

## DELIBERATION DU CONSEIL D'ADMINISTRATION

### Séance du 11 mars 2022

#### **I. Approbation du compte financier 2021**

**VU** les articles 202 et 210 à 214 du décret n° 2012-1245 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 ;

#### Article 1 :

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

ETPT sous plafond	1 719,10
ETPT hors plafond	215,60
Autorisations d'engagement	178 456 664,99
<i>dont personnel</i>	<i>139 789 252,28</i>
<i>dont fonctionnement</i>	<i>23 473 963,37</i>
<i>dont investissement</i>	<i>15 193 449,34</i>
Crédits de paiement	170 984 129,10
<i>dont personnel</i>	<i>139 759 345,28</i>
<i>dont fonctionnement</i>	<i>23 330 283,21</i>
<i>dont investissement</i>	<i>7 994 500,61</i>
Recettes	179 143 940,59
Solde budgétaire	8 159 811,49

#### Article 2 :

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

Variation de trésorerie	8 794 075,35
Résultat patrimonial	6 333 521,69
Capacité d'autofinancement	11 502 671,96
Variation de fonds de roulement	4 910 287,19

#### Article 3 :

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

	<b>Résultat</b>	<b>Affectation</b>	<b>Montant</b>
<b>Université</b>	6 732 260,48	10682 - Réserves	6 732 260,48
<b>SEFCO</b>	1 187 858,21	10682 - Réserves	1 187 858,21
<b>DRP 1030</b>	- 1 555 791,27	119 - Report à nouveau débiteur	- 1 555 791,27
<b>UTLO</b>	- 30 805,73	10682 - Réserves	- 30 805,73

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

Le Conseil d'administration approuve le compte financier 2021.

<b>Effectif Statutaire :</b>	36
<b>Membres en exercice :</b>	35

<b>Quorum :</b>	
Membres présents :	24
Membres représentés :	6
<b>Total :</b>	30

Décompte des votes :

<b>Abstentions :</b>	6
<b>Votants :</b>	24
<b>Blancs ou nuls :</b>	-

<b>Suffrages exprimés :</b>	24
<b>Pour :</b>	24
<b>Contre :</b>	-

La délibération est adoptée.

Fait à Orléans, le 14/03/2022

**Le Président de l'Université**

A blue ink signature, appearing to be 'Eric Blond', written in a cursive style.

**Éric BLOND**

## 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	<a href="#">Tableau des dépenses par destination et recettes par origine</a>	budget de l'établissement budget principal budget agrégé budget de l'établissement	Pour information
4	<a href="#">Tableau d'équilibre financier</a>	budget de l'établissement	Pour vote
5	<a href="#">Tableau des opération pour compte de tiers</a>	budget de l'établissement	Pour information
6	<a href="#">Tableau de situation patrimoniale (tableau compte de résultat - tableau de financement)</a>	budget de l'établissement budget principal budget annexe budget agrégé budget service inter-établissements (SIE)	Pour vote
7	<a href="#">Tableau présentant le plan de trésorerie</a>	budget de l'établissement	Pour information
8	<a href="#">Tableau des opérations liées aux recettes fléchées</a>	budget de l'établissement budget principal budget agrégé	Pour information
9	<a href="#">Tableau des opérations pluriannuelles</a>	budget de l'établissement	Pour vote
10	<a href="#">Tableau détaillé des opérations pluriannuelles et programmation</a>	budget de l'établissement	Pour information
11	Tableau retraçant les moyens des unités mixtes de recherche		Pour information
12	<a href="#">Synthèse budgétaire et comptable</a>		Pour information

Tableau 1 - EPSCP

Tableau des emplois présenté par l'établissement à l'appui du compte financier 2021

POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

		Exécution 2020			
		(A)	(B)	(C) = (A) + (B)	
		Emplois sous plafond Etat *	Emplois financés hors SCSP	Global	
Catégories d'emplois	Nature des emplois	En ETPT	En ETPT		
Enseignants, enseignants-chercheurs, chercheurs	Permanents	Titulaires	824,89		824,89
		CDI	10,30	4,80	15,10
	Non permanents	CDD	137,00	114,80	251,80
	<b>S/total EC</b>		<b>972,19</b>	<b>119,60</b>	<b>1091,79</b>
<b>Elèves fonctionnaires stagiaires des écoles nationales supérieures (ENS)</b>				<b>0,00</b>	
BIATSS (personnels de bibliothèques, ingénieurs, administratifs, techniques et de service)	Permanents	Titulaires	571,04		571,04
		CDI	23,25	9,52	32,77
	Non permanents	CDD	116,13	64,14	180,27
	<b>S/total Biatss</b>		<b>710,41</b>	<b>73,67</b>	<b>784,08</b>
<b>Totaux</b>		<b>1682,60</b>	<b>193,27</b>	<b>1875,87</b>	
				Plafond global des emplois voté par le CA ** (2)	
<b>Rappel du plafond des emplois fixé par l'Etat</b>		<b>1 804</b>			

		Budget 2021 Modifié			
		(A)	(B)	(C) = (A) + (B)	
		Emplois sous plafond Etat *	Emplois financés hors SCSP	Global	
		En ETPT	En ETPT		
Enseignants, enseignants-chercheurs, chercheurs	Permanents	Titulaires	840,00		840,00
		CDI	11,00	6,00	17,00
	Non permanents	CDD	155,00	153,00	308,00
	<b>S/total EC</b>		<b>1006,00</b>	<b>159,00</b>	<b>1165,00</b>
<b>Elèves fonctionnaires stagiaires des écoles nationales supérieures (ENS)</b>				<b>0,00</b>	
BIATSS (personnels de bibliothèques, ingénieurs, administratifs, techniques et de service)	Permanents	Titulaires	586,00		586,00
		CDI	24,00	11,00	35,00
	Non permanents	CDD	130,00	74,00	204,00
	<b>S/total Biatss</b>		<b>740,00</b>	<b>85,00</b>	<b>825,00</b>
<b>Totaux</b>		<b>1746,00</b>	<b>244,00</b>	<b>1990,00</b>	
				Plafond global des emplois voté par le CA **	
<b>Rappel du plafond des emplois fixé par l'Etat</b>		<b>1 805</b>			

		Exécution 2021			
		(A)	(B)	(C) = (A) + (B)	
		Emplois sous plafond Etat *	Emplois financés hors SCSP	Global	
		En ETPT	En ETPT		
Enseignants, enseignants-chercheurs, chercheurs	Permanents	Titulaires	828,90		828,90
		CDI	12,40	4,80	17,20
	Non permanents	CDD	151,42	130,65	282,07
	<b>S/total EC</b>		<b>992,72</b>	<b>135,45</b>	<b>1128,17</b>
<b>Elèves fonctionnaires stagiaires des écoles nationales supérieures (ENS)</b>				<b>0,00</b>	
BIATSS (personnels de bibliothèques, ingénieurs, administratifs, techniques et de service)	Permanents	Titulaires	562,35		562,35
		CDI	29,44	9,05	38,49
	Non permanents	CDD	135,23	71,13	206,36
	<b>S/total Biatss</b>		<b>727,02</b>	<b>80,18</b>	<b>807,20</b>
<b>Totaux</b>		<b>1719,7</b>	<b>215,6</b>	<b>1935,4</b>	
				Plafond global des emplois voté par le CA **	
<b>Rappel du plafond des emplois fixé par l'Etat</b>		<b>1 805</b>			

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									Recettes					
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		
<b>Personnel</b>	136 134 853,09 €	139 943 995 €	144 019 100 €	139 789 252,28 €	136 141 764,24 €	139 943 995 €	144 019 100 €	139 759 345,28 €	163 572 366,24 €	168 749 548 €	176 057 865 €	172 650 556,15 €	<b>Recettes globalisées</b>	
<i>dont contributions employeur au CAS Pension</i>	40 828 680,48 €	42 626 941 €	43 868 218 €	41 050 702,82 €	40 828 680,48 €	42 626 941 €	43 868 218 €	41 050 702,82 €	142 174 886,00 €	142 139 027 €	144 705 364 €	143 765 364,00 €	Subvention pour charges de service public	
									406 814,88 €	160 073 €	533 694 €	327 910,48 €	Autres financements de l'Etat	
									1 513 158,38 €	1 100 000 €	1 440 000 €	1 163 349,62 €	Fiscalité affectée	
									8 053 954,23 €	11 154 688 €	12 593 130 €	9 824 382,84 €	Autres financements publics	
									11 423 552,75 €	14 195 760 €	16 785 677 €	17 569 549,21 €	Recettes propres	
<b>Fonctionnement et intervention</b>	23 814 192,64 €	29 801 673 €	32 549 374 €	23 473 963,37 €	21 492 107,02 €	29 776 284 €	32 523 985 €	23 230 283,21 €	7 078 220,22 €	6 495 207 €	10 093 699 €	6 493 384,44 €	<b>Recettes fléchées **</b>	
									864 430,05 €	- €	180 000 €	564 437,53 €	Financements de l'Etat fléchés	
									5 754 192,83 €	5 951 207 €	9 244 699 €	5 400 516,86 €	Autres financements publics fléchés	
									459 597,34 €	544 000 €	669 000 €	528 430,05 €	Recettes propres fléchées	
<b>Investissement</b>	8 166 874,95 €	12 700 958 €	20 157 856 €	15 193 449,34 €	8 999 381,43 €	9 054 360 €	13 445 445 €	7 994 500,61 €						
<b>Enveloppe 'Contrat de Recherche'</b>														
<b>Personnel</b>	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €						
<i>dont contributions employeur au CAS Pension</i>	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €						
<b>Fonctionnement et intervention</b>	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €						
<b>Investissement</b>	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €						
<b>TOTAL DES DÉPENSES</b>	168 115 920,68 €	182 446 626 €	196 726 330 €	178 456 664,99 €	166 633 252,69 €	178 774 639 €	189 988 530 €	170 984 129,10 €	170 650 586,46 €	175 244 755 €	186 151 564 €	179 143 940,59 €	<b>TOTAL DES RECETTES</b>	
<b>Solde budgétaire (excédent)</b>					4 017 333,77 €								3 529 884 €	3 836 966 €

\* 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
<b>Personnel</b>	136 134 853,09 €	139 943 995,00 €	144 019 100,00 €	139 789 252,28 €	136 141 764,24 €	139 943 995,00 €	144 019 100,00 €	139 759 345,28 €
<i>dont contributions employeur au CAS Pension</i>	40 828 680,48 €	42 626 940,88 €	43 868 217,86 €	41 050 702,82 €	40 828 680,48 €	42 626 941,00 €	43 868 217,86 €	41 050 702,82 €
<b>Fonctionnement et intervention</b>	23 812 392,64 €	29 799 673,00 €	32 547 374,00 €	23 472 163,37 €	21 490 307,02 €	29 774 284,00 €	32 521 985,00 €	23 228 483,21 €
<b>Investissement</b>	8 166 874,95 €	12 700 958,00 €	20 157 856,00 €	15 193 449,34 €	8 999 381,43 €	9 054 360,00 €	13 445 445,00 €	7 994 500,61 €
<b>Enveloppe 'Contrat de Recherche'</b>	Réalisé N-1	Budget Initial	Budget après BR	Réalisé N	Réalisé N-1	Budget Initial	Budget après BR	Réalisé N
<b>Personnel</b>	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €
<i>dont contributions employeur au CAS Pension</i>	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €
<b>Fonctionnement et intervention</b>	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €
<b>Investissement</b>	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €
<b>TOTAL DES DÉPENSES</b>	168 114 120,68 €	182 444 626,00 €	196 724 330,00 €	178 454 864,99 €	166 631 452,69 €	178 772 639,00 €	189 986 530,00 €	170 982 329,10 €
<b>Solde budgétaire (excédent)</b>					4 019 133,77 €			8 161 611,49 €

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

Recettes				
RE				Réalisation
Réalisé N-1	Budget Initial	Budget après BR	Réalisé N	
163 572 366,24 €	168 749 548,00 €	176 057 865,00 €	172 650 556,15 €	<b>Recettes globalisées</b>
142 174 886,00 €	142 139 027,00 €	144 705 364,00 €	143 765 364,00 €	Subvention pour charges de service public
406 814,88 €	160 073,00 €	533 694,00 €	327 910,48 €	Autres financements de l'Etat
1 513 158,38 €	1 100 000,00 €	1 440 000,00 €	1 163 349,62 €	Fiscalité affectée
8 053 954,23 €	11 154 688,00 €	12 593 130,00 €	9 824 382,84 €	Autres financements publics
11 423 552,75 €	14 195 760,00 €	16 785 677,00 €	17 569 549,21 €	Recettes propres
<b>7 078 220,22 €</b>	<b>6 495 207,00 €</b>	<b>10 093 699,00 €</b>	<b>6 493 384,44 €</b>	<b>Recettes fléchées **</b>
864 430,05 €	- €	180 000,00 €	564 437,53 €	Financements de l'Etat fléchés
5 754 192,83 €	5 951 207,00 €	9 244 699,00 €	5 400 516,86 €	Autres financements publics fléchés
459 597,34 €	544 000,00 €	669 000,00 €	528 430,05 €	Recettes propres fléchées
<b>170 650 586,46 €</b>	<b>175 244 755,00 €</b>	<b>186 151 564,00 €</b>	<b>179 143 940,59 €</b>	<b>TOTAL DES RECETTES</b>
	3 527 884,00 €	3 834 966,00 €		

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

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

\* 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
<b>Personnel</b>	130 368 235,36 €	134 223 857 €	136 072 745 €	133 490 176,87 €	130 374 127,20 €	134 223 857 €	136 072 745 €	133 460 614,87 €
<i>dont contributions employeur au CAS Pension</i>	40 602 189,98 €	40 884 587 €	41 447 758 €	40 868 956 €	40 602 189,98 €	40 884 587 €	41 447 758 €	40 869 061 €
<b>Fonctionnement et intervention</b>	20 599 185,05 €	23 489 813 €	25 980 047 €	19 994 299,82 €	18 017 262,20 €	23 464 424 €	25 954 658 €	19 647 586,74 €
<b>Investissement</b>	6 385 409,01 €	10 242 530 €	17 049 871 €	13 922 035,51 €	6 666 928,30 €	6 595 932 €	10 337 460 €	6 288 497,96 €
<b>Enveloppe 'Contrat de Recherche'</b>	Réalisé N-1	Budget initial	Budget après BR	Réalisé N	Réalisé N-1	Budget initial	Budget après BR	Réalisé N
<b>Personnel</b>	0,00		0,00	0,00	0,00		0,00	0,00
<i>dont contributions employeur au CAS Pension</i>	0,00		0,00	0,00	0,00		0,00	0,00
<b>Fonctionnement et intervention</b>	0,00		0,00	0,00	0,00		0,00	0,00
<b>Investissement</b>	0,00		0,00	0,00	0,00		0,00	0,00
<b>TOTAL DES DÉPENSES</b>	157 352 829,42 €	167 956 200 €	179 102 663 €	167 406 512,20 €	155 058 317,70 €	164 284 213 €	172 364 863 €	159 376 699,57 €
<b>Solde budgétaire (excédent)</b>				4 143 429,70 €				5 389 874,25 €

Recettes					
RE				Réalisé N	
Réalisé N-1	Budget initial	Budget après BR	Réalisé N		
156 759 303,94 €	159 873 278 €	165 272 989 €	162 999 507,40 €		<b>Recettes globalisées</b>
142 174 886,00 €	142 139 027 €	144 705 384 €	143 765 364,00 €		Subvention pour charges de service public
49 000,00 €	101 100 €	301 100 €	47 350,00 €		Autres financements de l'Etat
1 513 158,38 €	1 100 000 €	1 440 000 €	1 163 349,62 €		Fiscalité affectée
4 090 771,52 €	4 624 182 €	5 789 556 €	4 578 377,05 €		Autres financements publics
8 931 488,04 €	11 908 969 €	13 036 969 €	13 445 066,73 €		Recettes propres
<b>2 442 443,46 €</b>	<b>762 000 €</b>	<b>2 342 000 €</b>	<b>1 767 066,42 €</b>		<b>Recettes fléchées **</b>
820 000,00 €	- €	180 000 €	387 408,56 €		Financements de l'Etat fléchés
1 621 544,92 €	668 000 €	2 068 000 €	1 373 662,13 €		Autres financements publics fléchés
898,54 €	94 000 €	94 000 €	5 995,73 €		Recettes propres fléchées
<b>159 201 747,40 €</b>	<b>160 635 278 €</b>	<b>167 614 989 €</b>	<b>164 766 573,82 €</b>		<b>TOTAL DES RECETTES</b>
	3 648 935,00 €	4 749 874,00 €			

\* 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
<b>Personnel</b>	1 175 585,13 €	1 200 000 €	1 540 000 €	1 702 341,39 €	1 175 585,13 €	1 200 000,00 €	1 540 000,00 €	1 702 341,39 €
<i>dont contributions employeur au CAS Pension</i>		365 520 €	460 084 €			365 520,00 €	460 084,00 €	
<b>Fonctionnement et intervention</b>	517 305,72 €	1 000 000 €	536 000 €	467 508,26 €	359 503,53 €	1 000 000,00 €	536 000,00 €	515 443,21 €
<b>Investissement</b>	150 953,42 €	350 000 €	350 000 €	134 332,00 €	223 000,84 €	350 000,00 €	350 000,00 €	160 709,95 €
<b>Enveloppe 'Contrat de Recherche'</b>								
<b>Personnel</b>	- €		- €	- €	- €		- €	- €
<i>dont contributions employeur au CAS Pension</i>	- €		- €	- €	- €		- €	- €
<b>Fonctionnement et intervention</b>	- €		- €	- €	- €		- €	- €
<b>Investissement</b>	- €		- €	- €	- €		- €	- €
<b>TOTAL DES DÉPENSES</b>	1 843 844,27 €	2 550 000 €	2 426 000 €	2 304 181,65 €	1 758 089,50 €	2 550 000,00 €	2 426 000,00 €	2 378 494,55 €
<b>Solde budgétaire (excédent)</b>								

Recettes				
Réalisé N-1	RE			Réalisé N
	Budget Initial	Budget après BR	Réalisé N	
141 247,64 €	- €	- €	1 537,22 €	<b>Recettes globalisées</b>
- €	- €	- €	- €	Subvention pour charges de service public
- €	- €	- €	- €	Autres financements de l'Etat
- €	- €	- €	- €	Fiscalité affectée
140 000,00 €	- €	- €	- €	Autres financements publics
1 247,64 €	- €	- €	1 537,22 €	Recettes propres
<b>1 417 664,84 €</b>	<b>1 589 552 €</b>	<b>1 707 793 €</b>	<b>2 109 740,30 €</b>	<b>Recettes fléchées **</b>
44 430,05 €	- €	- €	177 028,97 €	Financements de l'Etat fléchés
1 371 530,39 €	1 589 552 €	1 707 793 €	1 985 399,49 €	Autres financements publics fléchés
1 704,40 €	- €	- €	52 688,16 €	Recettes propres fléchées
<b>1 558 912,48 €</b>	<b>1 589 552 €</b>	<b>1 707 793 €</b>	<b>2 111 277,52 €</b>	<b>TOTAL DES RECETTES</b>
199 177,02 €	960 448 €	718 207 €	267 217,03 €	

\* 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
<b>Personnel</b>	<b>3 935 164,59</b>	<b>3 849 030</b>	<b>5 768 392</b>	<b>4 005 665,88</b>	<b>3 935 643,90</b>	<b>3 849 030</b>	<b>5 768 392</b>	<b>4 005 665,88</b>
<i>dont contributions employeur au CAS Pension</i>	82 508,51	1 172 415	1 757 052	0,00	82 508,51	1 172 415	1 757 052	0,00
<b>Fonctionnement et intervention</b>	<b>2 642 384,10</b>	<b>5 169 080</b>	<b>5 920 047</b>	<b>2 944 394,82</b>	<b>3 067 355,57</b>	<b>5 169 080</b>	<b>5 920 047</b>	<b>2 988 164,59</b>
<b>Investissement</b>	<b>1 630 512,52</b>	<b>2 075 428</b>	<b>2 724 985</b>	<b>1 137 081,83</b>	<b>2 109 452,29</b>	<b>2 075 428</b>	<b>2 724 985</b>	<b>1 565 292,70</b>
<b>Enveloppe 'Contrat de Recherche'</b>	<b>Réalisé N-1</b>	<b>Budget initial</b>	<b>Budget après BR</b>	<b>Réalisé N</b>	<b>Réalisé N-1</b>	<b>Budget initial</b>	<b>Budget après BR</b>	<b>Réalisé N</b>
<b>Personnel</b>	0,00		0,00	0,00	0,00		0,00	0,00
<i>dont contributions employeur au CAS Pension</i>	0,00		0,00	0,00	0,00		0,00	0,00
<b>Fonctionnement et intervention</b>	0,00		0,00	0,00	0,00		0,00	0,00
<b>Investissement</b>	0,00		0,00	0,00	0,00		0,00	0,00
<b>TOTAL DES DÉPENSES</b>	<b>8 208 061,21</b>	<b>11 093 538</b>	<b>14 413 424</b>	<b>8 087 142,53</b>	<b>9 112 451,76</b>	<b>11 093 538</b>	<b>14 413 424</b>	<b>8 559 123,17</b>
<b>Solde budgétaire (excédent)</b>						<b>74 220</b>	<b>213 887</b>	<b>1 414 195,09</b>

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

Recettes				
Réalisé N-1	RE			Réalisé N
	Budget initial	Budget après BR	Réalisé N	
<b>5 257 875,29</b>	<b>7 024 103</b>	<b>8 583 405</b>	<b>7 356 740,54</b>	<b>Recettes globalisées</b>
0,00	0	0	0,00	Subvention pour charges de service public
357 814,88	58 973	232 594	280 560,48	Autres financements de l'Etat
0,00	0	0	0,00	Fiscalité affectée
3 823 182,71	6 225 594	6 498 944	5 246 005,79	Autres financements publics
1 076 877,70	739 536	1 851 867	1 830 174,27	Recettes propres
<b>3 218 111,92</b>	<b>4 143 655</b>	<b>6 043 906</b>	<b>2 616 577,72</b>	<b>Recettes fléchées **</b>
0,00	0	0	0,00	Financements de l'Etat fléchés
2 761 117,52	3 693 655	5 468 906	2 041 455,24	Autres financements publics fléchés
456 994,40	450 000	575 000	575 122,48	Recettes propres fléchées
<b>8 475 987,21</b>	<b>11 167 758</b>	<b>14 627 311</b>	<b>9 973 318,26</b>	<b>TOTAL DES RECETTES</b>
<b>636 464,55</b>				

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
<b>Personnel</b>	518 861,79 €	554 108 €	568 963 €	551 225,78 €	519 401,79 €	554 108 €	568 963 €	550 880,78 €
<i>dont contributions employeur au CAS Pension</i>	127 509,99 €	168 781 €	173 306 €	167 903 €	127 509,99 €	168 781 €	173 306 €	167 798 €
<b>Fonctionnement et intervention</b>	44 135,15 €	110 780 €	81 280 €	44 196,24 €	36 358,78 €	110 780 €	81 280 €	60 486,44 €
<b>Investissement</b>	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €
<b>Enveloppe 'Contrat de Recherche'</b>								
<b>Personnel</b>	0,00		0,00	0,00	0,00		0,00	0,00
<i>dont contributions employeur au CAS Pension</i>	0,00		0,00	0,00	0,00		0,00	0,00
<b>Fonctionnement et intervention</b>	0,00		0,00	0,00	0,00		0,00	0,00
<b>Investissement</b>	0,00		0,00	0,00	0,00		0,00	0,00
<b>TOTAL DES DÉPENSES</b>	562 996,94 €	664 888 €	650 243 €	595 422,02 €	555 760,57 €	664 888 €	650 243 €	611 367,22 €
<b>Solde budgétaire (excédent)</b>					840 162,80 €	1 007 279 €	1 371 228 €	1 655 244,27 €

