

III-5) Capitaux propres

Les subventions d'investissements sont comptabilisées à la date de notification de la subvention conformément aux dispositions de l'instruction de la Direction générale des finances publiques du 5 décembre 2013.

Sur la base d'un fléchage des immobilisations, l'université reprend la quote-part de subvention d'investissement au même rythme que les amortissements.

Rubriques et postes	Cumuls nets au début de l'exercice	Affectation du résultat 2021	Résultat 2022	Augmentations							Diminutions					Cumuls nets à la fin de l'exercice
				Financements reçus	Virement de compte à compte	Changement de méthodes comptables	Corrections d'erreurs	Produits à recevoir	Réduction reprises au résultat FEA	Retraitement suite à sortie d'actif	Reprise suite à l'amortissement de l'actif financé	Réduction subventions	Virement de compte à compte	Anulation produit à recevoir N-1	Reprise suite à la cession ou mise au rebut de l'actif financé	
FINANCEMENTS DE L'ACTIF PAR L'ÉTAT																
Financements non rattachés à un actif	3 594 067,08			1 089 202,26				1 040 810,90					- 197 830,46	- 267 514,50		5 258 735,28
Financements rattachés à un actif																
- Contrepartie et financement des actifs mis à disposition des états	81 355 998,81										- 6 006 443,60			- 20 806,30		75 328 748,91
- Contrepartie et financement des actifs remis en pleine propriété																
- Financements des autres actifs	5 001 840,44										- 732 222,46					4 467 448,44
État	2 494 259,95										- 200 969,02					2 370 538,51
ANR - IA	2 498 530,98										- 529 275,39					2 089 838,47
Autres	9 049,51										- 1 978,05					7 071,46
FONDATION																
Fonds propres																-
FINANCEMENTS DE L'ACTIF PAR DES TIERS AUTRES QUE L'ÉTAT																
Financements non rattachés à des actifs																
- Régions	3 298 756,22			415 424,93				753 464,23					- 368 227,28	- 467 616,70		3 631 801,40
- Départements	936 023,04			90 966,84				10 623,80					- 28 940,60	- 1 419,55		1 007 253,53
- Communes et groupements de communes	921 466,69			223 638,64									- 223 638,64	- 171 466,69		750 000,00
- Autres collectivités et établissements publics	33 405,56			18 766,72				21 887,70					- 18 766,72	- 33 405,50		21 887,76
- Union européenne	58 650,75			299 503,34				409 355,88					- 299 503,34	- 58 650,75		409 355,88
- Autres organismes	20 938,69			57 286,81								- 972,00	- 57 286,81	- 19 966,69		-
- Autres	0,00															-
Financements rattachés à des actifs																
- Régions	3 148 333,26												- 453 705,06	- 12 390,84		3 050 464,64
- Départements	1 049 037,61												- 67 724,45			1 010 253,76
- Communes et groupements de communes	981 123,02												- 65 686,29			1 139 075,37
- Autres collectivités et établissements publics	344 619,96												- 15 589,02			347 797,66
- Union Européennes	1 111 004,45												- 74 200,51			1 336 307,28
- Autres organismes	41 974,93												- 23 764,65			75 497,09
- Autres	19 505,18												- 1 017,40			18 487,78
RESERVES	39 120 874,90	7 861 744,48														46 982 619,38
REPORT A NOUVEAU SOLDE DÉBITEUR	- 1 984 539,77	- 1 465 304,11					- 58 431,51			- 1 748,32				- 4 157,48		- 3 514 181,19
REPORT A NOUVEAU SOLDE CRÉDITEUR	62 918,68	62 918,68					61 456,68			4 157,48						65 614,16
RESULTAT	6 333 521,69	- 6 333 521,69	5 855 847,06													5 855 847,06
TOTAUX	145 449 521,19	-	5 855 847,06	2 194 789,54	1 194 193,85	-	3 025,17	2 236 142,51	-	2 409,16	- 7 440 353,44	- 972,00	- 1 194 193,85	- 1 020 040,38	- 37 354,62	147 243 014,19

III-6) Provisions

Les provisions correspondent à des risques et charges identifiés de manière spécifique conformément au règlement n°00-06 du CRC sur les passifs. Au titre des allocations de retour à l'emploi, l'université provisionne les droits restants à indemniser pour les allocataires avec des droits ouverts au 31 décembre 2020.

Les méthodes d'évaluation des provisions pour CET et ARE sont explicitées page 21.

Les provisions pour litiges correspondent à des litiges en cours avec des agents de l'université.

Rubriques et postes	Solde à l'ouverture de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises de l'exercice		Solde à la clôture de l'exercice
			Provision utilisée	Provision non utilisée	
Provisions pour risques					
Provisions pour litiges	154 395,14	4 500,00		118 395,14	40 500,00
Autres provisions pour risques	690 533,52	-			690 533,52
Provisions pour charges					
Provisions pour CET	172 083,50	-		-	172 083,50
Provisions pour CET - Charges sociales et fiscales	8 864,08	-		-	8 864,08
Provisions pour allocation perte d'emploi	938 153,04			826 004,27	112 148,77
Provisions pour CIA	70 000,00	-			70 000,00
Total	2 034 029,28	4 500,00	-	944 399,41	1 094 129,87

III-7) Dettes

Rubriques et postes	Montant	Degré d'exigibilité du passif		
		Échéance à 1 an au plus	Échéance à plus d'1 an et 5 ans au plus	Échéance à plus de 5 ans
Dettes financières				
- Dettes financières et autres emprunts	17 163,14	17 163,14		
Dettes non financières				
- Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 188 202,00	2 188 202,00		
- Dettes fiscales et sociales (voir développement spécifique)	4 789 132,00	4 789 132,00		
- Avances et acomptes reçus	30 702 586,00	30 702 586,00		
- Dettes correspondant à des opérations pour comptes de tiers	585 200,00	585 200,00		
- Produits constatés d'avance	5 613 314,72	5 613 314,72		
<i>Subventions</i>	758 214,85	758 214,85		
<i>Autres</i>	558 010,35	558 010,35		
	200 204,50	200 204,50		
TOTAUX	44 653 812,71	44 653 812,71		

Passifs sociaux

	Charge à payer			Provision		
	Charge brute	Charges sociales et fiscales	Méthode	Charge brute	Charges sociales	Méthode
Comptes épargne-temps	145 744	7 547	Expression de chaque agent sur le nombre de jours de CET à se faire indemniser et valorisation de chaque jour conformément au barème forfaitaire par journée et par catégorie fixé par l'arrêté du 28 août 2009 pris pour l'application du décret n° 2002-634 du 29 avril 2002.	172 084	8 864	Recensement des jours inscrits sur le CET de chaque agent au 31 décembre 2020 et utilisés sous forme de congés, valorisés au coût journalier de chaque catégorie d'agent
Congés payés	753 668	584 098	Reliquat de congés dans l'application Ohris ou reliquat forfaitaire de 11 jours de congés par agent non présent dans Ohris, valorisés au salaire brut par catégorie d'agent	70 000		Provision pour le CIA 2019 et 2020 - Estimation faite par la DRH
Allocation retour à l'emploi			Evaluation des ARE mises en paiement en janvier et février 2020 (source INDELINE)	112 149		Estimation au 31/12/2020 des droits à indemnité restants pour les demandeurs d'emploi anciennement employés par l'université.
Vacations d'enseignement et heures complémentaires	2 157 309	387 867	4/10ème des heures estimées de l'année + vacances du 1er semestre			
Vacations administratives	13 243	5 384	Report des montants réels observés en 2020			
Contrats étudiants	63 480	25 805	Heures prévues aux contrats étudiants valorisées au taux horaire			
Primes enseignants	250 276	12 514	4/6ème des indemnités totales d'un semestre			
prime Parcours sup	25 000	1 250				
Personnel BIATSS	201 248	83 590	4/12ème des primes de 2019/2020			
CIA 2022-2023	66 668	3 333	RIFSEP			
Diverses charges de personnel	79 390	58 477	Estimation de l'impact des reclassements ou des rappels à rattacher à 2020			
TOTAUX	3 756 025	1 169 865		354 233	8 864	

Les passifs sociaux sont comptabilisés conformément aux dispositions de l'instruction du 27 novembre 2013 de la Direction générale des finances publiques. Les droits à congés des enseignants chercheurs ne font pas l'objet d'un suivi particulier et ne peuvent donc être évalués de manière fiable. Dès lors aucune charge à payer ne peut être comptabilisée.

En cas de décès d'un de ses agents, l'Université d'Orléans devra verser une indemnité déterminée selon les modalités fixées à l'article D.712-19 du Code de la Sécurité Sociale.

IV) Notes relatives aux postes du compte de résultat

IV-1) Produits de fonctionnement

Nature	Montant
Droits universitaires	2 686 612
Formation continue	1 737 787
Prestations de recherche	1 603 714
Autres ressources propres	9 708 257
Subventions d'exploitation	164 232 483
<i>Ministère tutelle</i>	<i>148 949 464</i>
<i>ANR</i>	<i>4 718 570</i>
<i>Région</i>	<i>5 500 014</i>
<i>Taxe d'apprentissage</i>	<i>1 255 621</i>
<i>Autres</i>	<i>3 808 814</i>
CVEC	873 905
Quote-part subventions reprises au résultat	7 461 160
Reprise de provisions	1 055 366
Autres	214 598
TOTAL	189 573 882

Les produits sont généralement constatés de la manière suivante :

- l'encaissement des droits universitaires sont constatés en totalité lors de l'émission des recettes ;
- les prestations de formation continue sont constatées lors de l'émission des recettes aux échéances des contrats ;
- les autres prestations sont comptabilisées dès leur réalisation (acquisition du droit)

Les subventions d'exploitation sont principalement constituées :

- de la subvention pour charges de service public de l'État destinée à couvrir à la fois la part relative au fonctionnement, dont les charges de personnel, et celle relative à l'investissement ;
- des subventions destinées à financer un projet particulier.