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

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

Recettes				
Réalisé N-1	RE			Réalisé N
	Budget initial	Budget après BR	Réalisé N	
1 395 923,37 €	1 672 167 €	2 021 471 €	2 266 611,49 €	<b>Recettes globalisées</b>
- €		- €	- €	Subvention pour charges de service public
- €		- €	- €	Autres financements de l'Etat
- €		- €	- €	Fiscalité affectée
- €	304 912 €	304 630 €	- €	Autres financements publics
1 395 923,37 €	1 367 255 €	1 716 841 €	2 266 611,49 €	Recettes propres
- €	- €	- €	- €	<b>Recettes fléchées **</b>
- €	- €	- €	- €	Financements de l'Etat fléchés
- €	- €	- €	- €	Autres financements publics fléchés
- €	- €	- €	- €	Recettes propres fléchées
<b>1 395 923,37 €</b>	<b>1 672 167 €</b>	<b>2 021 471 €</b>	<b>2 266 611,49 €</b>	<b>TOTAL DES RECETTES</b>

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
<b>Personnel</b>	137 006,22 €	117 000	69 000	39 842,36 €	137 006,22 €	117 000 €	69 000 €	39 842,36 €
<i>dont contributions employeur au CAS Pension</i>	16 472,00 €		-	13 843,20 €	16 472,00 €		- €	13 843,20 €
<b>Fonctionnement et intervention</b>	9 382,62 €	30 000	30 000	21 764,23 €	9 826,94 €	30 000 €	30 000 €	16 802,23 €
<b>Investissement</b>	- €	33 000	33 000	- €	- €	33 000 €	33 000 €	- €
<b>Enveloppe 'Contrat de Recherche'</b>	Réalisé N-1	Budget initial	Budget après BR	Réalisé N	Réalisé N-1	Budget initial	Budget après BR	Réalisé N
<b>Personnel</b>	- €		- €	- €	- €		- €	- €
<i>dont contributions employeur au CAS Pension</i>	- €		- €	- €	- €		- €	- €
<b>Fonctionnement et intervention</b>	- €		- €	- €	- €		- €	- €
<b>Investissement</b>	- €		- €	- €	- €		- €	- €
<b>TOTAL DES DÉPENSES</b>	146 388,84 €	180 000 €	132 000 €	61 606,59 €	146 833,16 €	180 000 €	132 000 €	56 644,59 €
<b>Solde budgétaire (excédent)</b>							48 000 €	

Recettes				
RE				Réalisation
Réalisé N-1	Budget initial	Budget après BR	Réalisé N	
18 016,00 €	180 000,00 €	180 000,00 €	26 159,50 €	<b>Recettes globalisées</b>
- €		- €	- €	Subvention pour charges de service public
- €		- €	- €	Autres financements de l'Etat
- €		- €	- €	Fiscalité affectée
- €		- €	- €	Autres financements publics
18 016,00 €	180 000,00 €	180 000,00 €	26 159,50 €	Recettes propres
- €	- €	- €	- €	<b>Recettes fléchées **</b>
- €	- €	- €	- €	Financements de l'Etat fléchés
- €	- €	- €	- €	Autres financements publics fléchés
- €	- €	- €	- €	Recettes propres fléchées
<b>18 016,00 €</b>	<b>180 000 €</b>	<b>180 000 €</b>	<b>26 159,50 €</b>	<b>TOTAL DES RECETTES</b>
<b>128 817,16 €</b>	<b>- €</b>	<b>- €</b>	<b>30 485,09 €</b>	<b>Solde budgétaire</b>

\* 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 2021

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
<b>D1 Dépenses Programmes 150 et 231</b>	<b>139 703 976,41 €</b>	<b>139 674 069,41 €</b>	<b>22 898 410,20 €</b>	<b>22 652 430,34 €</b>	<b>15 186 827,62 €</b>	<b>7 901 862,29 €</b>	<b>177 789 214,23 €</b>	<b>170 228 362,04 €</b>
<b>Formation initiale et continue</b>	<b>71 679 295,33 €</b>	<b>71 678 950,33 €</b>	<b>2 625 105,82 €</b>	<b>2 581 141,72 €</b>	<b>2 496 783,84 €</b>	<b>1 789 195,58 €</b>	<b>76 801 184,99 €</b>	<b>76 049 287,63 €</b>
D101 - Formation initiale et continue de niveau Licence	51 439 597,45 €	51 439 252,45 €	1 447 222,69 €	1 512 918,56 €	1 981 963,38 €	1 181 899,71 €	54 868 783,52 €	54 134 070,72 €
D102 - Formation initiale et continue de niveau Master	20 178 553,33 €	20 178 553,33 €	1 147 778,27 €	1 031 526,32 €	514 820,46 €	607 295,87 €	21 841 152,06 €	21 817 375,52 €
D103 - Formation initiale et continue de niveau Doctorat	61 144,55 €	61 144,55 €	30 104,86 €	36 696,84 €	- €	- €	91 249,41 €	97 841,39 €
<b>D105 - Bibliothèques et documentation</b>	<b>3 381 968,96 €</b>	<b>3 381 968,96 €</b>	<b>1 058 294,88 €</b>	<b>1 128 121,65 €</b>	<b>58 752,21 €</b>	<b>65 780,23 €</b>	<b>4 499 016,05 €</b>	<b>4 575 870,84 €</b>
<b>D106 - Recherche universitaire en sciences de la vie, biotechnologie et santé</b>	<b>5 199 248,63 €</b>	<b>5 197 598,63 €</b>	<b>2 471 156,77 €</b>	<b>2 393 961,83 €</b>	<b>558 261,77 €</b>	<b>469 006,99 €</b>	<b>8 228 667,17 €</b>	<b>8 060 567,45 €</b>
<b>D107 - Recherche universitaire en mathématiques, sciences et techniques de l'information et de la communication, micro et nanotechnologies</b>	<b>12 644 740,35 €</b>	<b>12 644 740,35 €</b>	<b>817 649,53 €</b>	<b>827 195,18 €</b>	<b>525 915,68 €</b>	<b>541 089,57 €</b>	<b>13 988 305,56 €</b>	<b>14 013 025,10 €</b>
<b>D108 - Recherche universitaire en physique, chimie et sciences pour l'ingénieur</b>	<b>8 164 603,96 €</b>	<b>8 164 603,96 €</b>	<b>1 316 291,40 €</b>	<b>1 375 989,97 €</b>	<b>228 957,27 €</b>	<b>754 414,46 €</b>	<b>9 709 852,63 €</b>	<b>10 295 008,39 €</b>
<b>D109 - Recherche universitaire en physique nucléaire et des hautes énergies</b>	<b>- €</b>	<b>- €</b>	<b>- €</b>	<b>- €</b>	<b>- €</b>	<b>- €</b>	<b>- €</b>	<b>- €</b>
<b>D110 - Recherche universitaire en sciences de la terre, de l'univers et de l'environnement</b>	<b>1 042 078,80 €</b>	<b>1 042 078,80 €</b>	<b>230,00 €</b>	<b>6 954,00 €</b>	<b>- €</b>	<b>- €</b>	<b>1 042 308,80 €</b>	<b>1 049 032,80 €</b>
<b>D111 - Recherche universitaire en sciences de l'homme et de la société</b>	<b>10 849 411,36 €</b>	<b>10 849 411,36 €</b>	<b>1 143,60 €</b>	<b>69,60 €</b>	<b>- €</b>	<b>- €</b>	<b>10 850 554,96 €</b>	<b>10 849 480,96 €</b>
<b>D112 - Recherche universitaire interdisciplinaire et transversale</b>	<b>2 732 739,61 €</b>	<b>2 732 739,61 €</b>	<b>683,03 €</b>	<b>48,90 €</b>	<b>- €</b>	<b>- €</b>	<b>2 733 422,64 €</b>	<b>2 732 788,51 €</b>
<b>D113 - Diffusion des savoirs et musées</b>	<b>959 981,71 €</b>	<b>959 981,71 €</b>	<b>5 271,33 €</b>	<b>3 578,79 €</b>	<b>1 308,26 €</b>	<b>1 308,26 €</b>	<b>966 561,30 €</b>	<b>964 868,76 €</b>
<b>D114 - Immobilier</b>	<b>5 029 914,63 €</b>	<b>5 029 914,63 €</b>	<b>5 551 246,00 €</b>	<b>5 404 123,46 €</b>	<b>9 222 472,59 €</b>	<b>2 155 549,22 €</b>	<b>19 803 633,22 €</b>	<b>12 589 587,31 €</b>
<b>D115 - Pilotage et support</b>	<b>18 019 993,07 €</b>	<b>17 992 081,07 €</b>	<b>9 051 337,84 €</b>	<b>8 931 245,24 €</b>	<b>2 094 376,00 €</b>	<b>2 125 517,98 €</b>	<b>29 165 706,91 €</b>	<b>29 048 844,29 €</b>
<b>D2 Étudiants</b>	<b>85 275,87 €</b>	<b>85 275,87 €</b>	<b>575 553,17 €</b>	<b>577 852,87 €</b>	<b>6 621,72 €</b>	<b>92 638,32 €</b>	<b>667 450,76 €</b>	<b>755 767,06 €</b>
D201 - Aides directes aux étudiants	- €	- €	820,00 €	170,00 €	- €	- €	820,00 €	170,00 €
D202 - Aides indirectes	- €	- €	110 039,39 €	104 435,65 €	- €	- €	110 039,39 €	104 435,65 €
D203 - Santé des étudiants et activités associatives, culturelles et sportives	85 275,87 €	85 275,87 €	464 693,78 €	473 247,22 €	6 621,72 €	92 638,32 €	556 591,37 €	651 161,41 €
<b>D3 Autres programmes</b>	<b>- €</b>	<b>- €</b>	<b>- €</b>	<b>- €</b>	<b>- €</b>	<b>- €</b>	<b>- €</b>	<b>- €</b>
<b>Total</b>	<b>139 789 252,28 €</b>	<b>139 759 345,28 €</b>	<b>23 473 963,37 €</b>	<b>23 230 283,21 €</b>	<b>15 193 449,34 €</b>	<b>7 994 500,61 €</b>	<b>178 456 664,99 €</b>	<b>170 984 129,10 €</b>

**SOLDE BUDGETAIRE (excédent) 8 159 811,49 €**

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								Total
	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	143 765 364,00 €								143 765 364,00 €
Droits d'inscription					2 734 294,91 €				2 734 294,91 €
Formation continue, diplômes propres et VAE					2 272 853,33 €				2 272 853,33 €
Taxe d'apprentissage					977 258,51 €				977 258,51 €
Contrats et prestations de recherche hors ANR									0,00 €
Valorisation					1 632 313,23 €			493 340,69 €	2 125 653,92 €
ANR investissements d'avenir							1 874 399,49 €		1 874 399,49 €
ANR hors investissements d'avenir				1 566 052,59 €			120 000,00 €		1 686 052,59 €
Subventions d'exploitation et financement des actifs - Région				5 647 148,45 €			2 158 345,85 €		7 805 494,30 €
Subventions d'exploitation et financement des actifs - Union Européenne				885 522,53 €			732 410,44 €		1 617 932,97 €
Subventions d'exploitation et financement des actifs - Autres		327 910,48 €		1 725 659,27 €	793 952,87 €	564 437,53 €	515 361,08 €	28 500,00 €	3 955 821,23 €
Fondations - fonds propres, réserves, dons et legs					11 590,00 €				11 590,00 €
Autres recettes			1 163 349,62 €		9 147 286,36 €			6 589,36 €	10 317 225,34 €
<b>Total</b>	<b>143 765 364,00 €</b>	<b>327 910,48 €</b>	<b>1 163 349,62 €</b>	<b>9 824 382,84 €</b>	<b>17 569 549,21 €</b>	<b>564 437,53 €</b>	<b>5 400 516,86 €</b>	<b>528 430,05 €</b>	<b>179 143 940,59 €</b>
				- €	- €			- €	

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

**SOLDE BUDGETAIRE (déficit) 8 159 811,49 €**

Tableau 4 - EPSCP  
Équilibre financier  
Réalizations 2021  
Agrégé

POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

Besoins (utilisation des financements)				Financements (couverture des besoins)			
	Budget Initial	Budget après BR	Réalisation 2021	Budget Initial	Budget après BR	Réalisation 2021	
<b>Solde budgétaire (déficit) *</b>	<b>3 529 884 €</b>	<b>3 836 966 €</b>		- €	- €	<b>8 159 811,49 €</b>	<b>Solde budgétaire (excédent) *</b>
<i>dont solde budgétaire budget principal</i>	3 527 884 €	3 834 966 €		- €	- €	8 161 611,49 €	<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 €	1 800,00 €	- €	- €	- €	<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>
<b>Remboursements d'emprunts</b>	<b>1 500 €</b>	<b>2 000 €</b>	<b>880,00 €</b>	<b>6 500 €</b>	<b>3 500 €</b>	<b>9 570,00 €</b>	<b>Nouveaux emprunts</b>
	- €	- €					
<b>Opérations au nom et pour le compte de tiers ** (décaissements de l'exercice)</b>	<b>1 262 000 €</b>	<b>1 823 994 €</b>	<b>1 943 066,49 €</b>	<b>786 400 €</b>	<b>1 533 142 €</b>	<b>1 697 586,72 €</b>	<b>Opérations au nom et pour le compte de tiers ** (encaissements de l'exercice)</b>
				- €			
<b>Autres décaissements sur comptes de tiers (non budgétaires)</b>			<b>55 804,46 €</b>	- €		<b>926 858,09 €</b>	<b>Autres encaissements sur comptes de tiers (non budgétaires)</b>
<b>Sous-total des opérations ayant un impact négatif sur la trésorerie de l'organisme (= D2+b1+c1+e1)</b>	<b>4 793 384 €</b>	<b>5 662 960 €</b>	<b>1 999 750,95 €</b>	<b>792 900 €</b>	<b>1 536 642 €</b>	<b>10 793 826,30 €</b>	<b>Sous-total des opérations ayant un impact positif sur la trésorerie de l'organisme (=D1+b2+c2+e2)</b>
<b>Variation de trésorerie</b>	<b>- €</b>	<b>- €</b>	<b>8 794 075,35 €</b>	<b>4 000 484 €</b>	<b>4 126 318 €</b>	<b>- €</b>	<b>Variation de trésorerie</b>
<i>dont Abondement de la trésorerie fléchée ***</i>		105 464 €	250 937,69 €	1 873 463 €	- €	- €	<i>dont Prélèvement sur la trésorerie fléchée ***</i>
<i>dont Abondement sur la trésorerie non fléchée</i>			8 543 137,66 €	2 127 021 €	4 126 318 €		<i>dont Prélèvement sur la trésorerie non fléchée</i>
<b>TOTAL DES BESOINS</b>	<b>4 793 384 €</b>	<b>5 662 960 €</b>	<b>10 793 826,30 €</b>	<b>4 793 384 €</b>	<b>5 662 960 €</b>	<b>10 793 826,30 €</b>	<b>TOTAL DES FINANCEMENTS</b>

\* 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 2021  
Budget principal

POUR INFORMATION DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

Besoins (utilisation des financements)			
	Buget Initial	Budget après BR	Réalisation 2021
<b>Solde budgétaire (déficit) *</b>	<b>3 527 884 €</b>	<b>3 834 966 €</b>	
<i>dont solde budgétaire budget principal</i>	3 527 884 €	3 834 866 €	
<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>			
<b>Remboursements d'emprunts</b>	<b>1 500 €</b>	<b>2 000 €</b>	<b>880,00 €</b>
<b>Opérations au nom et pour le compte de tiers ** (décaissements de l'exercice)</b>	<b>1 262 000 €</b>	<b>1 823 994 €</b>	<b>1 943 066,49 €</b>
<b>Autres décaissements sur comptes de tiers (non budgétaires)</b>			<b>55 804,46 €</b>
<b>Sous-total des opérations ayant un impact négatif sur la trésorerie de l'organisme (= D2+b1+c1+e1)</b>	<b>4 791 384 €</b>	<b>5 660 960 €</b>	<b>1 999 750,95 €</b>
<b>Variation de trésorerie</b>			<b>8 795 875,35 €</b>
<i>dont Abondement de la trésorerie fléchée ***</i>		105 464 €	250 937,69 €
<i>dont Abondement sur la trésorerie non fléchée</i>	- €		8 544 937,66 €
<b>TOTAL DES BESOINS</b>	<b>4 791 384 €</b>	<b>5 660 960 €</b>	<b>10 795 626,30 €</b>

Financements (couverture des besoins)			
Buget Initial	Budget après BR	Réalisation 2021	
		<b>8 161 611,49 €</b>	<b>Solde budgétaire (excédent) *</b>
		8 161 611,49 €	<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>
<b>6 500,00 €</b>	<b>3 500,00 €</b>	<b>9 570,00 €</b>	<b>Nouveaux emprunts</b>
- €			
<b>786 400 €</b>	<b>1 533 142 €</b>	<b>1 697 586,72 €</b>	<b>Opérations au nom et pour le compte de tiers ** (encaissements de l'exercice)</b>
		<b>926 858,09 €</b>	<b>Autres encaissements sur comptes de tiers (non budgétaires)</b>
<b>792 900,00 €</b>	<b>1 536 642,00 €</b>	<b>10 795 626,30 €</b>	<b>Sous-total des opérations ayant un impact positif sur la trésorerie de l'organisme (=D1+b2+c2+e2)</b>
<b>3 998 484,00 €</b>	<b>4 124 318,00 €</b>	<b>- €</b>	<b>Variation de trésorerie</b>
<b>1 873 463 €</b>			<i>dont Prélèvement sur la trésorerie fléchée ***</i>
<b>2 125 021 €</b>	<b>4 229 782 €</b>		<i>dont Prélèvement sur la trésorerie non fléchée</i>
<b>4 791 384,00 €</b>	<b>5 660 960,00 €</b>	<b>10 795 626,30 €</b>	<b>TOTAL DES FINANCEMENTS</b>

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**

POUR INFORMATION DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

Besoins (utilisation des financements)			
	Buget Initial	Budget après BR	Réalisation 2021
<b>Solde budgétaire (déficit) *</b>	<b>2 000,00 €</b>	<b>2 000,00 €</b>	<b>1 800,00 €</b>
<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 €	1 800,00 €
<i>dont solde budgétaire BAI</i>			
<i>dont solde budgétaire SIE</i>			
<b>Remboursements d'emprunts</b>			
<b>Opérations au nom et pour le compte de tiers ** (décaissements de l'exercice)</b>			
<b>Autres décaissements sur comptes de tiers (non budgétaires)</b>			
<b>Sous-total des opérations ayant un impact négatif sur la trésorerie de l'organisme (= D2+b1+c1+e1)</b>	<b>2 000,00 €</b>	<b>2 000,00 €</b>	<b>1 800,00 €</b>
<b>Variation de trésorerie</b>			
<i>dont Abondement de la trésorerie fléchée ***</i>			
<i>dont Abondement sur la trésorerie non fléchée</i>			- €
<b>TOTAL DES BESOINS</b>	<b>2 000,00 €</b>	<b>2 000,00 €</b>	<b>1 800,00 €</b>

Financements (couverture des besoins)			
Buget Initial	Budget après BR	Réalisation 2021	
			<b>Solde budgétaire (excédent) *</b>
			<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>
			<b>Nouveaux emprunts</b>
			<b>Opérations au nom et pour le compte de tiers ** (encaissements de l'exercice)</b>
			<b>Autres encaissements sur comptes de tiers (non budgétaires)</b>
et	- €	- €	<b>Sous-total des opérations ayant un impact positif sur la trésorerie de l'organisme (=D1+b2+c2+e2)</b>
ou	<b>2 000,00 €</b>	<b>2 000,00 €</b>	<b>Variation de trésorerie</b>
ou			- € <i>dont Prélèvement sur la trésorerie fléchée ***</i>
ou	5 000,00 €	5 000,00 €	<i>dont Prélèvement sur la trésorerie non fléchée</i>
et	<b>2 000,00 €</b>	<b>2 000,00 €</b>	<b>1 800,00 € TOTAL DES FINANCEMENTS</b>

\* 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 2021**

**POUR INFORMATION DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT**

Opérations ou regroupement d'opérations de même nature	Comptes	Libellé	Budget initial		Budget après BR		Réalisé N (2021)	
			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			195 800 €	253 000 €	253 000,00 €	310 193,34 €
Projet Perseus	4735	Projets de recherche	162 000 €	162 000 €	97 201 €			
Projet Respect	4735	Projets de recherche			590 640 €	590 640 €	590 640,00 €	590 640,00 €
Aide à la mobilité internationale	46711	Aide à la mobilité internationale	400 000 €	324 400 €	162 400 €	320 800 €	292 800,00 €	320 800,00 €
TVA	445	TVA	700 000 €	300 000 €	777 953 €	368 702 €	806 626,49 €	475 953,38 €
<b>TOTAL</b>			<b>1 262 000 €</b>	<b>786 400 €</b>	<b>1 823 994 €</b>	<b>1 533 142 €</b>	<b>1 943 066,49 €</b>	<b>1 697 586,72 €</b>

(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 2021

POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

Compte de résultat

CHARGES	Réalisé 2020	Budget Initial	Budget après BR	Réalisé 2021	PRODUITS	Réalisé 2020	Budget Initial	Budget après BR	Réalisé 2021
	Montants	Montants	Montants	Montants		Montants	Montants	Montants	Montants
Personnel	134 468 806,32 €	138 404 612 €	142 434 891 €	138 040 875,00 €	Subventions de l'Etat	142 174 886,00 €	142 139 027 €	144 705 364 €	147 851 123,95 €
<i>dont charges de pensions civiles*</i>	40 828 680,48 €	42 627 941 €	43 764 654 €	41 050 702,82 €	Fiscalité affectée	1 159 082,38 €	1 100 000 €	1 440 000 €	2 139 608,13 €
Fonctionnement (autre que les charges de personnel) et intervention	35 480 578,64 €	42 166 667 €	46 208 644 €	37 682 054,60 €	Autres subventions	12 661 359,91 €	14 974 968 €	17 730 966 €	8 198 544,90 €
					Autres produits	19 354 502,06 €	22 406 760 €	24 871 854 €	23 867 174,31 €
<b>TOTAL DES CHARGES (1)</b>	<b>169 949 384,96 €</b>	<b>180 571 279 €</b>	<b>188 643 535 €</b>	<b>175 722 929,60 €</b>	<b>TOTAL DES PRODUITS (2)</b>	<b>175 349 830,35 €</b>	<b>180 620 755 €</b>	<b>188 748 184 €</b>	<b>182 056 451,29 €</b>
Résultat prévisionnel : bénéfice (3) = (2) - (1)	5 400 445,39 €	49 476 €	104 649 €	6 333 521,69 €	Résultat prévisionnel : perte (4) = (1) - (2)	- €	- €	- €	- €
<b>TOTAL EQUILIBRE du compte de résultat prévisionnel (1) + (3) = (2) + (4)</b>	<b>175 349 830,35 €</b>	<b>180 620 755 €</b>	<b>188 748 184 €</b>	<b>182 056 451,29 €</b>	<b>TOTAL EQUILIBRE du compte de résultat prévisionnel (1) + (3) = (2) + (4)</b>	<b>175 349 830,35 €</b>	<b>180 620 755 €</b>	<b>188 748 184 €</b>	<b>182 056 451,29 €</b>

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

Calcul de la capacité d'autofinancement (CAF)

	Réalisé 2020	Budget Initial	Budget après BR	Réalisé 2021
	Montants	Montants	Montants	Montants
<b>Résultat prévisionnel de l'exercice (bénéfice (3) ou perte (-4))</b>	<b>5 400 445,39 €</b>	<b>49 476 €</b>	<b>104 649 €</b>	<b>6 333 521,69 €</b>
+ dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	11 514 500,26 €	11 001 000 €	12 250 450 €	13 254 808,62 €
- reprises sur amortissements, dépréciations et provisions	7 408 026,93 €	7 165 000 €	7 288 360 €	8 072 158,35 €
+ valeur nette comptable des éléments d'actifs cédés	487 842,45 €	- €	- €	- €
- produits de cession d'éléments d'actifs	203 329,40 €	- €	- €	11 700,00 €
- quote-part des apports	1 800,00 €	2 000 €	2 000 €	1 800,00 €
<b>= CAF ou IAF*</b>	<b>9 789 631,77 €</b>	<b>3 883 476 €</b>	<b>5 064 739 €</b>	<b>11 502 671,96 €</b>

\* capacité d'autofinancement ou insuffisance d'autofinancement

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

EMPLOIS	Réalisé 2020	Budget Initial	Budget après BR	Réalisé 2021	RESSOURCES	Réalisé 2020	Budget Initial	Budget après BR	Réalisé 2021
	Montants	Montants	Montants	Montants		Montants	Montants	Montants	Montants
Insuffisance d'autofinancement*	- €	- €	- €	- €	Capacité d'autofinancement*	9 789 631,77 €	3 883 476 €	5 064 739 €	11 502 671,96 €
Investissements	8 951 895,24 €	9 054 360,00 €	13 445 445,00 €	7 922 433,34 €	Financement de l'actif par l'État	652 267,63 €	- €	330 000 €	532 969,85 €
					Financement de l'actif par des tiers autres que l'Etat	2 820 086,13 €	2 291 000 €	4 490 557 €	794 438,12 €
					Autres ressources	194 614,58 €	- €	- €	999,40 €
Remboursement des dettes financières	1 230,00 €	1 500,00 €	2 000,00 €	5 545,00 €	Augmentation des dettes financières	1 470,00 €	6 500 €	3 500 €	9 185,00 €
<b>TOTAL DES EMPLOIS (5)</b>	<b>8 953 125,24 €</b>	<b>9 055 860,00 €</b>	<b>13 447 445,00 €</b>	<b>7 927 978,34 €</b>	<b>TOTAL DES RESSOURCES (6)</b>	<b>13 458 070,11 €</b>	<b>6 180 976 €</b>	<b>9 888 796 €</b>	<b>12 838 265,53 €</b>
<b>APPORT au FONDS DE ROULEMENT (7) = (6)-(5)</b>	<b>4 504 944,87 €</b>	<b>- €</b>	<b>- €</b>	<b>4 910 287,19 €</b>	<b>PRELEVEMENT sur FONDS DE ROULEMENT (8) = (6)-(5)</b>	<b>- €</b>	<b>2 874 884,00 €</b>	<b>3 558 649,00 €</b>	<b>- €</b>

POUR INFORMATION DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

	Réalisé 2020	Budget Initial	Budget après BR	Réalisé 2021
	Montants	Montants	Montants	Montants
VARIATION DU FONDS DE ROULEMENT : APPORT (7) ou PRELEVEMENT (8)	4 504 944,87 €	- 2 874 884 €	- 3 558 649 €	4 910 287,19 €
Variation du BESOIN en FONDS DE ROULEMENT	- 1 468 203,47 €	1 125 600 €	567 669 €	- 3 883 788,16 €
Variation de la TRESORERIE : ABONDEMENT (I) ou PRELEVEMENT (II) *	5 973 148,34 €	- 4 003 484 €	- 4 126 318 €	8 794 075,35 €
Niveau du FONDS DE ROULEMENT	24 365 833,11 €	14 303 904 €	20 807 184 €	29 276 120,30 €
Niveau du BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT	- 14 590 154,69 €	- 10 310 963 €	- 14 022 486 €	- 18 473 942,85 €
Niveau de la TRESORERIE	38 955 987,80 €	24 615 367 €	34 829 670 €	47 750 063,15 €

\* : montant issu du tableau "équilibre financier"

Tableau 6A - EPSCP

Situation patrimoniale - Budget principal

Réalizations 2021

POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

Compte de résultat prévisionnel

CHARGES	Réalisé 2020	Budget Initial	Budget après BR	Réalisé 2021	PRODUITS	Réalisé 2020	Budget Initial	Budget après BR	Réalisé 2021
	Montants	Montants	Montants	Montants		Montants	Montants	Montants	Montants
Personnel	134 468 806,32 €	138 404 612 €	142 434 891 €	138 040 875,00 €	Subventions de l'Etat	142 174 886,00 €	142 139 027 €	144 705 364 €	147 851 123,95 €
<i>dont charges de pensions civiles*</i>	40 828 680,48 €	42 627 941 €	43 764 654 €	41 050 702,82 €	Fiscalité affectée	1 159 082,38 €	1 100 000 €	1 440 000 €	2 139 608,13 €
Fonctionnement (autre que les charges de personnel) et intervention	35 478 778,64 €	42 164 667 €	46 206 644 €	37 680 254,60 €	Autres subventions	12 661 359,91 €	14 974 968 €	17 730 966 €	8 198 544,90 €
				- €	Autres produits	19 352 702,06 €	22 404 760 €	24 869 854 €	23 865 374,31 €
<b>TOTAL DES CHARGES (1)</b>	<b>169 947 584,96 €</b>	<b>180 569 279 €</b>	<b>188 641 535 €</b>	<b>175 721 129,60 €</b>	<b>TOTAL DES PRODUITS (2)</b>	<b>175 348 030,35 €</b>	<b>180 618 755 €</b>	<b>188 746 184 €</b>	<b>182 054 651,29 €</b>
Résultat prévisionnel : bénéfice (3) = (2) - (1)	<b>5 400 445,39 €</b>	<b>49 476 €</b>	<b>104 649 €</b>	<b>6 333 521,69 €</b>	Résultat prévisionnel : perte (4) = (1) - (2)	- €	- €	- €	- €
<b>TOTAL EQUILIBRE du compte de résultat prévisionnel (1) + (3) = (2) + (4)</b>	<b>175 348 030,35 €</b>	<b>180 618 755 €</b>	<b>188 746 184 €</b>	<b>182 054 651,29 €</b>	<b>TOTAL EQUILIBRE du compte de résultat prévisionnel (1) + (3) = (2) + (4)</b>	<b>175 348 030,35 €</b>	<b>180 618 755 €</b>	<b>188 746 184 €</b>	<b>182 054 651,29 €</b>

\* 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 2020	Budget Initial	Budget après BR	Réalisé 2021
	Montants	Montants	Montants	Montants
	5 400 445,39 €	49 476 €	104 649 €	6 333 521,69 €
+ dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	11 514 500,26 €	11 001 000 €	12 250 450 €	13 254 808,62 €
- reprises sur amortissements, dépréciations et provisions	7 408 026,93 €	7 165 000 €	7 288 360 €	8 072 158,35 €
+ valeur nette comptable des éléments d'actifs cédés	487 842,45 €	- €	- €	- €
- produits de cession d'éléments d'actifs	203 329,40 €	- €	- €	11 700,00 €
- quote-part des apports	- €	- €	- €	- €
<b>= CAF ou IAF*</b>	<b>9 791 431,77 €</b>	<b>3 885 476 €</b>	<b>5 066 739 €</b>	<b>11 504 471,96 €</b>

\* capacité d'autofinancement ou insuffisance d'autofinancement

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

EMPLOIS	Réalisé 2020	Budget Initial	Budget après BR	Réalisé 2021	RESSOURCES	Réalisé 2020	Budget Initial	Budget après BR	Réalisé 2021
	Montants	Montants	Montants	Montants		Montants	Montants	Montants	Montants
Insuffisance d'autofinancement*	- €	- €	- €	- €	Capacité d'autofinancement*	9 791 431,77 €	3 885 476 €	5 066 739 €	11 504 471,96 €
Investissements	8 951 895,24 €	9 054 360 €	13 445 445 €	7 922 433,34 €	Financement de l'actif par l'État	652 267,63 €	- €	330 000 €	532 969,85 €
					Financement de l'actif par des tiers autres que l'Etat	2 820 086,13 €	2 291 000 €	4 490 557 €	794 438,12 €
Remboursement des dettes financières	1 230,00 €	1 500 €	2 000 €	5 545,00 €	Autres ressources	194 614,58 €	- €	- €	999,40 €
					Augmentation des dettes financières	1 470,00 €	6 500 €	3 500 €	9 185,00 €
<b>TOTAL DES EMPLOIS (5)</b>	<b>8 953 125,24 €</b>	<b>9 055 860 €</b>	<b>13 447 445 €</b>	<b>7 927 978,34 €</b>	<b>TOTAL DES RESSOURCES (6)</b>	<b>13 459 870,11 €</b>	<b>6 182 976 €</b>	<b>9 890 796 €</b>	<b>12 840 065,53 €</b>
<b>APPORT au FONDS DE ROULEMENT (7) = (6)-(5)</b>	<b>4 506 744,87 €</b>	<b>- €</b>	<b>- €</b>	<b>4 912 087,19 €</b>	<b>PRELEVEMENT sur FONDS DE ROULEMENT (8) = (6)-(5)</b>	<b>- €</b>	<b>2 872 884 €</b>	<b>3 556 649 €</b>	<b>- €</b>

POUR INFORMATION DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

VARIATION DU FONDS DE ROULEMENT : APPOINT (7) ou PRELEVEMENT (8)	Réalisé 2020	Budget Initial	Budget après BR	Réalisé 2021
	Montants	Montants	Montants	Montants
	4 506 744,87 €	- 2 872 884 €	- 3 556 649 €	4 912 087,19 €
Variation du BESOIN en FONDS DE ROULEMENT	- 1 468 203,47 €	1 125 600 €	567 669 €	- 3 883 788,16 €
Variation de la TRESORERIE : ABONDEMENT (I) ou PRELEVEMENT (II) *	5 974 948,34 €	- 3 998 484 €	- 4 124 318 €	8 795 875,35 €
Niveau du FONDS DE ROULEMENT	24 083 608,05 €	14 026 379 €	20 526 959 €	28 995 695,24 €
Niveau du BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT	- 14 590 154,69 €	- 10 310 963 €	- 14 022 486 €	- 18 473 942,85 €
Niveau de la TRESORERIE	38 673 762,74 €	24 337 342 €	34 549 445 €	47 469 638,09 €

\* : montant issu du tableau "équilibre financier"

Tableau 6B - EPSCP

Situation patrimoniale - Fondation

Réalisations 2021

POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

Compte de résultat prévisionnel

CHARGES	Réalisé 2020	Budget Initial	Budget après BR	Réalisé 2021	PRODUITS	Réalisé 2020	Budget Initial	Budget après BR	Réalisé 2021
	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 €	1 800,00 €	Autres subventions				
					Autres produits	1 800,00 €	2 000 €	2 000 €	1 800,00 €
<b>TOTAL DES CHARGES (1)</b>	<b>1 800,00 €</b>	<b>2 000 €</b>	<b>2 000 €</b>	<b>1 800,00 €</b>	<b>TOTAL DES PRODUITS (2)</b>	<b>1 800,00 €</b>	<b>2 000 €</b>	<b>2 000 €</b>	<b>1 800,00 €</b>
Résultat prévisionnel : bénéfice (3) = (2) - (1)	- €	- €	- €	- €	Résultat prévisionnel : perte (4) = (1) - (2)	- €	- €	- €	- €
<b>TOTAL EQUILIBRE du compte de résultat prévisionnel (1) + (3) = (2) + (4)</b>	<b>1 800,00 €</b>	<b>2 000 €</b>	<b>2 000 €</b>	<b>1 800,00 €</b>	<b>TOTAL EQUILIBRE du compte de résultat prévisionnel (1) + (3) = (2) + (4)</b>	<b>1 800,00 €</b>	<b>2 000 €</b>	<b>2 000 €</b>	<b>1 800,00 €</b>

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

Calcul de la capacité d'autofinancement (CAF)

	Réalisé 2020	Budget Initial	Budget après BR	Réalisé 2021
	Montants	Montants	Montants	Montants
<b>Résultat prévisionnel de l'exercice (bénéfice (3) ou perte (-4))</b>	- €	- €	- €	- €
+ 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 €	1 800,00 €
<b>= CAF ou IAF*</b>	<b>- 1 800,00 €</b>	<b>- 2 000 €</b>	<b>- 2 000 €</b>	<b>- 1 800,00 €</b>

\* capacité d'autofinancement ou insuffisance d'autofinancement

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

EMPLOIS	Réalisé 2020	Budget Initial	Budget après BR	Réalisé 2021	RESSOURCES	Réalisé 2020	Budget Initial	Budget après BR	Réalisé 2021
	Montants	Montants	Montants	Montants		Montants	Montants	Montants	Montants
Insuffisance d'autofinancement*	1 800,00 €	2 000 €	2 000 €	1 800,00 €	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				
<b>TOTAL DES EMPLOIS (5)</b>	<b>1 800,00 €</b>	<b>2 000 €</b>	<b>2 000 €</b>	<b>1 800,00 €</b>	<b>TOTAL DES RESSOURCES (6)</b>	<b>- €</b>	<b>- €</b>	<b>- €</b>	<b>- €</b>
<b>APPORT au FONDS DE ROULEMENT (7) = (6)-(5)</b>	<b>- €</b>	<b>- €</b>	<b>- €</b>	<b>- €</b>	<b>PRELEVEMENT sur FONDS DE ROULEMENT (8) = (6)-(5)</b>	<b>1 800,00 €</b>	<b>2 000 €</b>	<b>2 000 €</b>	<b>1 800,00 €</b>

POUR INFORMATION DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

	Réalisé 2020	Budget Initial	Budget après BR	Réalisé 2021
	Montants	Montants	Montants	Montants
VARIATION DU FONDS DE ROULEMENT : APPORT (7) ou PRELEVEMENT (8)	- 1 800,00 €	- 2 000 €	- 2 000 €	- 1 800,00 €
Variation du BESOIN en FONDS DE ROULEMENT	- €	- €	- €	- €
Variation de la TRESORERIE : ABONDEMENT (I) ou PRELEVEMENT (II) *	- 1 800,00 €	- 5 000 €	- 2 000 €	- 1 800,00 €
Niveau du FONDS DE ROULEMENT	282 225,06 €	277 525 €	280 225 €	280 425,06 €
Niveau du BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT	- €	- €	- €	- €
Niveau de la TRESORERIE	282 225,06 €	278 025 €	280 225 €	280 425,06 €

\* : montant issu du tableau "équilibre financier"

Tableau 6C - EPSCP

Situation patrimoniale - UORL (dont IA)

Réalisations 2021

POUR INFORMATION DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

Compte de résultat prévisionnel

CHARGES	Réalisé 2020	Budget Initial	Budget après BR	Réalisé 2021	PRODUITS	Réalisé 2020	Budget Initial	Budget après BR	Réalisé 2021
	Montants	Montants	Montants	Montants		Montants	Montants	Montants	Montants
Personnel	130 030 056,61	133 934 195 €	136 099 005 €	133 634 640,26	Subventions de l'Etat	142 174 886,00	142 139 027 €	144 705 364 €	146 786 008,92
	40 602 189,98	41 250 107 €	41 813 278 €	40 829 124,48	Fiscalité affectée	1 159 082,38	1 100 000 €	1 440 000 €	2 139 608,13
	29 927 111,51	35 204 086 €	38 266 405 €	32 650 968,32	Autres subventions	7 462 392,31	6 780 834 €	7 964 449 €	4 831 259,09
					Autres produits	14 270 498,73	19 352 969 €	20 485 904 €	19 260 992,92
<b>TOTAL DES CHARGES (1)</b>	<b>159 957 168,12</b>	<b>169 138 281 €</b>	<b>174 365 410 €</b>	<b>166 285 608,58</b>	<b>TOTAL DES PRODUITS (2)</b>	<b>165 066 859,42</b>	<b>169 372 830 €</b>	<b>174 595 717 €</b>	<b>173 017 869,06</b>
Résultat prévisionnel : bénéfice (3) = (2) - (1)	5 109 691,30	234 549 €	230 307 €	6 732 260,48	Résultat prévisionnel : perte (4) = (1) - (2)	-	- €	- €	-
<b>TOTAL EQUILIBRE du compte de résultat prévisionnel (1) + (3) = (2) + (4)</b>	<b>165 066 859,42</b>	<b>169 372 830 €</b>	<b>174 595 717 €</b>	<b>173 017 869,06</b>	<b>TOTAL EQUILIBRE du compte de résultat prévisionnel (1) + (3) = (2) + (4)</b>	<b>165 066 859,42</b>	<b>169 372 830 €</b>	<b>174 595 717 €</b>	<b>173 017 869,06</b>

\* 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 2019	Budget Initial	Budget après BR	Réalisé 2021
	Montants	Montants	Montants	Montants
	5 109 691,30	234 549 €	230 307 €	6 732 260,48
+ dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	9 663 916,56	9 400 000 €	10 412 007 €	11 364 756,69
- reprises sur amortissements, dépréciations et provisions	6 932 295,53	6 850 000 €	6 854 935 €	7 352 843,29
+ valeur nette comptable des éléments d'actifs cédés				
- produits de cession d'éléments d'actifs	3 329,40			11 700,00
- quote-part des apports				
<b>= CAF ou IAF*</b>	<b>7 837 982,93</b>	<b>2 784 549 €</b>	<b>3 787 379 €</b>	<b>10 732 473,88</b>

\* capacité d'autofinancement ou insuffisance d'autofinancement

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

EMPLOIS	Réalisé 2020	Budget Initial	Budget après BR	Réalisé 2021	RESSOURCES	Réalisé 2020	Budget Initial	Budget après BR	Réalisé 2021
	Montants	Montants	Montants	Montants		Montants	Montants	Montants	Montants
Insuffisance d'autofinancement*	-	- €	- €	-	Capacité d'autofinancement*	7 837 982,93	2 784 549 €	3 787 379 €	10 732 473,88 €
Investissements	6 934 528,87	6 945 932 €	10 687 460 €	6 347 518,00	Financement de l'actif par l'Etat	352 782,82	- €	330 000 €	497 100,50 €
					Financement de l'actif par des tiers autres que l'Etat	2 026 722,68	202 000 €	1 752 000 €	325 430,78 €
					Autres ressources	194 614,58	- €	- €	-999,40 €
Remboursement des dettes financières	1 230,00	1 500 €	2 000 €	5 545,00	Augmentation des dettes financières	1 470,00	6 500 €	3 500 €	9 185,00 €
<b>TOTAL DES EMPLOIS (5)</b>	<b>6 935 758,87</b>	<b>6 947 432 €</b>	<b>10 689 460 €</b>	<b>6 353 063,00</b>	<b>TOTAL DES RESSOURCES (6)</b>	<b>10 413 573,01</b>	<b>2 993 049 €</b>	<b>5 872 879 €</b>	<b>11 563 190,76 €</b>
<b>APPORT au FONDS DE ROULEMENT (7) = (6)-(5)</b>	<b>3 477 814,14</b>	<b>- €</b>	<b>- €</b>	<b>5 210 127,76</b>	<b>PRELEVEMENT sur FONDS DE ROULEMENT (8) = (6)-(5)</b>	<b>-</b>	<b>3 954 383 €</b>	<b>4 816 581 €</b>	<b>-</b>

Tableau 6D - EPSCP

Situation patrimoniale - Société 1030 de la DRP

Réalisations 2021

POUR INFORMATION DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

Compte de résultat prévisionnel

CHARGES	Réalisé 2020	Budget Initial	Budget après BR	Réalisé 2021	PRODUITS	Réalisé 2020	Budget Initial	Budget après BR	Réalisé 2021
	Montants	Montants	Montants	Montants		Montants	Montants	Montants	Montants
Personnel	3 779 114,08	3 806 691 €	5 704 940 €	3 829 834,39	Subventions de l'Etat				1 065 115,03
<i>dont charges de pensions civiles*</i>	82 508,51	1 172 415 €	1 757 053 €	94 759,45	Fiscalité affectée				
Fonctionnement (autre que les charges de personnel) et intervention	5 369 883,64	6 811 419 €	7 821 582 €	4 859 185,42	Autres subventions	5 198 967,60	7 889 222 €	9 461 887 €	3 367 285,81
<b>TOTAL DES CHARGES (1)</b>	<b>9 148 997,72</b>	<b>10 618 110 €</b>	<b>13 526 522 €</b>	<b>8 689 019,81</b>	Autres produits	3 245 701,20	1 504 536 €	2 860 292 €	2 700 827,70
Résultat prévisionnel : bénéfice (3) = (2) - (1)	-	- €	- €	-	<b>TOTAL DES PRODUITS (2)</b>	<b>8 444 668,80</b>	<b>9 393 758 €</b>	<b>12 322 179 €</b>	<b>7 133 228,54</b>
<b>TOTAL EQUILIBRE du compte de résultat prévisionnel (1) + (3) = (2) + (4)</b>	<b>9 148 997,72</b>	<b>10 618 110 €</b>	<b>13 526 522 €</b>	<b>8 689 019,81</b>	Résultat prévisionnel : perte (4) = (1) - (2)	<b>704 328,92</b>	<b>1 224 352 €</b>	<b>1 204 343 €</b>	<b>1 555 791,27</b>
					<b>TOTAL EQUILIBRE du compte de résultat prévisionnel (1) + (3) = (2) + (4)</b>	<b>9 148 997,72</b>	<b>10 618 110 €</b>	<b>13 526 522 €</b>	<b>8 689 019,81</b>

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

Calcul de la capacité d'autofinancement (CAF)

	Réalisé 2020	Budget Initial	Budget après BR	Réalisé 2021
	Montants	Montants	Montants	Montants
<b>Résultat prévisionnel de l'exercice (bénéfice (3) ou perte (-4))</b>	- 704 328,92	- 1 224 352 €	- 1 204 343 €	- 1 555 791,27
+ dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	1 739 745,76	1 600 000 €	1 838 083 €	1 840 760,55
- reprises sur amortissements, dépréciations et provisions	475 731,40	315 000 €	433 425 €	719 315,06
+ valeur nette comptable des éléments d'actifs cédés	487 842,45		- €	-
- produits de cession d'éléments d'actifs	200 000,00		- €	-
- quote-part des apports			- €	-
<b>= CAF ou IAF*</b>	<b>847 527,89</b>	<b>60 648 €</b>	<b>200 315 €</b>	<b>- 434 345,78</b>

\* capacité d'autofinancement ou insuffisance d'autofinancement

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

EMPLOIS	Réalisé 2020	Budget Initial	Budget après BR	Réalisé 2021	RESSOURCES	Réalisé 2020	Budget Initial	Budget après BR	Réalisé 2021
	Montants	Montants	Montants	Montants		Montants	Montants	Montants	Montants
Insuffisance d'autofinancement*	-	- €	- €	434 345,78	Capacité d'autofinancement*	847 527,89	60 648 €	200 315 €	-
Investissements	2 017 366,44	2 075 428 €	2 724 985 €	1 574 915,34	Financement de l'actif par l'État	299 484,81			35 869,35
Remboursement des dettes financières					Financement de l'actif par des tiers autres que l'Etat	793 363,45	2 089 000 €	2 738 557 €	469 007,34
<b>TOTAL DES EMPLOIS (5)</b>	<b>2 017 366,44</b>	<b>2 075 428 €</b>	<b>2 724 985 €</b>	<b>2 009 261,12</b>	Autres ressources	-			
<b>APPORT au FONDS DE ROULEMENT (7) = (6)-(-5)</b>	<b>-</b>	<b>74 220 €</b>	<b>213 887 €</b>	<b>-</b>	Augmentation des dettes financières				
					<b>TOTAL DES RESSOURCES (6)</b>	<b>1 940 376,15</b>	<b>2 149 648 €</b>	<b>2 938 872 €</b>	<b>504 876,69</b>
					<b>PRELEVEMENT sur FONDS DE ROULEMENT (8) = (6)-(-5)</b>	<b>76 990,29</b>	<b>- €</b>	<b>- €</b>	<b>1 504 384,43</b>