En dehors de la subvention pour charges de service public et de celles relatives aux contrats de recherche, les subventions sont comptabilisées de la manière suivante :

	Subvention annuelle	Subvention pluriannuelle
Subvention sans condition	Au moment de la notification de la subvention	Au moment de la notification de la subvention et en fonction du rythme défini par l'acte attributif
Subvention avec condition	Au moment de la réalisation de la condition	A hauteur des dépenses réalisées

S'agissant des contrats de recherche, depuis le 1^{er} janvier 2018, les produits liés aux contrats de recherche s'étalant sur plusieurs années (subventions et prestations) sont comptabilisés en fin d'exercice en produits à recevoir à hauteur des dépenses effectuées depuis le début de l'opération, déduction faite des éventuels produits déjà comptabilisés.

Pour les contrats de recherche antérieurs à 2017, les produits ont été enregistrés en totalité à la signature de la convention. Un produit constaté d'avance égal à la différence entre le produit comptabilisé à l'origine et les dépenses effectuées depuis le début de l'opération est comptabilisé à la fin de l'exercice.

Enfin, le produit de la taxe d'apprentissage est comptabilisé à hauteur des montants encaissés pendant l'exercice.

IV-2) Charges de fonctionnement :

IV-2-1) Honoraires du commissaire aux comptes :

La lettre de mission en date du 10 novembre 2022 relative à l'audit de certification des comptes de l'exercice 2022 indique le montant des honoraires, à savoir un 1^{er} acompte d'un montant de 36 000 € TTC et d'un solde après la production du rapport d'audit de 2948 € HT auxquels s'ajouteront les frais afférents à la mission.

IV-2-2) Charges de personnel

Rémunérations du personnel	85 096 033
Autres charges de personnel	57 154 289
<i>dont charges de retraite</i>	<i>41 594 673</i>

V) Effectifs au 31 décembre 2022

	ETP au 31/12/2022	ETP au 31/12/2021
Emplois rémunérés par l'établissement	2 005,6	1 987,0
Titulaires	1360,3	1 390,5
Non titulaires	645,3	596,5
Emplois rémunérés par l'Etat, autres	9,43	8,40
Etat	2,85	1,8
Autres collectivités ou organismes	6,58	6,6

VI) Tableau des flux de trésorerie :

Cf. page suivante.

TABEAU DES FLUX DE TRESORERIE		EXERCICE 2022
<u>FLUX DE TRESORERIE LIES A L'ACTIVITE</u>		
ENCAISSEMENTS		
Produits sans contrepartie directe : subventions et produits assimilés		172 227 867,98
Produits avec contrepartie directe : produits directs d'activité		17 815 589,05
DECAISSEMENTS		
Charges de fonctionnement		170 780 518,93
<i>Charges de personnel</i>		145 123 450,28
<i>Charges de fonctionnement (hors charges de personnel)</i>		25 657 068,65
Charges d'intervention : dispositifs pour compte propre		
TOTAL (1)	19 262 938,10	
<u>FLUX DE TRESORERIE LIES AUX OPERATIONS D'INVESTISSEMENT</u>		
ENCAISSEMENTS		
Cessions d'immobilisations incorporelles		
Cessions d'immobilisations corporelles		11 951,00
Cessions d'immobilisations financières		
Autres opérations		690,00
DECAISSEMENTS		
Acquisitions d'immobilisations incorporelles		325 196,78
Acquisitions d'immobilisations corporelles		7 370 881,54
Acquisitions d'immobilisations financières		
Autres opérations		1 710,00
TOTAL (2)	7 685 147,32	
<u>FLUX DE TRESORERIE LIES AUX OPERATIONS DE FINANCEMENT</u>		
ENCAISSEMENTS		
Dotation en capitaux propres		0
Emissions d'emprunts		0
Autres opérations		
DECAISSEMENTS		
Remboursements d'emprunt		0
Autres opérations		
TOTAL (3)	0,00	
<u>FLUX DE TRESORERIE LIES AUX OPERATIONS GERES POUR LE COMPTE</u>		
<u>D'ORGANISMES TIERS</u>		
ENCAISSEMENTS		778 377,38
DECAISSEMENTS		1 315 004,35
TOTAL (4)	-536 626,97	
VARIATION DE LA TRESORERIE (5=1+2+3+4)		
TRESORERIE A L'OUVERTURE		11 041 163,81
TRESORERIE A LA CLOTURE		47 750 063,15
		58 791 226,96