Tableau 6E - EPSCP  
Situation patrimoniale - SEFCO  
Réalizations 2021

POUR INFORMATION DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

Compte de résultat prévisionnel

CHARGES	Réalisé 2020	Budget Initial	Budget après BR	Réalisé 2021	PRODUITS	Réalisé 2020	Budget Initial	Budget après BR	Réalisé 2021
	Montants	Montants	Montants	Montants		Montants	Montants	Montants	Montants
Personnel	525 417,08	548 013 €	562 705 €	537 024,79	Subventions de l'Etat				
<i>dont charges de pensions civiles*</i>	127 509,99	168 781 €	173 306 €	112 975,69	Fiscalité affectée				
Fonctionnement (autre que les charges de personnel) et intervention	168 988,54	116 875 €	87 538 €	152 991,19	Autres subventions		304 912 €	304 630 €	
<b>TOTAL DES CHARGES (1)</b>	<b>694 405,62</b>	<b>664 888 €</b>	<b>650 243 €</b>	<b>690 015,98</b>	Autres produits	1 811 594,30	1 367 255 €	1 343 658 €	1 877 874,19
Résultat prévisionnel : bénéfice (3) = (2) - (1)	<b>1 117 188,68</b>	<b>1 007 279 €</b>	<b>998 045 €</b>	<b>1 187 858,21</b>	<b>TOTAL DES PRODUITS (2)</b>	<b>1 811 594,30</b>	<b>1 672 167 €</b>	<b>1 648 288 €</b>	<b>1 877 874,19</b>
<b>TOTAL EQUILIBRE du compte de résultat prévisionnel (1) + (3) = (2) + (4)</b>	<b>1 811 594,30</b>	<b>1 672 167 €</b>	<b>1 648 288 €</b>	<b>1 877 874,19</b>	Résultat prévisionnel : perte (4) = (1) - (2)	-	- €	- €	-
					<b>TOTAL EQUILIBRE du compte de résultat prévisionnel (1) + (3) = (2) + (4)</b>	<b>1 811 594,30</b>	<b>1 672 167 €</b>	<b>1 648 288 €</b>	<b>1 877 874,19</b>

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

Calcul de la capacité d'autofinancement (CAF)

	Réalisé 2020	Budget Initial	Budget après BR	Réalisé 2021
	Montants	Montants	Montants	Montants
<b>Résultat prévisionnel de l'exercice (bénéfice (3) ou perte (-4))</b>	<b>1 117 188,68</b>	<b>1 007 279 €</b>	<b>998 045 €</b>	<b>1 187 858,21</b>
+ dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	109 380,70	- €	- €	48 930,74
- 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				
<b>= CAF ou IAF*</b>	<b>1 226 569,38</b>	<b>1 007 279 €</b>	<b>998 045 €</b>	<b>1 236 788,95</b>

\* capacité d'autofinancement ou insuffisance d'autofinancement

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

EMPLOIS	Réalisé 2020	Budget Initial	Budget après BR	Réalisé 2021	RESSOURCES	Réalisé 2020	Budget Initial	Budget après BR	Réalisé 2021
	Montants	Montants	Montants	Montants		Montants	Montants	Montants	Montants
Insuffisance d'autofinancement*	-	- €	- €	-	Capacité d'autofinancement*	1 226 569,38	1 007 279 €	998 045 €	1 236 788,95
Investissements	-	- €	- €	-	Financement de l'actif par l'Etat				
Remboursement des dettes financières					Financement de l'actif par des tiers autres que l'Etat				
<b>TOTAL DES EMPLOIS (5)</b>	<b>-</b>	<b>- €</b>	<b>- €</b>	<b>-</b>	Autres ressources	-			
<b>APPORT au FONDS DE ROULEMENT (7) = (6)-(5)</b>	<b>1 226 569,38</b>	<b>1 007 279 €</b>	<b>998 045 €</b>	<b>1 236 788,95</b>	Augmentation des dettes financières				
					<b>TOTAL DES RESSOURCES (6)</b>	<b>1 226 569,38</b>	<b>1 007 279 €</b>	<b>998 045 €</b>	<b>1 236 788,95</b>
					<b>PRELEVEMENT sur FONDS DE ROULEMENT (8) = (6)-(5)</b>	<b>-</b>	<b>- €</b>	<b>- €</b>	<b>-</b>

Tableau 6F - EPSCP

Situation patrimoniale - UTL

Réalisations 2021

POUR INFORMATION DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

Compte de résultat prévisionnel

CHARGES	Réalisé 2020	Budget Initial	Budget après BR	Réalisé 2021	PRODUITS	Réalisé 2020	Budget Initial	Budget après BR	Réalisé 2021
	Montants	Montants	Montants	Montants		Montants	Montants	Montants	Montants
Personnel	134 218,55	115 713 €	68 241 €	39 375,56	Subventions de l'Etat	-		- €	
<i>dont charges de pensions civiles*</i>	16 472,00	36 638 €	21 017 €	13 843,20	Fiscalité affectée	-		- €	
Fonctionnement (autre que les charges de personnel) et intervention	12 794,95	32 287 €	31 119 €	17 109,67	Autres subventions	-		- €	
					Autres produits	24 907,90	180 000 €	180 000 €	25 679,50
<b>TOTAL DES CHARGES (1)</b>	<b>147 013,50</b>	<b>148 000 €</b>	<b>99 360 €</b>	<b>56 485,23</b>	<b>TOTAL DES PRODUITS (2)</b>	<b>24 907,90</b>	<b>180 000 €</b>	<b>180 000 €</b>	<b>25 679,50</b>
Résultat prévisionnel : bénéfice (3) = (2) - (1)	-	32 000 €	80 640 €	-	Résultat prévisionnel : perte (4) = (1) - (2)	122 105,60	- €	- €	30 805,73
<b>TOTAL EQUILIBRE du compte de résultat prévisionnel (1) + (3) = (2) + (4)</b>	<b>147 013,50</b>	<b>180 000 €</b>	<b>180 000 €</b>	<b>56 485,23</b>	<b>TOTAL EQUILIBRE du compte de résultat prévisionnel (1) + (3) = (2) + (4)</b>	<b>147 013,50</b>	<b>180 000 €</b>	<b>180 000 €</b>	<b>56 485,23</b>

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

Calcul de la capacité d'autofinancement (CAF)

	Réalisé 2020	Budget Initial	Budget après BR	Réalisé 2021
	Montants	Montants	Montants	Montants
<b>Résultat prévisionnel de l'exercice (bénéfice (3) ou perte (-4))</b>	- 122 105,60	32 000 €	80 640 €	- 30 805,73
+ dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	1 457,24	1 000 €	360 €	360,64
- 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				
<b>= CAF ou IAF*</b>	<b>- 120 648,36</b>	<b>33 000 €</b>	<b>81 000 €</b>	<b>- 30 445,09</b>

\* capacité d'autofinancement ou insuffisance d'autofinancement

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

EMPLOIS	Réalisé 2020	Budget Initial	Budget après BR	Réalisé 2021	RESSOURCES	Réalisé 2020	Budget Initial	Budget après BR	Réalisé 2021
	Montants	Montants	Montants	Montants		Montants	Montants	Montants	Montants
Insuffisance d'autofinancement*	120 648,36	- €	- €	30 445,09	Capacité d'autofinancement*		33 000,00 €	81 000,00 €	-
Investissements	-	33 000,00 €	33 000,00 €		Financement de l'actif par l'État				
					Financement de l'actif par des tiers autres que l'Etat				
					Autres ressources				
Remboursement des dettes financières					Augmentation des dettes financières				
<b>TOTAL DES EMPLOIS (5)</b>	<b>120 648,36</b>	<b>33 000,00 €</b>	<b>33 000,00 €</b>	<b>30 445,09</b>	<b>TOTAL DES RESSOURCES (6)</b>	<b>-</b>	<b>33 000,00 €</b>	<b>81 000,00 €</b>	<b>-</b>
<b>APPORT au FONDS DE ROULEMENT (7) = (6)-(5)</b>	<b>-</b>	<b>- €</b>	<b>48 000,00 €</b>	<b>-</b>	<b>PRELEVEMENT sur FONDS DE ROULEMENT (8) = (6)-(5)</b>	<b>120 648,36</b>	<b>- €</b>	<b>- €</b>	<b>30 445,09</b>



**Tableau 8 - EPSCP**  
**Opérations liées aux recettes fléchées**  
**Réalisations 2021**

**POUR INFORMATION DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT**

	Antérieures à N non dénouées	Réalisé N	N+1	N+2	N+3
<b>Position de financement des opérations fléchées en début d'exercice (a)</b>	<b>673 138,69 €</b>	<b>2 731 420,55 €</b>	<b>2 982 358,24 €</b>	<b>- 228 505,76 €</b>	<b>1 395 995,24 €</b>
<b>Recettes fléchées (b)</b>	<b>29 945 639,44 €</b>	<b>6 493 384,44 €</b>	<b>10 403 430,00 €</b>	<b>6 139 472,00 €</b>	<b>4 164 066,00 €</b>
Financements de l'État fléchés	4 101 088,00 €	564 437,53 €	2 477 566,00 €	2 667 786,00 €	2 150 448,00 €
Autres financements publics fléchés	22 885 133,00 €	5 400 516,86 €	7 236 499,00 €	3 471 686,00 €	2 013 618,00 €
Recettes propres fléchées	2 959 418,44 €	528 430,05 €	689 365,00 €	- €	- €
<b>Dépenses sur recettes fléchées (c)</b>	<b>27 887 357,58 €</b>	<b>6 242 446,75 €</b>	<b>13 614 294,00 €</b>	<b>4 514 971,00 €</b>	<b>3 934 841,00 €</b>
Personnel					
AE=CP	9 206 110,13 €	2 714 922,88 €	3 921 735,00 €	1 991 698,00 €	1 559 200,00 €
Fonctionnement et intervention					
AE	7 796 233,45 €	2 022 171,18 €	4 761 977,00 €	1 215 901,00 €	1 074 603,00 €
CP	7 403 405,45 €	2 021 424,75 €	4 769 297,00 €	1 215 901,00 €	1 074 603,00 €
Investissement					
AE	12 463 786,00 €	8 515 847,32 €	6 300 539,00 €	1 307 372,00 €	1 301 038,00 €
CP	11 277 842,00 €	1 506 099,12 €	4 923 262,00 €	1 307 372,00 €	1 301 038,00 €
<b>Solde budgétaire de l'exercice résultant des opérations fléchées (b) - (c)</b>	<b>2 058 281,86 €</b>	<b>250 937,69 €</b>	<b>- 3 210 864,00 €</b>	<b>1 624 501,00 €</b>	<b>229 225,00 €</b>

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

**POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT**

**A. Dépenses**

Opérations	Intitulé opération	Montant de l'opération					Restes	
			Conso AE < N	Conso AE N	Conso CP < N	Conso CP N	Restes à engager en fin d'année n (AE)	Restes à payer sur AE consommées en fin d'année n (CP)
		1	2	3	7	8		
16039PRI0000	APR IR PEPITE	210 000,00 €	198 904,14 €	4 181,50 €	175 386,56 €	25 008,32 €	6 914,36 €	2 690,76 €
17013PRI0000	LA FONDATION POUR LA RECHERCHE MEDICALE	306 000,00 €	296 129,84 €	0,00 €	295 975,26 €	0,00 €	9 870,16 €	154,58 €
16004PRI0000	ANR CICCO - PRISME	308 723,00 €	280 538,35 €	0,00 €	279 989,56 €	0,00 €	28 184,65 €	548,79 €
16005GRE0000	ANR CICCO - GREMI	225 472,00 €	142 408,95 €	0,00 €	141 947,41 €	387,67 €	83 063,05 €	73,87 €
16008LLL0000	ANR SEGCOR	120 557,00 €	98 343,60 €	0,00 €	98 343,60 €	0,00 €	22 213,40 €	0,00 €
16010PRI0000	ANR MACDIL	234 000,00 €	222 677,43 €	0,00 €	219 726,29 €	2 380,00 €	11 322,57 €	571,14 €
16034PRI0000	APR IR DANIEAL 2	200 000,00 €	160 427,08 €	6 351,50 €	160 366,08 €	6 351,50 €	33 221,42 €	61,00 €
16001GRE0000	ARD 2020 PIVOTS DECAP	272 873,00 €	272 872,40 €	0,00 €	272 011,15 €	0,00 €	0,60 €	861,25 €
16037CED0000	APR IR MOFOSIG	200 000,00 €	137 770,57 €	0,00 €	137 770,57 €	0,00 €	62 229,43 €	0,00 €
16055LEO0000	ANR MULTIRISK	101 520,00 €	93 597,60 €	0,00 €	92 463,85 €	0,00 €	7 922,40 €	1 133,75 €
16060PRI0000	CONTINENTAL AUTOMOTIVE France	162 000,00 €	153 206,22 €	0,00 €	152 729,50 €	0,00 €	8 793,78 €	476,72 €
16061CED0000	APR IR DYNETANG	198 000,00 €	153 166,89 €	18 418,91 €	153 166,89 €	18 401,41 €	26 414,20 €	17,50 €
16065GRE0000	ANR DESPATCH	130 208,00 €	121 727,48 €	4 000,80 €	120 454,07 €	4 000,80 €	4 479,72 €	1 273,41 €
17003ICO0000	LABORATOIRES SERVIER	520 000,00 €	202 110,86 €	0,02 €	197 482,54 €	20,86 €	317 889,12 €	4 607,48 €
17005GRE0000	ANR ECO PLAN	142 309,00 €	130 480,22 €	1 131,31 €	129 362,37 €	2 202,31 €	10 697,47 €	46,85 €
17006PRI0000	CARSAT CENTRE VAL DE LOIRE	100 000,00 €	85 556,14 €	0,00 €	85 556,14 €	0,00 €	14 443,86 €	0,00 €
15020GRE0000	ZODIAC AERO ELECTRIC	166 557,46 €	166 166,32 €	0,00 €	164 173,93 €	0,00 €	3 391,14 €	1 992,39 €
15026PRI0000	SISCOB	152 011,00 €	143 323,53 €	0,00 €	143 323,53 €	0,00 €	8 687,47 €	0,00 €
15040ICO0000	LABORATOIRES SERVIER	114 100,00 €	107 865,54 €	0,00 €	107 064,93 €	0,00 €	6 234,46 €	800,61 €
15042ISTO0000	ANR NEWORES	114 400,00 €	102 551,67 €	0,00 €	102 551,67 €	0,00 €	11 848,33 €	0,00 €
15045PRI0000	APR IR CLEBER	200 000,00 €	158 603,71 €	28 652,98 €	157 546,15 €	28 652,98 €	12 743,31 €	1 057,56 €
15047ICO0000	APR IR FLIPO	200 000,00 €	196 962,63 €	0,00 €	196 962,63 €	0,00 €	3 037,37 €	0,00 €
16002ICO0000	ANR PPI CHEM	263 120,00 €	227 869,34 €	0,00 €	227 869,34 €	0,00 €	35 250,66 €	0,00 €
15049PRI0000	APR IR LUMINEUX	200 000,00 €	188 174,05 €	0,00 €	188 110,72 €	0,00 €	11 825,95 €	63,33 €
16067ISTO0000	ANR RELET GEODENERGIES	122 949,00 €	117 216,68 €	0,00 €	117 144,68 €	0,00 €	5 732,32 €	72,00 €
15053PRI0000	APR IR VOLUBILIS	210 000,00 €	175 501,63 €	0,00 €	175 501,62 €	0,00 €	34 498,37 €	0,01 €
15064ICO0000	ANR INTERNIT	157 060,00 €	154 961,05 €	0,00 €	154 961,05 €	0,00 €	2 098,95 €	0,00 €
15065PRI0000	ANR EMMIE	128 205,00 €	120 905,97 €	0,00 €	120 403,17 €	0,00 €	7 299,03 €	502,80 €
15066LIF0000	ANR PARSEME FR	108 909,00 €	88 344,00 €	3 720,80 €	88 344,00 €	3 720,80 €	16 844,20 €	0,00 €
15072PRI0000	COCAPS	281 000,00 €	242 112,51 €	0,00 €	242 112,13 €	0,00 €	38 887,49 €	0,38 €
15075MAP0000	APR IA OTITE 4D	148 000,00 €	119 213,18 €	0,00 €	119 213,18 €	0,00 €	28 786,82 €	0,00 €
15076PRI0000	APR IR EXPAALT	200 000,00 €	188 980,63 €	0,00 €	188 964,57 €	0,00 €	11 019,37 €	16,06 €
18042ICM0000	MOOC - FEDER	155 671,00 €	81 009,96 €	21 030,41 €	81 009,96 €	21 030,41 €	53 630,63 €	0,00 €
18005LAM0000	DELTA FIRE	112 500,00 €	31 168,65 €	30 002,04 €	31 153,40 €	29 701,74 €	51 329,31 €	315,55 €
17026PRI0000	APR IR V-SKIN	205 000,00 €	130 806,36 €	6 859,38 €	121 237,70 €	16 427,95 €	67 334,26 €	0,09 €
17073PRI0000	H2020 - STANDUP -RISE 2017	299 550,00 €	129 671,18 €	750,84 €	128 241,85 €	750,84 €	169 127,98 €	1 429,33 €
18031GRE0000	PROMESTOCK PAC-LT-H2	400 000,00 €	199 593,94 €	0,00 €	199 593,94 €	0,00 €	200 406,06 €	0,00 €
18036PRI0000	CPER PROMESTOCK MOTEURS	150 000,00 €	149 676,00 €	0,00 €	149 076,00 €	0,00 €	324,00 €	600,00 €
18037LAM0000	APR IR AXSUR	192 000,00 €	59 928,55 €	35 484,61 €	59 924,52 €	35 099,81 €	96 586,84 €	388,83 €
18002PRI0000	ANR COWAVE	205 848,00 €	89 542,56 €	35 099,91 €	87 757,06 €	29 153,91 €	81 205,53 €	7 731,50 €
18033ICO0000	FEDER CHEMBIO	148 910,72 €	148 910,72 €	0,00 €	148 910,72 €	0,00 €	68,28 €	0,00 €
18043PRI0000	CPER PROMESTOCK SOUFFLERIE	150 000,00 €	149 748,75 €	0,00 €	149 748,75 €	0,00 €	251,25 €	0,00 €
18044PRI0000	H2020 - ENDORSE RISE	110 400,00 €	56 307,88 €	14 447,50 €	52 033,23 €	4 481,72 €	39 644,62 €	14 240,43 €
18049GRE0000	ANR MONA (AAP GNERIQUE 2017 RDI) 18 CE3	170 877,60 €	26 563,94 €	61 975,05 €	26 345,19 €	57 401,40 €	82 338,61 €	4 792,40 €
18052ICO0000	ANR HINOF (AAP GNERIQUE 2017 RDI) 18 CE	187 704,00 €	40 347,54 €	63 670,58 €	40 087,29 €	61 502,33 €	83 685,88 €	2 428,50 €
18053LEO0000	ANR BECAUSEterror (AAP GNERIQUE 2017 RD	172 167,12 €	23 806,79 €	30 819,15 €	23 694,79 €	29 696,39 €	117 541,18 €	1 234,76 €
18054LIF0000	BPI DILL	207 340,00 €	105 203,78 €	58 833,92 €	85 084,29 €	78 833,92 €	43 302,30 €	119,49 €
180553M0000	FEDER PRIMMO	708 959,65 €	543 057,21 €	50 024,37 €	543 057,21 €	50 024,37 €	115 878,07 €	0,00 €
18039CRJ0000	APR IR VIVAMEMORI	210 000,00 €	64 371,61 €	21 149,46 €	64 310,54 €	20 944,62 €	124 478,93 €	265,91 €
17046LIF0000	APR IR ADOPTER	120 000,00 €	15 000,00 €	27 389,49 €	15 000,00 €	27 389,49 €	77 610,51 €	0,00 €
17028PRI0000	APR IR DIANE	210 000,00 €	100 594,80 €	71 183,36 €	100 444,38 €	70 311,46 €	78 221,84 €	1 022,32 €
17031LMG0000	H 2020 - ATHOR	463 111,20 €	325 257,77 €	58 358,10 €	312 065,52 €	58 514,15 €	79 495,33 €	13 036,20 €
18026PRI0000	PSA AUTOMOBILES	101 472,00 €	68 515,62 €	22 084,58 €	68 515,42 €	21 444,58 €	10 871,80 €	640,20 €
18001GRE0000	H2020 - PEGASUS	105 800,00 €	95 429,04 €	9 070,84 €	95 429,04 €	9 070,84 €	1 300,12 €	0,00 €
17035PRI0000	AAP SILVERT AUTONOMIE	100 000,01 €	97 136,63 €	0,00 €	97 136,63 €	0,00 €	2 863,38 €	0,00 €
17038GRE0000	MINISTERE DU LOGEMENT ET DE L'HABITAT SOCIAL	229 990,00 €	151 572,26 €	0,00 €	151 572,26 €	0,00 €	78 417,74 €	0,00 €
17047GRE0000	ANR PLASMABOND	158 760,00 €	107 110,13 €	33 204,21 €	101 349,38 €	38 561,41 €	18 445,66 €	403,55 €
17051GRE0000	FEDER CONT-CERA	310 000,00 €	300 489,00 €	0,00 €	300 489,00 €	0,00 €	9 511,00 €	0,00 €
17054POL0000	APR IA ARCHAT	172 000,00 €	110 582,92 €	17 483,45 €	110 130,74 €	17 483,45 €	43 933,63 €	452,18 €
17055LLL0000	APR IR RAVIOLI	160 371,00 €	109 070,32 €	13 743,22 €	107 276,32 €	13 743,22 €	37 557,46 €	1 794,00 €
17060ICO0000	ANR RA2DOST	203 040,00 €	110 802,67 €	37 803,53 €	106 023,07 €	38 602,95 €	54 433,80 €	3 980,18 €
17061PRI0000	EURENCO	152 822,00 €	146 968,80 €	0,00 €	146 937,30 €	0,00 €	5 853,20 €	31,50 €
17071LBL0000	ANR EPITREE	158 760,00 €	129 162,55 €	1 762,62 €	126 059,34 €	2 373,65 €	27 834,83 €	2 492,18 €
17043GRE0000	INSERM PLASCANCER	169 697,00 €	155 752,04 €	2 861,84 €	153 070,95 €	3 901,24 €	11 083,12 €	1 641,69 €
15070ICO0000	ARD 2020 COSMETOSCIENCES	702 000,00 €	691 305,95 €	0,00 €	691 305,95 €	0,00 €	10 694,05 €	0,00 €
15017ICO0000	ARD COSMETOSCIENCES	1 061 706,00 €	928 741,28 €	0,00 €	925 827,81 €	0,00 €	132 964,72 €	2 913,47 €
16029ICO0000	ARD COSMETOSCIENCES	1 016 500,00 €	985 830,39 €	0,00 €	980 700,78 €	0,00 €	30 669,61 €	5 129,61 €
180593M0000	convention de soutien pluriannuel PRIMMO	851 500,00 €	291 500,00 €	0,00 €	291 500,00 €	0,00 €	560 000,00 €	0,00 €
19001PRI0000	VALEO SYSTEMES THERMIQUES	339 193,52 €	297 185,53 €	80,00 €	279 043,42 €	11 389,31 €	41 927,99 €	6 832,80 €
19013PRI0000	PSA AUTOMOBILES	1 800 000,00 €	725 255,85 €	419 306,29 €	624 019,31 €	461 612,10 €	655 437,86 €	58 930,73 €
19005PRI0000	PSA AUTOMOBILES	121 590,00 €	11 299,60 €	36 832,78 €	10 512,17 €	36 290,08 €	73 457,62 €	1 330,13 €
18057LBL0000	DGA	118 000,00 €	58 593,42 €	31 762,48 €	57 896,17 €	31 744,98 €	27 644,10 €	714,75 €
EQUIPEX-INV5	EQUIPEX PLANEX	5 384 000,00 €	5 134 265,34 €	122 508,49 €	5 134 265,15 €	96 387,73 €	127 226,17 €	26 120,95 €
LABEX00-INV3	LABEX CAPRYSES	4 531 683,56 €	3 353 808,83 €	371 475,57 €	3 315 328,26 €	383 138,79 €	806 399,16 €	26 817,35 €
IDEFI00-INV2	IDEFI EDIFICE	5 088 000,00 €	3 621 556,05 €	148 849,44 €	3 584 363,78 €	149 283,63 €	1 317 594,51 €	36 758,08 €
LABEX00-INV1	LABEX VOLTAIRE	15 034 298,92 €	11 347 650,22 €	1 454 248,83 €	11 330 685,22 €	1 431 737,99 €	2 232 399,87 €	39 475,84 €
GESTION-INV0	GESTION INVESTISSEMENTS D'AVENIR	2 057 111,98 €	497 212,00 €	32 991,23 €	497 212,00 €	32 991,23 €	1 526 908,75 €	0,00 €
19010ICO0000	RTR MOTIVHEALTH	330 000,00 €	45 650,15 €	73 373,31 €	45 650,15 €	72 760,71 €	210 976,54 €	612,60 €
19022LIF0000	RTR DIAMS - REGION	309 240,00 €	26 498,04 €	25 696,95 €	26 427,28 €	25 168,55 €	257 045,01 €	599,16 €
19031UNI0000	INTERREG CARE PEAT	210 208,32 €	62 062,82 €	57 561,98 €	59 105,32 €	44 964,70 €	90 583,52 €	15 554,78 €
19007ICO0000	SERVIER LMBA 14	210 000,00 €	43 866,08 €	83 772,30 €	43 866,08 €	82 227,08 €	82 361,62 €	1 545,22 €
19036LAM0000	APR IR RESPECT 2019-00131920	210 000,00 €	5 773,67 €	20 557,03 €	4 925,16 €	20 690,61 €	183 669,30 €	714,93 €
19059ICO0000	ANR CLINEF1 19-CE18-0016-01	266 760,00 €	13 428,51 €	41 997,89 €	11 835			

16032PRI0000	APR IR ADVENTICES	133 000,00 €	106 771,98 €	2 184,00 €	106 452,73 €	2 184,00 €	24 044,02 €	319,25 €
16033ICO0000	APR IR CHENE&VIN	197 000,00 €	169 989,68 €	0,00 €	164 991,68 €	0,00 €	27 010,32 €	4 998,00 €
15084ICO0000	APR IR CALINOIX	260 000,00 €	187 090,90 €	6 618,48 €	186 901,22 €	6 808,16 €	66 290,62 €	0,00 €
16040ICO0000	APR IR SYNPHYFUNGI	202 000,00 €	200 071,78 €	1 928,22 €	196 398,79 €	5 499,91 €	0,00 €	101,30 €
16062GRE0000	APR IR IMERSYOM	200 000,00 €	156 667,24 €	41 095,83 €	156 441,17 €	41 095,83 €	2 236,93 €	226,07 €
16036ICO0000	APR IR LOCAFLORE CVL	200 000,00 €	177 190,08 €	18 752,17 €	170 523,08 €	25 419,17 €	4 057,75 €	0,00 €
15050GRE0000	METEO	200 000,00 €	192 083,55 €	0,00 €	192 083,55 €	0,00 €	7 916,45 €	0,00 €
15043ICO0000	APR IR CAPELMIP	203 200,00 €	191 250,86 €	0,00 €	191 185,46 €	0,00 €	11 949,14 €	65,40 €
15044ICO0000	CAPR IR CARGO THER	200 000,00 €	183 001,47 €	0,00 €	182 986,22 €	0,00 €	16 998,53 €	15,25 €
15052ICO0000	APR IR SYNHETF	175 000,00 €	165 420,22 €	0,00 €	164 873,77 €	0,00 €	9 579,78 €	546,45 €
15078GRE0000	APR IA DYSCO 2015	345 000,00 €	341 164,71 €	0,00 €	339 643,71 €	0,00 €	3 835,29 €	1 521,00 €
15048GRE0000	APR IR INOCELL	194 000,00 €	169 768,22 €	0,00 €	169 768,22 €	0,00 €	24 231,78 €	0,00 €
18008ICO0000	FEDER VALBIOSOM	375 013,00 €	363 527,34 €	0,00 €	362 197,34 €	1 330,00 €	11 485,66 €	0,00 €
16063ICO0000	APR IR INFLUX	200 000,00 €	143 527,80 €	41 647,78 €	136 111,56 €	48 687,66 €	14 824,42 €	376,36 €
18030ICO0000	APR IR Stop-Addict	200 000,00 €	135 032,58 €	10 688,15 €	135 032,57 €	3 851,75 €	54 279,27 €	6 836,41 €
18041ICO0000	APR IR METACAN	201 000,00 €	70 797,61 €	32 628,13 €	70 797,61 €	31 117,57 €	97 574,26 €	1 510,56 €
18046LBL0000	APR IR CANOPEE	210 000,00 €	88 518,12 €	23 766,07 €	81 750,16 €	27 573,55 €	97 715,81 €	2 960,48 €
18047GRE0000	APR IR CAPRI	200 000,00 €	48 976,12 €	53 767,18 €	47 622,39 €	47 522,33 €	97 256,70 €	7 598,58 €
17027ICO0000	APR IR KHLOROS	200 000,00 €	164 403,73 €	21 610,82 €	163 182,98 €	22 695,82 €	13 985,45 €	135,75 €
17029LBL0000	APR IR ZEBIOPOP	210 000,00 €	126 792,55 €	9 407,49 €	120 479,39 €	13 637,15 €	73 799,96 €	2 083,50 €
17045ICO0000	APR IR ORGALIGHT	206 000,00 €	174 464,63 €	3 890,72 €	173 547,52 €	3 890,72 €	27 644,65 €	917,11 €
17032GRE0000	FEDER PIVOTS UO DECAP	101 900,00 €	101 261,00 €	0,00 €	101 261,00 €	0,00 €	639,00 €	0,00 €
17048ICO0000	APR IA PLATEFORMES	192 000,00 €	192 000,00 €	0,00 €	192 000,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
17052LBL0000	APR IA SCREEN ROBOT	161 252,00 €	157 547,81 €	2 848,27 €	156 859,02 €	3 448,04 €	855,92 €	89,02 €
17053GRE0000	APR IA APROPOR	474 000,00 €	358 834,38 €	69 378,58 €	356 030,55 €	69 378,58 €	45 787,04 €	2 803,83 €
19009PRI0000	FEDER - PROMESTOCK MOTEURS	106 093,08 €	106 093,08 €	0,00 €	104 593,08 €	0,00 €	0,00 €	1 500,00 €
19014PRI0000	FEDER - PROMESTOCK SOUFFLERIE	150 000,00 €	150 000,00 €	0,00 €	150 000,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
19004GRE0000	APR IR SPLACH 2019-00124281	200 000,00 €	97 598,50 €	36 770,21 €	96 819,84 €	37 506,98 €	65 631,29 €	41,89 €
19032ICO0000	APR IR BioSynNAC	202 000,00 €	91 491,33 €	35 241,62 €	59 935,50 €	66 441,62 €	75 267,05 €	355,83 €
19033LBL0000	APR IR BIOFERTIL 2019-00131767	205 000,00 €	81 274,21 €	53 315,39 €	79 496,12 €	46 275,52 €	70 410,40 €	8 817,96 €
19035LBL0000	APR IR ACTI LIN	210 000,00 €	41 270,99 €	90 041,12 €	41 270,99 €	89 248,70 €	78 687,89 €	792,42 €
19073ICO0000	APR IA PF	124 000,00 €	107 300,86 €	16 134,61 €	107 300,86 €	16 134,61 €	564,53 €	0,00 €
15088PRI0000	APR IR ECCO 2015-0099656	7 000,00 €	6 719,24 €	0,00 €	6 719,24 €	0,00 €	280,76 €	0,00 €
14024HGR0000	APR IR CAPT'EAU	200 000,00 €	75 053,62 €	0,00 €	75 053,62 €	0,00 €	124 946,38 €	0,00 €
14025HIC0000	APR IR METAPREDICT	200 000,00 €	130 394,72 €	0,00 €	130 394,72 €	0,00 €	69 605,28 €	0,00 €
14027HGR0000	APR IR SUSCRYP 2014-00091836	191 000,00 €	58 749,09 €	0,00 €	57 879,66 €	0,00 €	132 250,91 €	869,43 €
14057HLB0000	APR IR RESTOR 2014-00091906	190 000,00 €	109 443,73 €	0,00 €	109 043,48 €	0,00 €	80 556,27 €	400,25 €
16035ICO0000	APR IR ISNATPROD 2016-000108419	200 000,00 €	188 368,46 €	3 615,00 €	168 675,49 €	18 841,72 €	8 016,54 €	4 466,25 €
16038ICO0000	16038ICO CONSEIL REGIONAL	200 000,00 €	164 725,03 €	0,00 €	164 725,03 €	0,00 €	35 274,97 €	0,00 €
16047ICO0000	APR IR OPENSPEU CONSEIL REGIONAL	89 000,00 €	82 865,31 €	0,00 €	82 820,31 €	0,00 €	6 134,69 €	45,00 €
16048LBL0000	APR IR PHYTOSELECT CR-CNRS	42 000,00 €	38 241,38 €	0,00 €	37 202,58 €	0,00 €	3 758,62 €	1 038,80 €
16049ICO0000	APR IR TRANSENV CONSEIL REGIONAL-BRGM	76 591,00 €	76 590,58 €	0,00 €	74 033,69 €	0,00 €	0,42 €	2 556,89 €
16050LBL0000	APR IR POLLEN CONSEIL REGIONAL - CNRS	12 275,00 €	12 274,41 €	0,00 €	12 164,41 €	0,00 €	0,59 €	110,00 €
16053ICO0000	APR IR PAIN 16053ICO	84 000,00 €	77 973,87 €	0,00 €	77 792,01 €	0,00 €	6 026,13 €	181,86 €
17050PRI0000	APR IA COMODO 2017-009964	51 000,00 €	30 876,11 €	0,00 €	19 536,11 €	0,00 €	20 123,89 €	11 340,00 €
17074GRE0000	matériaux hybrides flexibles bioactifs carbone/CAP	29 000,00 €	21 012,86 €	0,00 €	21 012,86 €	0,00 €	7 987,14 €	0,00 €
17033GRE0000	Réalisation de microscondensateurs 3D	20 000,00 €	19 075,85 €	0,00 €	17 626,21 €	0,00 €	924,15 €	1 449,64 €
17039ICO0000	APR - IR MoOGly N° 2017 - 00117252	63 000,00 €	61 467,05 €	0,00 €	61 406,33 €	0,00 €	1 532,95 €	60,72 €
18009ICO0000	MISTIC - FEDER	86 000,00 €	72 288,53 €	0,00 €	64 495,83 €	0,00 €	13 711,47 €	7 792,70 €
19047PRI0000	APR IA REMIA 2019-00134940	72 000,00 €	1 610,70 €	0,00 €	1 610,70 €	0,00 €	70 389,30 €	0,00 €
19037PRI0000	19037PRI0000 APR IR ANIMOV	200 000,00 €	21 876,48 €	38 857,78 €	21 415,02 €	39 236,68 €	139 265,74 €	82,56 €
19051GRE0000	APR IA ALLURE 2019 00134934	118 000,00 €	19 014,08 €	27 984,66 €	19 014,08 €	27 984,66 €	71 001,26 €	0,00 €
20007ICO0000	EURO FERI FEDER	242 259,00 €	5 884,92 €	95 754,54 €	4 481,07 €	94 458,84 €	140 619,54 €	2 699,55 €
20019LBL0000	APR IR PROBIOSEC 2020-00138821	202 000,00 €	0,00 €	47 950,66 €	0,00 €	47 313,22 €	154 049,34 €	637,44 €
20022GRE0000	APR IR ETHERMO 2020-00138653	40 000,00 €	0,00 €	3 287,35 €	0,00 €	2 944,75 €	36 712,65 €	342,60 €
20032ICO0000	APR IR COMPORTE 2020-00138621	19 000,00 €	0,00 €	1 518,92 €	0,00 €	0,00 €	17 481,08 €	1 518,92 €
20015LAM0000	APR IR MATBIO 2020-00138762	210 000,00 €	7 924,73 €	69 909,03 €	7 924,73 €	69 645,82 €	132 166,24 €	263,21 €
20026ICO0000	FEDER TECH SAB EX011313	223 885,00 €	0,00 €	81 010,23 €	0,00 €	43 058,83 €	142 874,77 €	37 951,40 €
20033LBL0000	APR IR ESSENTIEL 2020 00138648	210 000,00 €	0,00 €	30 176,69 €	0,00 €	29 456,04 €	179 823,31 €	720,65 €
20025GRE0000	20025GRE0000 FEDER NANO 2022	265 000,00 €	0,00 €	69 560,94 €	0,00 €	65 067,14 €	195 439,06 €	4 493,80 €
20060ICO0000	AREMANE	8 000,00 €	0,00 €	3 945,27 €	0,00 €	676,48 €	4 054,73 €	3 268,79 €
21017PRI0000	PSA AUTOMOBILES	60 000,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	60 000,00 €	0,00 €
20040ICO0000	ANR 20-COV7-0001-01/ACE2-S-Cov19	66 074,00 €	0,00 €	54 783,93 €	0,00 €	54 783,93 €	11 290,07 €	0,00 €
21007ICO0000	SHISEIDO	12 500,00 €	0,00 €	3 276,00 €	0,00 €	3 276,00 €	9 224,00 €	0,00 €
21013LIF0000	EQUENSWORLDLINE	39 000,00 €	0,00 €	230,00 €	0,00 €	0,00 €	38 770,00 €	230,00 €
21008PRI0000	APR IA PRESERVE 2019-00134933	15 000,00 €	0,00 €	1 860,81 €	0,00 €	1 860,81 €	13 139,19 €	0,00 €
21014PRI0000	ATTILA- CIFRE 2019/055	45 000,00 €	0,00 €	5 976,90 €	0,00 €	5 872,60 €	39 023,10 €	104,30 €
21009ICO0000	INRAE RTR FERI 2 - A03-2020-F6	3 800,00 €	0,00 €	3 412,50 €	0,00 €	3 412,50 €	387,50 €	0,00 €
21015ICO0000	ORGAPHARM	2 400,00 €	0,00 €	1 940,82 €	0,00 €	1 940,82 €	459,18 €	0,00 €
21016ICO0000	STELLATE	45 455,00 €	0,00 €	28 425,76 €	0,00 €	28 425,76 €	17 029,24 €	0,00 €
21022PRI0000	CRESITT PRESTATION	6 600,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	6 600,00 €	0,00 €
21011GRE0000	ANR 20 AMRB-0008-01 PLASFECT	246 240,00 €	0,00 €	29 303,32 €	0,00 €	28 468,32 €	216 936,68 €	835,00 €
20055GRE0000	ANR PLASBONG 20-CE09-0003-03	247 320,00 €	0,00 €	62 486,46 €	0,00 €	62 468,96 €	184 833,54 €	17,50 €
21019PRI0000	H2020 RESPECT	110 400,00 €	0,00 €	4 542,41 €	0,00 €	1 405,41 €	105 857,59 €	3 137,00 €
20056GRE0000	ANR 20-CE24-0014-03 PSICRYO	216 000,00 €	0,00 €	24 070,78 €	0,00 €	24 070,78 €	191 929,22 €	0,00 €
20058ICO0000	ANR 20-CE44-0018-03 MOLPROPIMS	244 040,00 €	0,00 €	43 252,14 €	0,00 €	18 117,49 €	200 787,86 €	25 134,65 €
<b>Total contrats de recherche 2</b>		<b>11 548 297,08 €</b>	<b>6 323 614,08 €</b>	<b>1 308 847,74 €</b>	<b>6 193 565,26 €</b>	<b>1 282 535,23 €</b>	<b>3 915 835,26 €</b>	<b>156 361,33 €</b>
<b>Total général contrats de recherche 1+2</b>		<b>76 566 656,96 €</b>	<b>48 222 747,25 €</b>	<b>6 620 498,05 €</b>	<b>47 283 837,80 €</b>	<b>7 080 248,99 €</b>	<b>21 723 411,66 €</b>	<b>479 158,51 €</b>
<b>Total Contrats de formation continue</b>		<b>0,00 €</b>					<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>
VISIO1819REG	Visio conf learning lab région	200 000,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	200 000,00 €	0,00 €
INVNUM171800	Invest numériques région 2017-2018	110 000,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	110 000,00 €	0,00 €
IOT-POLY0000	IOT-POLY0000	1 950 000,00 €	267 079,21 €	193 222,37 €	252 868,39 €	181 007,79 €	1 489 698,42 €	26 425,40 €
CHIN20190000	Programme chinois 2019-2020	204 212,00 €	172 151,28 €	0,00 €	170 123,46 €	0,00 €	32 060,72 €	2 027,82 €
MOBI20190000	Mobicentre 2019-2020 Région Centre	503 976,00 €	342 404,41 €	1 400,00 €	342 404,41 €	1 400,00 €	160 171,59 €	0,00 €
ERSMSUP_2019	Erasmus Enseignement Sup 2019-2020	571 847,00 €	341 939,11 €	42 270,46 €	341 939,11 €	42 270,46 €	187 637,43 €	0,00 €
VISIO1921REG	MATERIELS NUMERIQUES PEDAGOGIQUES REGION	180 000,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	180 000,00 €	0,00 €
FIPHP020-22	CONV. ACTIONS PERSONNEL SITUAT. HANDIC.	433 973,40 €	33 973,54 €	57 749,76 €	24 775,60 €	41 315,81 €	342 250,10 €	25 631,89 €
GI-CHART0000	GI-CHARTRES-POLYTECH	2 880 238,25 €	2 205 090,85 €	471 000,62 €	2 150 232,18 €	399 127,08 €	204 146,78 €	126 732,21 €
19062UNIO0000	ORLEANS METROPOLE GSON 2019-2021	300 000,00 €	113 271,45 €	69 897,22 €	113 271,45 €	69 897,22 €	116 831,33 €	0,00 €
TERRITINDUST	Territoires d'Industrie IUB - Préf Cher	246 651,60 €	0,00 €	246 651,60 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	246 651,60 €
<b>Total Contrats d'enseignements</b>		<b>7 580 898,25 €</b>	<b>3 475 909,85 €</b>	<b>1 082 192,03 €</b>	<b>3 395 614,60 €</b>	<b>735 018,36 €</b>	<b>3 022 796,37 €</b>	<b>427 468,92 €</b>
CPERSERRESC	SERRES SCIENCES	113 565,88 €	113 565,88 €	0,00 €	73 964,32 €	39 601,56 €	0,00 €	0,00 €
CPER14CSTHAL	HALLE DES SPORTS CPER 2014-2020	5 000 000,00 €	45 156,60 €	0,00 €	20 366,40 €	24 790,20 €	4 954 843,40 €	0,00 €
CPER14IUBPH3	PHASE 3 IUT BOURGES REHABILITATION</							

**B.Recettes**

Opérations	Intitulé opération	Montant de l'opération	Prélèvement sur la trésorerie	Financements extérieurs			
				Montant	Encaissements < N	Encaissements N	Reste à encaisser N
16039PRI0000	APR IR PEPITE	210 000,00 €	0,00 €	210 000,00 €	75 542,05 €	32 832,04 €	101 625,91 €
17013PRI0000	LA FONDATION POUR LA RECHERCHE MEDICALE	306 000,00 €	0,00 €	306 000,00 €	306 000,00 €	0,00 €	0,00 €
16004PRI0000	ANR CICCO - PRISME	308 723,00 €	0,00 €	308 723,00 €	251 212,54 €	0,00 €	57 510,46 €
16005GRE0000	ANR CICCO - GREMI	225 472,00 €	0,00 €	225 472,00 €	115 389,74 €	0,00 €	110 082,26 €
16008LLL0000	ANR SEGCOR	120 557,00 €	0,00 €	120 557,00 €	82 576,90 €	5 833,61 €	32 146,49 €
16010PRI0000	ANR MACDIL	234 000,00 €	0,00 €	234 000,00 €	170 573,74 €	0,00 €	63 426,26 €
16034PRI0000	APR IR DANIEAL 2	200 000,00 €	0,00 €	200 000,00 €	60 000,00 €	29 902,35 €	110 097,65 €
16001GRE0000	ARD 2020 PIVOTS DECAP	272 873,00 €	0,00 €	272 873,00 €	153 215,10 €	0,00 €	119 657,90 €
16037CED0000	APR IR MOFOSIG	200 000,00 €	0,00 €	200 000,00 €	160 000,00 €	0,00 €	40 000,00 €
16055LEO0000	ANR MULTIRISK	101 520,00 €	0,00 €	101 520,00 €	60 912,00 €	18 647,97 €	21 960,03 €
16060PRI0000	CONTINENTAL AUTOMOTIVE France	162 000,00 €	0,00 €	162 000,00 €	157 750,00 €	0,00 €	4 250,00 €
16061CED0000	APR IR DYNETANG	198 000,00 €	0,00 €	198 000,00 €	158 400,00 €	8 741,91 €	30 858,09 €
16065GRE0000	ANR DESPATCH	130 208,00 €	0,00 €	130 208,00 €	104 168,00 €	25 264,87 €	775,13 €
17003ICO0000	LABORATOIRES SERVIER	520 000,00 €	0,00 €	520 000,00 €	325 000,00 €	0,00 €	195 000,00 €
17005GRE0000	ANR ECO PLAN	142 309,00 €	0,00 €	142 309,00 €	113 790,00 €	0,00 €	28 519,00 €
17006PRI0000	CARSAT CENTRE VAL DE LOIRE	100 000,00 €	0,00 €	100 000,00 €	100 000,00 €	0,00 €	0,00 €
15020GRE0000	ZODIAC AERO ELECTRIC	169 557,46 €	0,00 €	169 557,46 €	146 124,56 €	0,00 €	23 432,90 €
15026PRI0000	SISCOB	152 011,00 €	0,00 €	152 011,00 €	152 011,00 €	0,00 €	0,00 €
15040ICO0000	LABORATOIRES SERVIER	114 100,00 €	0,00 €	114 100,00 €	99 925,94 €	0,00 €	14 174,06 €
15042IST0000	ANR NEWORES	114 400,00 €	0,00 €	114 400,00 €	114 400,00 €	0,00 €	0,00 €
15045PRI0000	APR IR CLEBER	200 000,00 €	0,00 €	200 000,00 €	58 718,50 €	91 358,21 €	49 923,29 €
15047ICO0000	APR IR FLIPO	200 000,00 €	0,00 €	200 000,00 €	187 327,11 €	0,00 €	12 672,89 €
16002ICO0000	ANR PPI CHEM	263 120,00 €	0,00 €	263 120,00 €	193 475,34 €	0,00 €	69 644,66 €
15049PRI0000	APR IR LUMINEUX	200 000,00 €	0,00 €	200 000,00 €	70 759,71 €	0,00 €	129 240,29 €
16067IST0000	ANR REFLET GEODENERGIES	122 949,00 €	0,00 €	122 949,00 €	98 360,00 €	0,00 €	24 589,00 €
15053PRI0000	APR IR VOLUBILIS	210 000,00 €	0,00 €	210 000,00 €	121 846,05 €	0,00 €	88 153,95 €
15064ICO0000	ANR INTERNIT	157 060,00 €	0,00 €	157 060,00 €	129 354,54 €	0,00 €	27 705,46 €
15065PRI0000	ANR EMMIE	128 205,00 €	0,00 €	128 205,00 €	86 430,89 €	22 654,17 €	19 119,94 €
15066LIF0000	ANR PARSEME FR	108 909,00 €	0,00 €	108 909,00 €	52 684,90 €	0,00 €	56 224,10 €
15072PRI0000	COCAPS	281 000,00 €	0,00 €	281 000,00 €	193 940,19 €	43 266,62 €	43 793,19 €
15075MAP0000	APR IA OTITE 4D	148 000,00 €	0,00 €	148 000,00 €	124 931,32 €	0,00 €	23 068,68 €
15076PRI0000	APR IR EXPAALT	200 000,00 €	0,00 €	200 000,00 €	162 685,51 €	0,00 €	37 314,49 €
18042ICM0000	MOOC - FEDER	155 671,00 €	0,00 €	155 671,00 €	0,00 €	0,00 €	155 671,00 €
18005LAM0000	DELTA FIRE	112 500,00 €	0,00 €	112 500,00 €	50 597,00 €	45 028,00 €	16 875,00 €
17026PRI0000	APR IR V-SKIN	205 000,00 €	0,00 €	205 000,00 €	102 500,00 €	0,00 €	102 500,00 €
17073PRI0000	H2020 - STANDUP -RISE 2017	299 550,00 €	0,00 €	299 550,00 €	269 107,50 €	0,00 €	30 442,50 €
18031GRE0000	PROMESTOCK PAC-LT-H2	400 000,00 €	0,00 €	400 000,00 €	193 140,00 €	3 860,00 €	203 000,00 €
18036PRI0000	CPER PROMESTOCK MOTEURS	150 000,00 €	0,00 €	150 000,00 €	75 000,00 €	75 000,00 €	0,00 €
18037LAM0000	APR IR AXSUR	192 000,00 €	0,00 €	192 000,00 €	76 800,00 €	0,00 €	115 200,00 €
18002PRI0000	ANR COWAVE	205 848,00 €	0,00 €	205 848,00 €	133 800,00 €	30 879,00 €	41 169,00 €
18033ICO0000	FEDER CHEMBIO	148 979,00 €	0,00 €	148 979,00 €	0,00 €	111 288,13 €	37 690,87 €
18043PRI0000	CPER PROMESTOCK SOUFFLERIE	150 000,00 €	0,00 €	150 000,00 €	75 000,00 €	74 874,38 €	125,62 €
18044PRI0000	H2020 - ENDORSE RISE	110 400,00 €	0,00 €	110 400,00 €	66 240,00 €	0,00 €	44 160,00 €
18049GRE0000	ANR MONA (AAP GENERIQUE 2017 RDI) 18 CE3	170 877,60 €	0,00 €	170 877,60 €	119 613,00 €	34 177,60 €	17 087,00 €
18052ICO0000	ANR HINOF (AAP GENERIQUE 2017 RDI) 18 CE	187 704,00 €	0,00 €	187 704,00 €	93 851,00 €	75 083,00 €	18 770,00 €
18053LEO0000	ANR BEcAUseTerror (AAP GENERIQUE 2017 RD	172 167,12 €	0,00 €	172 167,12 €	120 516,00 €	34 435,12 €	17 216,00 €
18055I3M0000	FEDER PRIMMO	708 959,65 €	0,00 €	708 959,65 €	0,00 €	0,00 €	708 959,65 €
18054LIF0000	BPI DILL	207 340,00 €	0,00 €	207 340,00 €	82 936,00 €	0,00 €	124 404,00 €
18039CRJ0000	APR IR VIVAMEMORI	210 000,00 €	0,00 €	210 000,00 €	84 000,00 €	0,00 €	126 000,00 €
17046LIF0000	APR IR ADOPTER	120 000,00 €	0,00 €	120 000,00 €	60 000,00 €	0,00 €	60 000,00 €
17028PRI0000	APR IR DIANE	210 000,00 €	0,00 €	210 000,00 €	105 000,00 €	0,00 €	105 000,00 €
17031LMG0000	H 2020 - ATHOR	463 111,20 €	0,00 €	463 111,20 €	413 464,46 €	0,00 €	49 646,74 €
18026PRI0000	PSA AUTOMOBILES	101 472,00 €	0,00 €	101 472,00 €	101 472,00 €	0,00 €	0,00 €
18001GRE0000	H2020 - PEGASUS	105 800,00 €	0,00 €	105 800,00 €	55 200,00 €	0,00 €	50 600,00 €
17035PRI0000	AAP SILVERT AUTONOMIE	100 000,01 €	0,00 €	100 000,01 €	100 000,01 €	0,00 €	0,00 €
17038GRE0000	MINISTERE DU LOGEMENT ET DE L'HABITAT SOCIAL	229 990,00 €	0,00 €	229 990,00 €	0,00 €	165 213,77 €	64 776,23 €
17047GRE0000	ANR PLASMABOND	158 760,00 €	0,00 €	158 760,00 €	103 194,00 €	23 814,00 €	31 752,00 €
17051GRE0000	FEDER CONT-CERA	310 000,00 €	0,00 €	310 000,00 €	0,00 €	179 158,64 €	130 841,36 €
17054POL0000	APR IA ARCHAT	172 000,00 €	0,00 €	172 000,00 €	86 000,00 €	0,00 €	86 000,00 €
17055LLL0000	APR IR RAVIOLI	160 371,00 €	0,00 €	160 371,00 €	121 820,00 €	0,00 €	38 551,00 €
17060ICO0000	ANR RAZDOST	203 040,00 €	0,00 €	203 040,00 €	131 976,00 €	30 456,00 €	40 608,00 €
17061PRI0000	EURENCO	152 822,00 €	0,00 €	152 822,00 €	76 413,00 €	76 409,00 €	0,00 €
17071LBL0000	ANR EPITREE	158 760,00 €	0,00 €	158 760,00 €	104 233,91 €	0,00 €	54 526,09 €
17043GRE0000	INSERM PLASCANCER	169 697,00 €	0,00 €	169 697,00 €	135 758,00 €	33 771,97 €	167,03 €
15070ICO0000	ARD 2020 COSMETOSCIENCES	702 000,00 €	0,00 €	702 000,00 €	702 000,00 €	0,00 €	0,00 €
15017ICO0000	ARD COSMETOSCIENCES	1 061 706,00 €	0,00 €	1 061 706,00 €	738 331,87 €	0,00 €	323 374,13 €
16029ICO0000	ARD COSMETOSCIENCES	1 016 500,00 €	0,00 €	1 016 500,00 €	535 192,47 €	0,00 €	481 307,53 €
18059I3M0000	convention de soutien pluriannuel PRIMMO	851 500,00 €	0,00 €	851 500,00 €	140 000,00 €	0,00 €	711 500,00 €
19001PRI0000	VALEO SYSTEMES THERMIQUES	339 193,52 €	0,00 €	339 193,52 €	305 274,17 €	33 919,35 €	0,00 €
19013PRI0000	PSA AUTOMOBILES	1 800 000,00 €	0,00 €	1 800 000,00 €	450 000,00 €	575 000,00 €	775 000,00 €
19005PRI0000	PSA AUTOMOBILES	121 590,00 €	0,00 €	121 590,00 €	30 397,50 €	30 397,50 €	60 795,00 €
18057LBL0000	DGA	118 000,00 €	0,00 €	118 000,00 €	0,00 €	0,00 €	118 000,00 €
EQUIPEX-INV5	EQUIPEX PLANEX	5 400 000,00 €	0,00 €	5 400 000,00 €	5 248 173,57 €	118 793,46 €	33 032,97 €
LABEX00-INV3	LABEX CAPRYSESSES	4 925 743,00 €	0,00 €	4 925 743,00 €	3 364 744,96 €	361 292,98 €	1 199 705,06 €
IDEFI00-INV2	IDEFI EDIFICE	5 300 000,00 €	0,00 €	5 300 000,00 €	4 395 365,01 €	176 544,43 €	728 090,56 €
LABEX00-INV1	LABEX VOLTAIRE	16 351 351,00 €	0,00 €	16 351 351,00 €	10 892 979,73 €	1 178 941,69 €	4 279 429,58 €
GESTION-INV0	GESTION INVESTISSEMENTS D'AVENIR	60 000,00 €	0,00 €	60 000,00 €	0,00 €	0,00 €	60 000,00 €
19010ICO0000	RTR MOTIVHEALTH	330 000,00 €	0,00 €	330 000,00 €	165 000,00 €	66 000,00 €	99 000,00 €
19022LIF0000	RTR DIAMS - REGION	309 240,00 €	0,00 €	309 240,00 €	92 772,00 €	61 848,00 €	154 620,00 €
19031UNI0000	INTERREG CARE PEAT	210 208,32 €	0,00 €	210 208,32 €	43 829,72 €	83 788,38 €	82 590,22 €
19007ICO0000	SERVIER LMBA 14	210 000,00 €	0,00 €	210 000,00 €	140 000,00 €	35 000,00 €	35 000,00 €
19036LAM0000	APR IR RESPECT 2019-00131920	210 000,00 €	0,00 €	210 000,00 €	105 000,00 €	0,00 €	105 000,00 €
19059ICO0000	ANR CLINEF1 19-CE18-0016-01	266 760,00 €	0,00 €	266 760,00 €	160 056,00 €	0,00 €	106 704,00 €
19053LEO0000	APR IR CO2SERRE	106 000,00 €	0,00 €	106 000,00 €	53 000,00 €	0,00 €	53 000,00 €
19060LEO0000	ANR CALIBANK 19-CE26-0002-02	109 080,00 €	0,00 €	109 080,00 €	65 448,00 €	0,00 €	43 632,00 €
19061PRI0000	PSA AUTOMOBILES	174 600,00 €	0,00 €	174 600,00 €	0,00 €	150 000,00 €	24 600,00 €
19072FED0000	APR IA CASCIMODOT	350 241,00 €	0,00 €	350 241,00 €	175 120,50 €	174 265,50 €	855,00 €
19080PRI0000	ANR MOMENTA 19-CE05-0034-02	161 352,00 €	0,00 €	161 352,00 €	23 436,00 €	0,00 €	137 916,00 €
19054ICO0000	JANSSEN-CILAG	127 000,00 €	0,00 €	127 000,00 €	47 000,00 €	45 000,00 €	35 000,00 €
19043GRE0000	RTR REGION NANO 2022	265 000,00 €	0,00 €	265 000,00 €	106 000,00 €	79 500,00 €	79 500,00 €
19074PRI0000	ANR ACXEME 19-CHIN-0004-01	600 000,00 €	0,00 €	600 000,00 €	120 000,00 €	120 000,00 €	360 000,00 €
19049ICO0000	REGION - NUCLEOSYN	122 590,91 €	0,00 €	122 590,91 €	6 000,00 €	105 590,91 €	11 000,00 €
GURE000-INV9	ATHENA -ANR -GURE	200 000,00 €	0,00 €	200 000,00 €	58 215,00 €	883,20 €	140 901,80 €
LABEX00-INV4	LABEX SYNORG	1 258 876,22 €	0,00 €	1 258 876,22 €	1 046 660,73 €	111 000,00 €	101 215,49 €
LABEX00-INV6	LABEX IRON	441 723,00 €	0,00 €	441 723,00 €	314 959,43 €	9 644,04 €	117 119,53 €
IDEFI00-INV8	IDEFI REMIS	658 020,00 €	0,00 €	658 020,00 €	228 701,19 €	152 640,50 €	276 678,31 €
13039HGR0000	TOURS 2015	751 750,00 €	0,00 €	751 750,00 €	367 680,57 €	0,00 €	384 069,43 €
511NHUIS0000	RHEOLITH ERC	1 756 385,00 €	0,00 €	1 756 385,00 €	1 690 239,19 €	0,00 €	66 145,81 €
20037UNI0000	ARD COSMETOSCIENCES	3 848 000,00 €	0,00 €	3 848 000,00 €	1 154 400,00 €	0,00 €	2 693 600,00 €
20048UNI0000	FEDER MENDES	626 289,00 €	0,00 €	626 289,00 €	0,00 €	0,00 €	626 289,00 €
21004UNI0000	ERASMUS ATHENA	791 467,87 €	0,00 €	791 467,87 €	0,00 €	633 174,30 €	158 293,57 €
20059I3M0000	ANR MIMOSA 20-CE45-0013-01	282 400,00 €	0,00 €	282 400,00 €	0,00 €	141 200,00 €	141 200,00 €
<b>Total Contrats de recherche 1</b>		<b>65 018 359,88 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>65 018 359,88 €</b>	<b>40 491 115,12 €</b>	<b>5 716 374,60 €</b>	<b>18 810 870,16 €</b>

Opérations	Intitulé opération	Montant de l'opération	Prélèvement sur la trésorerie	Financements extérieurs			
				Montant	Encaissements < N	Encaissements N	Reste à encaisser N
16032PRI0000	APR IR ADVENTICES	133 000,00 €	0,00 €	133 000,00 €	39 900,00 €	0,00 €	93 100,00 €
16033ICO0000	APR IR CHENE&VIN	197 000,00 €	0,00 €	197 000,00 €	78 100,00 €	0,00 €	118 900,00 €
15084ICO0000	APR IR CALINOIX	260 000,00 €	0,00 €	260 000,00 €	220 000,00 €	6 778,84 €	33 221,16 €
16040ICO0000	APR IR SYNPFUNGI	202 000,00 €	0,00 €	202 000,00 €	9 903,69 €	100 674,76 €	91 421,55 €
16062GRE0000	APR IR IMERSYOM	200 000,00 €	0,00 €	200 000,00 €	160 000,00 €	0,00 €	40 000,00 €
16036ICO0000	APR IR LOCAFLORE CVL	200 000,00 €	0,00 €	200 000,00 €	60 000,00 €	38 942,25 €	101 057,75 €
15050GRE0000	METEO	200 000,00 €	0,00 €	200 000,00 €	157 376,56 €	0,00 €	42 623,44 €
15043ICO0000	APR IR CAPELMIP	203 200,00 €	0,00 €	203 200,00 €	203 136,04 €	0,00 €	63,96 €
15044ICO0000	CAPR IR CARGO THER	200 000,00 €	0,00 €	200 000,00 €	164 456,52 €	0,00 €	35 543,48 €
15052ICO0000	APR IR SYNHTFF	175 000,00 €	0,00 €	175 000,00 €	127 949,05 €	0,00 €	47 050,95 €
15078GRE0000	APR IA DYSCO 2015	345 000,00 €	0,00 €	345 000,00 €	274 643,96 €	0,00 €	70 356,04 €
15048GRE0000	APR IR INOCELL	194 000,00 €	0,00 €	194 000,00 €	154 394,42 €	0,00 €	39 605,58 €
18008ICO0000	FEDER VALBIOCOSM	375 013,00 €	0,00 €	375 013,00 €	0,00 €	0,00 €	375 013,00 €
16063ICO0000	APR IR INFLUX	200 000,00 €	0,00 €	200 000,00 €	100 000,00 €	0,00 €	100 000,00 €
18030ICO0000	APR IR Stop-Addict	200 000,00 €	0,00 €	200 000,00 €	80 000,00 €	0,00 €	120 000,00 €
18041ICO0000	APR IR METACAN	201 000,00 €	0,00 €	201 000,00 €	80 400,00 €	36 639,48 €	83 960,52 €
18046LBL0000	APR IR CANOPEE	210 000,00 €	0,00 €	210 000,00 €	84 000,00 €	46,79 €	125 953,21 €
18047GRE0000	APR IR CAPRI	200 000,00 €	0,00 €	200 000,00 €	80 000,00 €	0,00 €	120 000,00 €
17027ICO0000	APR IR KHLOROS	200 000,00 €	0,00 €	200 000,00 €	114 739,02 €	0,00 €	85 260,98 €
17029LBL0000	APR IR ZEBIOPOP	210 000,00 €	0,00 €	210 000,00 €	105 000,00 €	0,00 €	105 000,00 €
17045ICO0000	APR IR ORGALIGHT	206 000,00 €	0,00 €	206 000,00 €	164 800,00 €	0,00 €	41 200,00 €
17032GRE0000	FEDER PIVOTS UO DECAP	101 900,00 €	0,00 €	101 900,00 €	101 112,35 €	0,00 €	787,65 €
17048ICO0000	APR IA PLATEFORMES	192 000,00 €	0,00 €	192 000,00 €	192 000,00 €	0,00 €	0,00 €
17052LBL0000	APR IA SCREEN ROBOT	161 252,00 €	0,00 €	161 252,00 €	130 652,00 €	29 655,06 €	944,94 €
17053GRE0000	APR IA APROPOR	474 000,00 €	0,00 €	474 000,00 €	237 000,00 €	0,00 €	237 000,00 €
19009PRI0000	FEDER - PROMESTOCK MOTEURS	106 093,08 €	0,00 €	106 093,08 €	0,00 €	102 993,08 €	3 100,00 €
19014PRI0000	FEDER - PROMESTOCK SOUFFLERIE	150 000,00 €	0,00 €	150 000,00 €	0,00 €	149 874,37 €	125,63 €
19004GRE0000	APR IR SPLACH 2019-00124281	200 000,00 €	0,00 €	200 000,00 €	80 000,00 €	0,00 €	120 000,00 €
19032ICO0000	APR IR BioSynNAC	202 000,00 €	0,00 €	202 000,00 €	101 000,00 €	0,00 €	101 000,00 €
19033LBL0000	APR IR BIOFERTIL 2019-00131767	205 000,00 €	0,00 €	205 000,00 €	102 500,00 €	0,00 €	102 500,00 €
19035LBL0000	APR IR ACTI LIN	210 000,00 €	0,00 €	210 000,00 €	105 000,00 €	0,00 €	105 000,00 €
19073ICO0000	APR IA PF	124 000,00 €	0,00 €	124 000,00 €	62 000,00 €	61 435,47 €	564,53 €
15088PRI0000	APR IR ECCO 2015-0099656	7 000,00 €	0,00 €	7 000,00 €	5 279,53 €	0,00 €	1 720,47 €
14024HGR0000	APR IR CAPT'EAU	200 000,00 €	0,00 €	200 000,00 €	99 768,56 €	0,00 €	100 231,44 €
14025HIC0000	APR IR METAPREDICT	200 000,00 €	0,00 €	200 000,00 €	100 000,00 €	0,00 €	100 000,00 €
14027HGR0000	APR IR SUSCRYP 2014-00091836	191 000,00 €	0,00 €	191 000,00 €	95 500,00 €	0,00 €	95 500,00 €
14057HLB0000	APR IR RESTOR 2014-00091906	190 000,00 €	0,00 €	190 000,00 €	92 755,66 €	0,00 €	97 244,34 €
16035ICO0000	APR IR ISNATPROD 2016-000108419	200 000,00 €	0,00 €	200 000,00 €	160 000,00 €	30 725,21 €	9 274,79 €
16038ICO0000	16038ICO CONSEIL REGIONAL	200 000,00 €	0,00 €	200 000,00 €	60 000,00 €	0,00 €	140 000,00 €
16047ICO0000	APR IR OPENSPEU CONSEIL REGIONAL	89 000,00 €	0,00 €	89 000,00 €	71 200,00 €	0,00 €	17 800,00 €
16048LBL0000	APR IR PHYTOSELECT CR-CNRS	42 000,00 €	0,00 €	42 000,00 €	0,00 €	0,00 €	42 000,00 €
16049ICO0000	APR IR TRANSENV CONSEIL REGIONAL-BRGM	76 591,00 €	0,00 €	76 591,00 €	61 426,96 €	0,00 €	15 164,04 €
16050LBL0000	APR IR POLLEN CONSEIL REGIONAL - CNRS	12 275,00 €	0,00 €	12 275,00 €	6 000,00 €	0,00 €	6 275,00 €
16053ICO0000	APR IR PAIN 16053ICO	84 000,00 €	0,00 €	84 000,00 €	67 200,00 €	0,00 €	16 800,00 €
17050PRI0000	APR IA COMODO 2017-009964	51 000,00 €	0,00 €	51 000,00 €	25 500,00 €	0,00 €	25 500,00 €
17074GRE0000	matériaux hybrides flexibles bioactifs carbone/CAP	29 000,00 €	0,00 €	29 000,00 €	14 500,00 €	0,00 €	14 500,00 €
17033GRE0000	Réalisation de microspercondensateurs 3D	20 000,00 €	0,00 €	20 000,00 €	0,00 €	0,00 €	20 000,00 €
17039ICO0000	APR - IR MoOGly N° 2017 - 00117252	63 000,00 €	0,00 €	63 000,00 €	50 400,00 €	0,00 €	12 600,00 €
18009ICO0000	MISTIC - FEDER	86 000,00 €	0,00 €	86 000,00 €	0,00 €	0,00 €	86 000,00 €
19047PRI0000	APR IA REMIA 2019-00134940	72 000,00 €	0,00 €	72 000,00 €	36 000,00 €	0,00 €	36 000,00 €
19037PRI0000	19037PRI0000 APR IR ANIMOV	200 000,00 €	0,00 €	200 000,00 €	100 000,00 €	0,00 €	100 000,00 €
19051GRE0000	APR IA ALLURE 2019 00134934	118 000,00 €	0,00 €	118 000,00 €	29 000,00 €	0,00 €	89 000,00 €
20007ICO0000	EURO FERI FEDER	242 259,00 €	0,00 €	242 259,00 €	0,00 €	0,00 €	242 259,00 €
20019LBL0000	APR IR PROBIOSEC 2020-00138821	202 000,00 €	0,00 €	202 000,00 €	80 800,00 €	0,00 €	121 200,00 €
20022GRE0000	APR IR ETHERMO 2020-00138653	40 000,00 €	0,00 €	40 000,00 €	0,00 €	0,00 €	40 000,00 €
20032ICO0000	APR IR COMPORTE 2020-00138621	19 000,00 €	0,00 €	19 000,00 €	7 600,00 €	0,00 €	11 400,00 €
20015LAM0000	APR IR MATBIO 2020-00138762	210 000,00 €	0,00 €	210 000,00 €	84 000,00 €	0,00 €	126 000,00 €
20026ICO0000	FEDER TECH SAB EX011313	223 885,00 €	0,00 €	223 885,00 €	0,00 €	0,00 €	223 885,00 €
20033LBL0000	APR IR ESSENTIEL 2020 00138648	210 000,00 €	0,00 €	210 000,00 €	84 000,00 €	0,00 €	126 000,00 €
20025GRE0000	20025GRE0000 FEDER NANO 2022	265 000,00 €	0,00 €	265 000,00 €	0,00 €	0,00 €	265 000,00 €
20060ICO0000	AREMANE	8 000,00 €	0,00 €	8 000,00 €	0,00 €	0,00 €	8 000,00 €
21017PRI0000	PSA AUTOMOBILES	60 000,00 €	0,00 €	60 000,00 €	0,00 €	20 000,00 €	40 000,00 €
20040ICO0000	ANR 20-COV7-0001-01/ACE2-S-Cov19	66 074,00 €	0,00 €	66 074,00 €	0,00 €	33 037,20 €	33 036,80 €
21007ICO0000	SHISEIDO	12 500,00 €	0,00 €	12 500,00 €	0,00 €	0,00 €	12 500,00 €
21013LIF0000	EQUENSWORLDRINE	39 000,00 €	0,00 €	39 000,00 €	0,00 €	13 000,00 €	26 000,00 €
21008PRI0000	APR IA PRESERVE 2019-00134933	15 000,00 €	0,00 €	15 000,00 €	0,00 €	7 500,00 €	7 500,00 €
21014PRI0000	ATTILA- CIFRE 2019/055	45 000,00 €	0,00 €	45 000,00 €	0,00 €	32 500,00 €	12 500,00 €
21009ICO0000	INRAE RTR FERI 2 - A03-2020-F6	3 800,00 €	0,00 €	3 800,00 €	0,00 €	1 900,00 €	1 900,00 €
21015ICO0000		2 400,00 €	0,00 €	2 400,00 €	0,00 €	0,00 €	2 400,00 €
21016ICO0000	STELLATE	45 455,00 €	0,00 €	45 455,00 €	0,00 €	0,00 €	45 455,00 €
21022PRI0000	CRESITT PRESTATION	6 600,00 €	0,00 €	6 600,00 €	0,00 €	6 600,00 €	0,00 €
21011GRE0000	ANR 20 AMRB-0008-01 PLASFECT	246 240,00 €	0,00 €	246 240,00 €	0,00 €	49 248,00 €	196 992,00 €
20055GRE0000	ANR PLASBONG 20-CE09-0003-03	247 320,00 €	0,00 €	247 320,00 €	0,00 €	123 660,00 €	123 660,00 €
21019PRI0000	H2020 RESPECT	110 400,00 €	0,00 €	110 400,00 €	0,00 €	0,00 €	110 400,00 €
20056GRE0000	ANR 20-CE24-0014-03 PSICRYO	216 000,00 €	0,00 €	216 000,00 €	0,00 €	129 600,00 €	86 400,00 €
20058ICO0000	ANR 20-CE44-0018-03 MOLPROPIMS	244 040,00 €	0,00 €	244 040,00 €	0,00 €	122 020,00 €	122 020,00 €
<b>Total contrats de recherche 2</b>		<b>11 548 297,08 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>11 548 297,08 €</b>	<b>4 900 994,32 €</b>	<b>1 096 830,51 €</b>	<b>5 550 472,25 €</b>
<b>Total général contrats de recherche 1+2</b>		<b>76 566 656,96 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>76 566 656,96 €</b>	<b>45 392 109,44 €</b>	<b>6 813 205,11 €</b>	<b>24 361 342,41 €</b>
<b>Total Contrats de formation continue</b>		<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>
VISIO1819REG	Visio conf learning lab région	200 000,00 €	0,00 €	200 000,00 €	100 000,00 €	0,00 €	100 000,00 €
INVNUM171800	Invest numériques région 2017-2018	110 000,00 €	0,00 €	110 000,00 €	76 497,81 €	0,00 €	33 502,19 €
IOT-POLY0000	IOT-POLY0000	1 950 000,00 €	0,00 €	1 950 000,00 €	1 062 500,00 €	0,00 €	887 500,00 €
CHIN20190000	Programme chinois 2019-2020	204 212,00 €	0,00 €	204 212,00 €	42 512,00 €	0,00 €	161 700,00 €
MOBI20190000	Mobicentre 2019-2020 Région Centre	503 976,00 €	0,00 €	503 976,00 €	1 359,75 €	341 244,16 €	161 372,09 €
ERSMSUP_2019	Erasmus Enseignement Sup 2019-2020	571 847,00 €	0,00 €	571 847,00 €	459 180,85 €	779,25 €	111 886,90 €
VISIO1921REG	MATERIELS NUMERIQUES PEDAGOGIQUES REGION	180 000,00 €	0,00 €	180 000,00 €	90 000,00 €	0,00 €	90 000,00 €
FIPHP020-22	CONV. ACTIONS PERSONNEL SITUAT. HANDIC.	433 973,40 €	0,00 €	433 973,40 €	104 854,00 €	0,00 €	329 119,40 €
GI-CHART0000	GI-CHARTRES-POLYTECH	2 880 238,25 €	0,00 €	2 880 238,25 €	1 369 260,80 €	343 796,81 €	1 167 180,64 €
19062UNI0000	ORLEANS METROPOLE GSON 2019-2021	300 000,00 €	0,00 €	300 000,00 €	150 000,00 €	105 000,00 €	45 000,00 €
TERRITINDUST	Territoires d'Industrie IUB - Préf Cher	246 651,60 €	96 651,60 €	150 000,00 €	0,00 €	0,00 €	246 651,60 €
<b>Total Contrats d'enseignements</b>		<b>7 580 898,25 €</b>	<b>96 651,60 €</b>	<b>7 484 246,65 €</b>	<b>3 456 165,21 €</b>	<b>790 820,22 €</b>	<b>3 333 912,82 €</b>
CPERSERRESC	SERRES SCIENCES	113 565,88 €	0,00 €	113 565,88 €	450 000,00 €	0,00 €	-336 434,12 €
CPER14CSTHAL	HALLE DES SPORTS CPER 2014-2020	5 000 000,00 €	0,00 €	5 000 000,00 €	2 550 000,00 €	0,00 €	2 450 000,00 €
CPER14IUBPH3	PHASE 3 IUT BOURGES REHABILITATION	5 000 000,00 €	0,00 €	5 000 000,00 €	3 720 000,00 €	650 000,00 €	630 000,00 €
CPER14CSTAMP	FINANCEMENT 2014-2020 RESTRUCT AMPHIS SCIENCES	3 000 000,00 €	0,00 €	3 000 000,00 €	2 550 000,00 €	350 000,00 €	100 000,00 €
RELANCEIUT45	Plan de relance - IUT 45	8 014 376,00 €	397 696,00 €	7 616 680,00 €	0,00 €	347 807,00 €	7 666 569,00 €
RELANCEAMPHI	PLAN DE RELANCE AMPHI 2021	500 000,00 €	0,00 €	500 000,00 €	0,00 €	0,00 €	500 000,00 €
CAIRNS002021	CAIRNS savoir s'orienter tout au long de sa vie	100 000,00 €	0,00 €	100 000,00 €	0,00 €	100 000,00 €	0,00 €
CREACOSM0000	CREACOSM0000	200 000,00 €	0,00 €	200 000,00 €	0,00 €	200 000,00 €	0,00 €
OSSLABO02021	OSSLABO02021	200 000,00 €	0,00 €	200 000,00 €	0,00 €	100 000,00 €	100 000,00 €
<b>Total programmes pluriannuels</b>		<b>22 127 941,88 €</b>	<b>397 696,00 €</b>	<b>21 730 245,88 €</b>	<b>9 270 000,00 €</b>	<b>1 747 807,00 €</b>	<b>11 110 134,88 €</b>
<b>Total général</b>		<b>106 275 497,09 €</b>	<b>494 347,60 €</b>	<b>105 781 149,49 €</b>	<b>58 118 274,65 €</b>	<b>9 351 832,33 €</b>	<b>38 805 390,11 €</b>

Tableau 10

Tableau détaillé des opérations pluriannuelles et programmation | Compte financier 2021

**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	
Dépenses d'investissement PPI	Personnel		
	Fonctionnement	272 400,00	
	Investissement	21 855 541,88	
<b>Total Programme pluriannuels</b>		<b>22 127 941,88</b>	
Contrats de recherche	Personnel	33 775 026,24	
	Fonctionnement	20 330 874,45	
	Investissement	22 460 756,27	
<b>Total Contrats de recherche</b>		<b>76 566 656,96</b>	
Contrats de formation continue	Personnel		
	Fonctionnement		
	Investissement		
<b>Total formation continue</b>			
Contrat d'enseignement	Personnel	2 771 269,41	
	Fonctionnement	4 035 405,89	
	Investissement	774 222,95	
<b>Total Contrats d'enseignements</b>		<b>7 580 898,25</b>	
<b>Ss total Personnel</b>		<b>36 546 295,65</b>	
<b>Ss total Fonctionnement</b>		<b>24 638 680,34</b>	
<b>Ss total Investissement</b>		<b>45 090 521,10</b>	
<b>TOTAL</b>		<b>106 275 497,09</b>	

Réalizations N			
AE consommées les années antérieures à N	AE consommées en N	CP consommés les années antérieures à N	CP consommés en N
	27 456,89		1 999,30
7 805 057,04	8 006 797,44	7 005 743,15	898 468,71
<b>7 805 057,04</b>	<b>8 034 254,33</b>	<b>7 005 743,15</b>	<b>900 468,01</b>
21 691 243,92	3 924 166,91	21 691 243,92	3 924 166,91
12 868 220,85	1 963 250,93	12 439 182,87	2 046 176,61
13 663 282,49	733 080,21	13 153 411,01	1 109 905,47
<b>48 222 747,26</b>	<b>6 620 498,05</b>	<b>47 283 837,80</b>	<b>7 080 248,99</b>
1 937 290,26	371 988,97	1 935 060,26	374 218,97
1 292 403,59	318 796,10	1 243 618,51	253 146,38
246 215,99	391 406,96	216 935,83	107 653,01
<b>3 475 909,84</b>	<b>1 082 192,03</b>	<b>3 395 614,60</b>	<b>735 018,36</b>
<b>23 628 534,18</b>	<b>4 296 155,88</b>	<b>23 626 304,18</b>	<b>4 298 385,88</b>
<b>14 160 624,44</b>	<b>2 309 503,92</b>	<b>13 682 801,38</b>	<b>2 301 322,29</b>
<b>21 714 555,52</b>	<b>9 131 284,61</b>	<b>20 376 089,99</b>	<b>2 116 027,19</b>
<b>59 503 714,14</b>	<b>15 736 944,41</b>	<b>57 685 195,55</b>	<b>8 715 735,36</b>

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
244 943,11	270 400,70				
4 582 539,00	3 205 262,00	335 566	7 335 683	1 125 582	3 410 385
<b>4 827 482,11</b>	<b>3 475 662,70</b>	<b>335 565,92</b>	<b>7 335 683,00</b>	<b>1 125 582,48</b>	<b>3 410 385,02</b>
3 114 369,00	3 722 219,00	4 625 406	4 308 847	419 841	128 549
2 682 980,00	3 139 300,00	1 863 352	2 316 346	953 071	389 869
778 500,00	1 347 000,00	3 496 117	4 005 988	3 789 777	2 844 451
<b>6 575 849,00</b>	<b>8 208 519,00</b>	<b>9 984 874,61</b>	<b>10 631 181,70</b>	<b>5 162 688,04</b>	<b>3 362 869,47</b>
193 500,00	193 500,00	147 008	149 238	121 482	119 252
326 800,00	326 800,00	126 000	140 914	1 971 406	2 070 927
136 600,00	136 600,00		125 458		187 576
<b>656 900,00</b>	<b>656 900,00</b>	<b>273 007,74</b>	<b>415 609,72</b>	<b>2 092 888,64</b>	<b>2 377 755,57</b>
<b>3 307 869,00</b>	<b>3 915 719,00</b>	<b>4 772 413</b>	<b>4 458 085</b>	<b>541 323</b>	<b>247 801</b>
<b>3 254 723,11</b>	<b>3 736 500,70</b>	<b>1 989 352</b>	<b>2 457 260</b>	<b>2 924 477</b>	<b>2 460 796</b>
<b>5 497 639,00</b>	<b>4 688 862,00</b>	<b>3 831 683</b>	<b>11 467 129</b>	<b>4 915 359</b>	<b>6 442 413</b>
<b>12 060 231,11</b>	<b>12 341 081,70</b>	<b>10 593 448,27</b>	<b>18 382 474,42</b>	<b>8 381 159,16</b>	<b>9 151 010,06</b>

**D - Prévissions de recettes**

Opération	Nature	Prévissions	
		Financement de l'opération	
Recettes d'investissement (PPI)	Financement de l'Etat	14 627 941,88	(18)
	Autres financements publics	7 500 000,00	
	Autres financements	0,00	
<b>Total PPI</b>		<b>22 127 941,88</b>	
Contrats de recherche	Financement de l'Etat	12 005 643,18	
	Autres financements publics	56 196 215,73	
	Autres financements	8 364 798,05	
<b>Total Contrats de recherche</b>		<b>76 566 656,96</b>	
Contrats de formation continue	Financement de l'Etat		
	Autres financements publics		
	Autres financements		
<b>Total Contrats de formation continue</b>			
Contrats d'enseignement	Financement de l'Etat	246 651,60	
	Autres financements publics	5 091 451,45	
	Autres financements	2 242 795,20	
<b>Total Contrats d'enseignement</b>		<b>7 580 898,25</b>	
<b>Ss total Financement de l'Etat</b>		<b>26 880 236,66</b>	
<b>Ss total Autres financements publics</b>		<b>68 787 667,18</b>	
<b>Ss total Autres financements</b>		<b>10 607 593,25</b>	
<b>TOTAL</b>		<b>106 275 497,09</b>	

Réalizations N	
Encaissements < N	Encaissement N
(19)	(20)
3 520 000,00	747 807,00
5 750 000,00	1 000 000,00
	0,00
<b>9 270 000,00</b>	<b>1 747 807,00</b>
11 685 253,18	305 026,78
29 089 527,22	5 454 474,94
4 617 329,05	1 053 703,39
<b>45 392 109,44</b>	<b>6 813 205,11</b>
3 452 203,67	783 256,61
3 961,54	7 563,61
<b>3 456 165,21</b>	<b>790 820,22</b>
<b>15 205 253,18</b>	<b>1 052 833,78</b>
<b>38 291 730,89</b>	<b>7 237 731,55</b>
<b>4 621 290,59</b>	<b>1 061 267,00</b>
<b>58 118 274,65</b>	<b>9 351 832,33</b>

Prévissions en N+1 et suivantes		
Encaissements prévus en N+1	Encaissements prévus en N+2	Encaissements prévus > N+2
(21)	(22)	(23)
2 577 566,00	6 516 680,00	868 192,88
	200 000,00	550 000,00
<b>2 577 566,00</b>	<b>6 716 680,00</b>	<b>1 418 192,88</b>
		15 363,22
6 289 098,00	8 583 548,00	6 779 567,58
424 365,00	1 088 742,00	1 180 658,61
<b>6 713 463,00</b>	<b>9 672 290,00</b>	<b>7 975 589,41</b>
	150 000,00	
151 164,00	704 827,17	
282 500,00	830 764,00	1 118 006,05
<b>433 664,00</b>	<b>1 685 591,17</b>	<b>1 118 006,05</b>
<b>2 577 566,00</b>	<b>6 666 680,00</b>	<b>883 556,10</b>
<b>6 440 262,00</b>	<b>9 488 375,17</b>	<b>7 329 567,58</b>
<b>706 865,00</b>	<b>1 919 506,00</b>	<b>2 298 664,66</b>
<b>9 724 693,00</b>	<b>18 074 561,17</b>	<b>10 511 788,34</b>

POUR INFORMATION DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

		Moyens de l'établissement		Moyens hors budget de l'établissement			
				Organisme de recherche A		Partenaire B	
			Emplois		Emplois		Emplois
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.

POUR INFORMATION DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

		CF 2020	Budget initial 2021	BI+BR 2021	CF 2021	
<b>Niveaux initiaux</b>	<b>1 Niveau initial de restes à payer</b>	10 986 137,44	9 641 026	12 468 805	12 468 805,43 €	
	<b>2 Niveau initial du fonds de roulement</b>	19 860 888,24	17 178 788	24 365 833	24 365 833,11 €	
	<b>3 Niveau initial du besoin en fonds de roulement</b>	-13 121 951,22	-11 437 063	-14 590 155	- 14 590 154,69 €	
	<b>4 Niveau initial de la trésorerie</b>	32 982 839,46	28 615 851	38 955 988	38 955 987,80 €	
	4.a dont niveau initial de la trésorerie fléchée	-307 341,28	-1 868 079	-439 527	2 731 420,55 €	
4.b dont niveau initial de la trésorerie non fléchée	33 290 180,74	30 483 930	39 395 515	36 224 567,25 €		
<b>Flux de l'année</b>	<b>5 Autorisations d'engagement</b>	168 115 920,68	182 446 626	196 726 330	178 456 664,99 €	
	<b>6 Résultat patrimonial</b>	5 400 445,39	49 476	104 649	6 333 521,69 €	
	<b>7 Capacité d'autofinancement (CAF)</b>	9 789 631,77	3 883 476	5 064 739	11 502 671,96 €	
	<b>8 Variation du fonds de roulement</b>	4 504 944,87	-2 874 884	-3 558 649	4 910 287,19 €	
	<b>9 Opérations sur dettes financières, capitaux propres et créances immobilisées sans impact budgétaire</b>	10 240,00	5 000	1 500	8 690,00 €	
	<b>10 Opérations du compte de résultat sans flux de trésorerie, non retraitées par la CAF</b>	<b>SENS</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>- 21 683 €</b>	<b>25 921,17 €</b>
	Variation des stocks	+ / -		0	-21 683	12 695,29 €
	Charges sur créances irrécouvrables	-		0	0	280 395,47 €
	Produits divers de gestion courante	+		0	0	293 621,35 €
	<b>11 Opérations budgétaires et comptables avec différence de fait générateur de trésorerie</b>	<b>SENS</b>	<b>0,00</b>	<b>650 000</b>	<b>-1 500</b>	<b>- 3 284 135,47 €</b>
	Ecart entre les produits / ressources et les encaissements relatifs à des opérations sur exercices antérieurs	+ / -		500 000	5 693 038	- 4 321 609,32 €
	Ecart entre les produits / ressources et les encaissements relatifs à des opérations de l'exercice en cours	+ / -			-5 696 538	208 563,29 €
	Ecart entre les charges / immobilisations et les décaissements relatifs à des opérations sur exercices antérieurs	+ / -		150 000	-2 566 354	- 186 222,95 €
	Ecart entre les charges / immobilisations et les décaissements relatifs à des opérations de l'exercice en cours	+ / -			2 568 354	1 015 133,51 €
	<b>12 Solde budgétaire = 8 - 9 - 10 - 11</b>		<b>4 017 333,77</b>	<b>-3 529 884</b>	<b>-3 836 966</b>	<b>8 159 811,49 €</b>
12.a Recettes budgétaires		170 650 586,46	175 244 755	186 151 564	179 143 940,59 €	
12.b Crédits de paiement ouverts		166 633 252,69	178 774 639	189 988 530	170 984 129,10 €	
<b>13 Décalage de flux de trésorerie liés aux opérations de trésorerie non budgétaires</b>		<b>-1 955 814,57</b>	<b>470 600</b>	<b>289 352</b>	<b>- 634 263,86 €</b>	
<b>14 Variation de la trésorerie = 12 - 13</b>		<b>5 973 148,34</b>	<b>-4 000 484</b>	<b>-4 126 318</b>	<b>8 794 075,35 €</b>	
14.a dont variation de la trésorerie fléchée		-132 185,56	-1 873 463	105 464	250 937,69 €	
14.b dont variation de la trésorerie non fléchée		6 105 333,90	-2 127 021	-4 231 782	8 543 137,66 €	
<b>15 Variation du besoin en fonds de roulement = 9 + 10 + 11 + 13</b>		<b>-1 468 203,47</b>	<b>1 125 600</b>	<b>567 669</b>	<b>- 3 883 788,16 €</b>	
<b>16 Variation des restes à payer</b>		<b>1 482 667,99</b>	<b>3 671 987</b>	<b>6 737 800</b>	<b>7 472 535,89 €</b>	
<b>Niveaux finaux</b>	<b>17 Niveau final de restes à payer</b>	12 468 805,43	13 313 013	19 206 605	19 941 341,32 €	
	<b>18 Niveau final du fonds de roulement</b>	24 365 833,11	14 303 904	20 807 184	29 276 120,30 €	
	<b>19 Niveau final du besoin en fonds de roulement</b>	-14 590 154,69	-10 311 463	-14 022 486	- 18 473 942,85 €	
	<b>20 Niveau final de la trésorerie</b>	38 955 987,80	24 615 367	34 829 670	47 750 063,15 €	
	20.a dont niveau final de la trésorerie fléchée	-439 526,84	-3 741 542	-334 063	2 982 358,24 €	
20.b dont niveau final de la trésorerie non fléchée	39 395 514,64	28 356 909	35 163 733	44 767 704,91 €		

Comptabilité budgétaire  
Comptabilité générale

# *Université d'Orléans*



---

## **RAPPORT DE GESTION DE L'ORDONNATEUR 2021**

---

**Conseil d'Administration du 11 mars 2022**



***DIRECTION DES AFFAIRES FINANCIERES  
UNIVERSITE D'ORLEANS***

## Sommaire

Préambule.....	3
I. Introduction.....	3
1. Objectifs .....	3
2. Contexte .....	3
II. Rappel des faits concernant l'exercice budgétaire 2021.....	4
1. Le budget 2021 .....	4
2. L'équilibre prévisionnel du budget 2021 .....	5
3. Les états budgétaires votés en budget rectificatif n°2 .....	5
III. L'exécution budgétaire (tableaux 2).....	8
1. Les recettes.....	8
2. L'exécution par structure des autorisations d'engagements (AE) .....	10
3. L'exécution des AE par enveloppe .....	11
a. Les dépenses globales .....	11
b. L'évolution des taux de réalisation .....	11
4. L'exécution détaillée des AE par enveloppe et par structure.....	12
a. Le fonctionnement.....	12
b. L'investissement.....	12
c. La masse salariale .....	13
5. L'exécution détaillée des crédits de paiement (CP) par enveloppe et par structure.....	13
a. Par enveloppe.....	13
b. Par structure.....	14
6. Le solde budgétaire.....	14
7. Focus sur les facteurs impactant la masse salariale.....	15
8. Les équilibres réels de la comptabilité patrimoniale (tableaux 6) .....	16
a. Le résultat patrimonial .....	16
b. La capacité d'autofinancement.....	17
c. Fonds de roulement (FDR), besoin en fonds de roulement (BFR) et trésorerie .....	17
IV. Projection et orientations .....	18
1. Synthèse des faits marquant l'exécution budgétaire 2021 .....	18
2. Projection 2022 .....	18
3. Orientations à retenir .....	18
V. Annexe .....	19

## **Préambule**

Après trois années de mise en œuvre du plan de retour à l'équilibre, l'établissement est revenu à une situation financière saine en 2019. En effet, le compte financier 2019 a validé cet objectif avec des indicateurs financiers marquant une amélioration significative : un solde budgétaire positif (+13,3 M€), un résultat positif (10,5 M€) et une variation du fonds de roulement positive (+11,5 M€), tout comme la variation de la trésorerie (+ 9,1 M€).

Cette situation financière rétablie a permis de desserrer la contrainte financière sur le budget initial 2020, notamment sur les campagnes d'emplois et sur l'investissement, tout en préservant la soutenabilité budgétaire. La crise sanitaire a ensuite bouleversé cet équilibre, avec une période de confinement entraînant d'importants investissements numériques et pédagogiques en central, tout en générant de fortes sous-exécution en fonctionnement et en investissement dans les composantes, ainsi qu'au niveau de la recherche.

L'exécution 2020 contrastait donc de façon importante avec les prévisions, avec un solde budgétaire final de +4 M€ alors qu'il était prévu à -4,1 M€. Le résultat s'établissait à +5,4 M€ (contre 0,3 M€ prévus), la fonds de roulement à 24,3 M€ et la trésorerie à 38,9 M€.

Tout comme en 2020, l'exécution 2021 a finalement généré un solde budgétaire positif, de 8,1 M€, alors qu'il s'établissait à -3,8 M€ au dernier BR. De la même façon, le résultat patrimonial s'établit à +6,3 M€ alors qu'il était prévu à 0,1 M€ au BR2. Les facteurs explicatifs sont principalement une forte sous-exécution des dépenses, alors que les recettes présentent un meilleur taux d'exécution.

Finalement, bien que présentant de forts écarts avec les prévisions, les indicateurs budgétaires et patrimoniaux 2021 se révèlent très satisfaisants. La soutenabilité budgétaire est préservée malgré les alertes constatées lors des constructions budgétaires successives, depuis celle du budget initial 2021 (faible résultat, solde budgétaire fortement négatif). Le budget 2022 devra être réajusté par un budget rectificatif pour tenir compte des enseignements de l'exécution 2021.

## **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 2021 a été approuvé par le Conseil d'Administration (CA) du 15 janvier 2021, puis révisé par les budgets rectificatifs 1 et 2 lors des CA du 18 juin 2021 et du 19 novembre 2021.

L'objectif poursuivi à travers ce budget était de tenir compte du contexte de la crise sanitaire qui perdurait, avec une incertitude maintenue sur les recettes, tout en rattrapant les opérations 2020 retardées ou reprogrammées, comme certains travaux immobiliers et contrats de recherche, l'objectif principal étant de maintenir les perspectives de développement de l'établissement. La construction du BI 2021 s'avérait donc

délicate, entre des dépenses croissantes (178,7 M€) et des recettes évaluées de façon prudente (175,2 M€). Le budget initial 2021 a été voté avec un solde budgétaire de -3 529 K€. Le premier budget rectificatif (BR), voté le 18 juin 2021, a dégradé ce solde budgétaire prévisionnel en le portant à -4,1 M€. Malgré une augmentation des recettes prévisionnelles de 9,8 M€, les dépenses augmentent de 10,4 M€, avec une augmentation importante de la masse salariale (+3,2 M€) et des opérations d'investissement (+4,3 M€ en CP et +7 M€ en AE), comprenant notamment les opérations immobilières du Plan de Relance. Ce BR1 intégrait également de fortes augmentations en recettes et en dépenses pour la DRP, afin de tenir compte de la reprogrammation des crédits des contrats de recherche 2020.

Le second budget rectificatif (BR2), voté le 19 novembre 2021, fut construit dans la perspective de la clôture des comptes, avec l'objectif d'intégrer les derniers événements connus depuis le vote du BR1 et d'affiner les prévisions budgétaires. Les principaux ajustements furent l'inscription de la notification intermédiaire de la SCSP en recettes, et des ajustements de masse salariale en dépenses. Le solde budgétaire s'améliorait légèrement par rapport au BR1, à -3,8 M€.

Ce rapport rappelle les faits marquants de l'exercice budgétaire 2021 (partie II), puis présente une analyse détaillée de l'exécution de ce budget (partie III).

## II. Rappel des faits concernant l'exercice budgétaire 2021

### 1. Le budget 2021

Le CA du 19 novembre 2021 a approuvé les éléments du budget (après BR) présentés dans le tableau suivant :

	Prévisionnel : budget autorisé avant virements de crédit			
	AE	CP	RE (recettes encaissées)	Solde budgétaire (RE-CP)
<b>UO</b>	<b>179 102 663 €</b>	<b>172 364 863 €</b>	<b>167 614 989 €</b>	<b>-4 749 874 €</b>
<b>Détail subdivisions / Budget annexe</b>	<b>17 623 667 €</b>	<b>17 623 667 €</b>	<b>18 536 575 €</b>	<b>912 908 €</b>
<i>IA</i>	2 426 000 €	2 426 000 €	1 707 793 €	-718 207 €
<i>Société 1030/DRP</i>	14 413 424 €	14 413 424 €	14 627 311 €	213 887 €
<i>SEFCO</i>	650 243 €	650 243 €	2 021 471 €	1 371 228 €
<i>UTL</i>	132 000 €	132 000 €	180 000 €	48 000 €
<i>FONDATION</i>	2 000 €	2 000 €	0 €	-2 000 €
<b>Budget agrégé</b>	<b>196 726 330 €</b>	<b>189 988 530 €</b>	<b>186 151 564 €</b>	<b>-3 836 966 €</b>

Le budget (BR2) 2021 de l'université présentait un solde budgétaire déficitaire (-3 836 966 €). Ce solde correspond à la différence entre les prévisions de recettes encaissées et les crédits de paiement sur l'année civile 2021.

## 2. L'équilibre prévisionnel du budget 2021

	Résultat	CAF	Apport FDR
<b>UO dont IA</b>	<b>230 307 €</b>	<b>3 787 379 €</b>	<b>-4 816 581 €</b>
<b>Détail subdivisions / Budget annexe</b>	<b>-125 658 €</b>	<b>1 277 360 €</b>	<b>1 257 932 €</b>
<i>Société 1030/DRP</i>	-1 204 343 €	200 315 €	213 887 €
<i>SEFCO</i>	998 045 €	998 045 €	998 045 €
<i>UTL</i>	80 640 €	81 000 €	48 000 €
<i>FONDATION</i>	0 €	-2 000 €	-2 000 €
<b>Etablissement</b>	<b>104 649 €</b>	<b>5 064 739 €</b>	<b>-3 558 649 €</b>
variation FR			<b>-3 558 649 €</b>
variation BFR			<b>567 669 €</b>
variation trésorerie			<b>-4 126 318 €</b>

Le budget 2021 après BR présentait une situation financière en dégradation par rapport au compte financier 2020 :

- Un résultat faiblement positif de 0,104 M€ contre 5,4 M€ au compte financier 2020 ;
- Une CAF à 5,06 M€ contre 9,79 M€ au compte financier 2020 ;
- Le prélèvement sur le fonds de roulement prévisionnel était de 3,5 M€ portant celui-ci à 20,8 M€ (contre 24,3 M€ au compte financier 2020), la trésorerie s'établissant à 34,8 M€ (contre 38,9 M€ au compte financier 2020).

## 3. Les états budgétaires votés en budget rectificatif n°2

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

	Dépenses							
	Montants BI		Montants BR1		Montants BR2		Montants après BR	
	AE	CP	AE	CP	AE	CP	AE	CP
<b>Personnel</b>	139 943 995 €	139 943 995 €	3 204 968 €	3 204 968 €	870 137 €	870 137 €	144 019 100 €	144 019 100 €
<i>dont contributions employeur au CAS Pension</i>	42 626 941 €	42 626 941 €	976 233 €	976 233 €	265 044 €	265 044 €	43 868 218 €	43 868 218 €
<b>Fonctionnement et intervention</b>	29 801 673 €	29 776 284 €	2 935 256 €	2 935 256 €	187 555 €	187 555 €	32 549 374 €	32 523 985 €
<b>Investissement</b>	12 700 958 €	9 054 360 €	7 086 898 €	4 321 085 €	370 000 €	70 000 €	20 157 856 €	13 445 445 €
le cas échéant, sur autorisation du contrôleur budgétaire, une ou plusieurs enveloppes* destinées à des contrats de recherche : personnel fonctionnement investissement								
<b>TOTAL DES DÉPENSES</b>	<b>182 446 626 €</b>	<b>178 774 639 €</b>	<b>13 227 122 €</b>	<b>10 461 309 €</b>	<b>1 052 582 €</b>	<b>752 582 €</b>	<b>196 726 330 €</b>	<b>189 988 530 €</b>
<b>Solde budgétaire (excédent)</b>						<b>312 467 €</b>		

<b>Recettes</b>				
Montants BI	Montants BR1	Montants BR2	Montants après BR	
RE				
168 749 548 €	6 243 268 €	1 065 049 €	176 057 865 €	<b>Recettes globalisées</b>
142 139 027 €	1 681 670 €	884 667 €	144 705 364 €	Subvention pour charges de service public
160 073 €	343 621 €	30 000 €	533 694 €	Autres financements de l'Etat
1 100 000 €	142 618 €	197 382 €	1 440 000 €	Fiscalité affectée
11 154 688 €	1 501 442 €	- 63 000 €	12 593 130 €	Autres financements publics
14 195 760 €	2 573 917 €	16 000 €	16 785 677 €	Recettes propres
6 495 207 €	3 598 492 €	- €	10 093 699 €	<b>Recettes fléchées **</b>
- €	180 000 €	- €	180 000 €	Financements de l'Etat fléchés
5 951 207 €	3 293 492 €	- €	9 244 699 €	Autres financements publics fléchés
544 000 €	125 000 €	- €	669 000 €	Recettes propres fléchées
175 244 755 €	9 841 760 €	1 065 049 €	186 151 564 €	<b>TOTAL DES RECETTES</b>
3 529 884 €	619 549 €		3 836 966 €	<b>Solde budgétaire (déficit)</b>

### 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.

<b>Besoins (utilisation des financements)</b>		<b>Financements (couverture des besoins)</b>	
	Montant après BR	Montants après BR	
<b>Solde budgétaire (déficit) *</b>	3 836 966 €		<b>Solde budgétaire (excédent) *</b>
<i>dont solde budgétaire budget principal</i>	3 834 966 €		<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 €	- €	<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>
<b>Remboursements d'emprunts</b>	2 000 €	3 500 €	<b>Nouveaux emprunts</b>
	- €		
<b>Opérations au nom et pour le compte de tiers ** (décaissements de l'exercice)</b>	1 823 994 €	1 533 142 €	<b>Opérations au nom et pour le compte de tiers ** (encaissements de l'exercice)</b>
<b>Autres décaissements sur comptes de tiers (non budgétaires)</b>	- €	- €	<b>Autres encaissements sur comptes de tiers (non budgétaires)</b>
<b>Sous-total des opérations ayant un impact négatif sur la trésorerie de l'organisme (= D2+b1+c1+e1)</b>	5 662 960 €	1 536 642 €	<b>Sous-total des opérations ayant un impact positif sur la trésorerie de l'organisme (=D1+b2+c2+e2)</b>
<b>Variation de trésorerie</b>		4 126 318 €	<b>Variation de trésorerie</b>
<i>dont Abondement de la trésorerie fléchée ***</i>	105 464 €		<i>dont Prélèvement sur la trésorerie fléchée ***</i>
<i>dont Abondement sur la trésorerie non fléchée</i>		4 231 782 €	<i>dont Prélèvement sur la trésorerie non fléchée</i>
<b>TOTAL DES BESOINS</b>	5 662 960 €	5 662 960 €	<b>TOTAL DES FINANCEMENTS</b>

## 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
<b>CHARGES</b>	Montants			
Personnel	138 404 612 €	3 169 714,00 €	860 565,00 €	142 434 891,00 €
<i>dont charges de pensions civiles*</i>	42 626 941 €	872 669 €	265 044 €	43 764 654 €
Fonctionnement (autre que les charges de personnel) et	42 166 667 €	4 027 993 €	13 984 €	46 208 644 €
<b>TOTAL DES CHARGES (1)</b>	<b>180 571 279 €</b>	<b>7 197 707 €</b>	<b>874 549 €</b>	<b>188 643 535 €</b>
Résultat prévisionnel : bénéfice (3)	49 476 €	7 855 €	47 318 €	104 649 €
<b>TOTAL EQUILIBRE du compte de résultat prévisionnel (1) + (3) = (2) + (4)</b>	<b>180 620 755 €</b>	<b>7 205 562 €</b>	<b>921 867 €</b>	<b>188 748 184 €</b>

	BI	BR1	BR2	Après BR
<b>PRODUITS</b>	Montants			
Subventions de l'Etat	142 139 027 €	1 681 670 €	884 667 €	144 705 364 €
Fiscalité affectée	1 100 000 €	142 618 €	197 382 €	1 440 000 €
Autres subventions	14 974 968 €	2 788 998 €	33 000 €	17 730 966 €
Autres produits	22 406 760 €	2 592 276 €	127 182 €	24 871 854 €
<b>TOTAL DES PRODUITS (2)</b>	<b>180 620 755 €</b>	<b>7 205 562 €</b>	<b>921 867 €</b>	<b>188 748 184 €</b>
Résultat prévisionnel : perte (4) = (1) - (2)	- €	- €	- €	- €
<b>TOTAL EQUILIBRE du compte de résultat prévisionnel (1) + (3) = (2) + (4)</b>	<b>180 620 755 €</b>	<b>7 205 562 €</b>	<b>921 867 €</b>	<b>188 748 184 €</b>

## Calcul de la capacité d'autofinancement (CAF)

	BI	BR1	BR2	Après BR
	Montants			
<b>Résultat prévisionnel de l'exercice</b>	49 476 €	7 855 €	47 318 €	104 649 €
+ dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	11 001 000 €	1 057 483 €	191 967 €	12 250 450 €
- reprises sur amortissements, dépréciations et provisions	7 165 000 €	266 542 €	143 182 €	7 288 360 €
+ valeur nette comptable des éléments d'actifs cédés	- €	- €	- €	- €
- produits de cession d'éléments d'actifs	- €	- €	- €	- €
- quote-part des apports	2 000 €	- €	- €	2 000 €
<b>= CAF ou IAF*</b>	<b>3 883 476 €</b>	<b>798 796 €</b>	<b>382 467 €</b>	<b>5 064 739 €</b>

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

	BI	BR1	BR2	Après BR
<b>EMPLOIS</b>	Montants			
Insuffisance d'autofinancement*	- €	- €	- €	- €
Investissements	9 054 360 €	4 321 085 €	70 000 €	13 445 445 €
Remboursement des dettes financières	1 500 €	500 €	- €	2 000 €
<b>TOTAL DES EMPLOIS (5)</b>	<b>9 055 860 €</b>	<b>4 321 585 €</b>	<b>70 000 €</b>	<b>13 447 445 €</b>
<b>APPORT au FONDS DE ROULEMENT (7) = (6)-(5)</b>	<b>- €</b>	<b>- €</b>	<b>312 467 €</b>	<b>- €</b>

	BI	BR1	BR2	Après BR
<b>RESSOURCES</b>	Montants			
Capacité d'autofinancement*	3 883 476 €	798 796 €	382 467 €	5 064 739 €
Financement de l'actif par l'État	- €	330 000 €	- €	330 000 €
Financement de l'actif par des tiers autres que l'Etat	2 291 000 €	2 199 557 €	- €	4 490 557 €
Autres ressources	- €	- €	- €	- €
Augmentation des dettes financières	6 500 €	3 000 €	- €	3 500 €
<b>TOTAL DES RESSOURCES (6)</b>	<b>6 180 976 €</b>	<b>3 325 353 €</b>	<b>382 467 €</b>	<b>9 888 796 €</b>
<b>PRELEVEMENT sur FONDS DE ROULEMENT</b>	<b>2 874 884 €</b>	<b>996 232 €</b>	<b>- €</b>	<b>3 558 649 €</b>

	BI	BR1	BR2	Après BR
	Montants			
VARIATION DU FONDS DE ROULEMENT : APPORT (7) ou PRELEVEMENT (8)	- 2 874 884 €	- 996 232 €	312 467 €	- 3 558 649 €
ROULEMENT	1 125 600 €	403 723 €	154 208 €	567 669 €
Variation de la TRESORERIE : ABONDEME	- 4 000 484 €	- 592 509 €	466 675 €	- 4 126 318 €
Niveau du FONDS DE ROULEMENT	14 303 904 €	6 190 813 €	312 467 €	20 807 184 €
Niveau du BESOIN EN FONDS DE	- 10 311 463 €	- 3 556 814 €	- 154 208 €	- 14 022 486 €
Niveau de la TRESORERIE	24 615 367 €	9 747 628 €	466 675 €	34 829 670 €

### III. L'exécution budgétaire (tableaux 2)

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 tableau ci-dessous permet de mettre en lumière les taux de réalisation des recettes selon l'origine des fonds. Le taux global d'exécution des recettes encaissées est de 96%. Cela atténue l'amélioration du solde budgétaire (impact négatif de -7 M€).

	Prévisionnel RE	Réalisé RE	Ecart en €	Taux de réalisation RE
SCSP	144 705 364 €	143 765 364 €	- 940 000 €	99%
Etat	713 694 €	892 348 €	178 654 €	125%
Autres financements publics	21 837 829 €	15 224 900 €	- 6 612 929 €	70%
Fiscalité affectée	1 440 000 €	1 163 350 €	- 276 650 €	81%
Autres ressources	17 454 677 €	18 097 979 €	643 302 €	104%
<b>TOTAL</b>	<b>186 151 564 €</b>	<b>179 143 941 €</b>	<b>- 7 007 623 €</b>	<b>96%</b>

Le niveau des recettes est en augmentation de 5% par rapport aux recettes réalisées en 2020 (170 651 K€), et revient quasiment au niveau des recettes de 2019 (179 627 K€).

**La recette de la SCSP** a été enregistrée à un montant inférieur aux prévisions après BR (- 940 K€), d'où le taux d'exécution de 99%. Cet écart correspond à la compensation en recettes de la dépense potentielle qui était prévue pour l'achat d'autotests à hauteur de 940 K€, le Ministère s'étant engagé à compenser intégralement cette dépense.

La notification définitive de la SCSP (144 582 189 €) a été reçue le 17 décembre 2021 et n'a pas été rapprochée par l'agence comptable avant la clôture de l'exercice. Elle ne figure donc pas dans le réalisé ci-dessus qui constate le montant de la notification intermédiaire (143 765 364 €). Il est à noter que la compensation des achats d'autotests effectivement réalisé pour seulement 73 742 € figure bien sur cette notification définitive.

Pour les recettes de l'**Etat**, l'écart positif provient essentiellement des Investissements d'Avenir (IA).

Le taux de réalisation le plus faible (70%) et l'écart le plus important (-6,6 M€) sont constatés sur les **autres financements publics**, avec notamment un écart de -4.6 M€ constaté sur la société 1030 de la DRP (contrats de recherche). Il ne s'agit pas de pertes définitives de recettes, mais de décalages dans la facturation et la perception des recettes lié au décalage de la réalisation des projets de recherche induit par le confinement.

**La recette relative à la CVEC (en fiscalité affectée)** est inférieure de 276 K€ à la prévision. Pour la CVEC, la prévision de recettes était de 1 440 000 €. Le montant de 1 100 000 € comptabilisé au BI 2021 avait été réévalué de 142 318 € au BR1 en prévision d'une hausse du nombre d'étudiants et du montant par étudiant attendu ; au BR2, l'évaluation de l'acompte versé au 15 décembre avait été comptabilisée pour 197 382 €. Or, la recette finale s'élève à 1 163 350 € (- 276 650 €) correspondant aux versements du solde 2020/2021 de 792 405 € et de l'acompte 2021/2022 de 370 944 €. Il est à noter que la CVEC est payée sur l'année universitaire mais comptabilisée sur l'année civile, ce qui induit une hypothèse sur les effectifs de l'année universitaire suivante.

Le taux de réalisation des **autres ressources** est de 104 %, soit un écart de +643 K€ :

- Les recettes affectées aux composantes (Recettes apprentissage, taxe d'apprentissage, locations de salles...) enregistrent un écart de +1,4 M€ avec les prévisions ;
- Les recettes du **SeFCo** sont plus importantes que prévu (+ 245 K€), car il y a eu des rattrapages de recettes 2020 (effets de la crise sanitaire) et également des recettes plus importantes sur les diplômes d'université (DU) ;
- Les recettes encaissées sur le fonds réglementaire « **droits universitaires** » s'élèvent seulement à 2 734 K€, ce qui est inférieur de 898 K€ aux prévisions. Néanmoins, cette prévision réalisée fin 2020 se basait sur les droits perçus en 2019 (3 383 K€) avec une hausse des effectifs constatée à la rentrée. Or, en 2020, les droits se sont établis à 2 882 K€ (suppression des droits différenciés, remboursements de droits pendant la crise sanitaire). Les droits perçus en 2021 sont donc plutôt conformes à ceux perçus en 2020, avec un écart de -147 K€ correspondant à une diminution des effectifs de 351 étudiants (comparaison remontées ministérielles) ;
- Les recettes de l'**UTL** enregistrent une sous réalisation de -153 K€, conséquence de la sous-activité liée à la crise sanitaire au premier semestre 2021.

Evolution des taux d'exécution : le taux d'exécution global des recettes s'élève à 96 %, et est légèrement supérieur aux taux d'exécution de 2018 et 2020.

Il demeure néanmoins inférieur au taux d'exécution exceptionnel de 2019 (101%) qui s'était caractérisé par d'importants rattrapages de recettes antérieures.

	Taux de réalisation RE 2018	Taux de réalisation RE 2019	Taux de réalisation RE 2020	Taux de réalisation RE 2021
SCSP	100%	100%	100%	99%
Etat	93%	84%	69%	125%
Autres financements publics	63%	119%	72%	70%
Fiscalité affectée	sans objet	100%	93%	81%
Autres ressources	84%	98%	76%	104%
<b>TOTAL</b>	<b>95%</b>	<b>101%</b>	<b>95%</b>	<b>96%</b>

	Recettes encaissées 2021			
	Prévisionnel RE	Réalisé RE	Ecart en €	Taux de réalisation
<b>UO</b>	<b>167 614 989 €</b>	<b>164 766 574 €</b>	- <b>2 848 415 €</b>	<b>98%</b>
<b>Détail subdivisions / Budget annexe</b>	<b>18 536 575 €</b>	<b>14 377 367 €</b>	- <b>4 159 208 €</b>	<b>78%</b>
<i>IA</i>	1 707 793 €	2 111 278 €	403 485 €	124%
<i>Société 1030 / DRP</i>	14 627 311 €	9 973 318 €	- 4 653 993 €	68%
<i>SEFCO</i>	2 021 471 €	2 266 611 €	245 140 €	112%
<i>UTL</i>	180 000 €	26 160 €	- 153 841 €	15%
<i>FONDATION</i>	- €	- €	- €	
<b>Budget agrégé</b>	<b>186 151 564 €</b>	<b>179 143 941 €</b>	- <b>7 007 623 €</b>	<b>96%</b>

Sur l'UO : le taux de réalisation de 98 % comprend principalement l'exécution de la SCSP.

Sur les autres subdivisions budgétaires de l'université :

- Sur les IA, 403 K€ de recettes ont été réalisées. Le taux d'exécution est de 124 % ;
- Sur la société 1030 de la DRP, le taux de réalisation est de 68 %. S'agissant de volumes financiers importants, l'écart est significatif (-4,6 M€) ;
- Sur le SeFCo, la réalisation des recettes est satisfaisante : + 245 K€, avec un taux d'exécution de 112% ;
- L'UTL a enregistré très peu de recettes en 2021 (écart de -153 K€) du fait des impacts de la crise sanitaire.

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

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

Le taux d'exécution des AE, à 90,71% en 2021, est en baisse par rapport à l'année précédente, et c'est également le taux le plus faible de ces cinq dernières années. Il est à noter que le taux d'exécution par rapport au BI (97,81%) est bien meilleur.

Depuis 2020, les taux d'exécution par rapport au BR sont plus faibles que ceux par rapport au BI, c'est-à-dire qu'au lieu de se rapprocher de l'exécution, les ajustements faits au BR s'en éloignent. Ainsi, ces dernières années les BR dégradent la prévision d'atterrissage au lieu de l'améliorer.

	Autorisations d'engagements 2021			
	Prévisionnel AE	Réalisé AE	Ecart en €	Taux de réalisation
<b>UO</b>	<b>179 102 663 €</b>	<b>167 406 512 €</b>	- <b>11 696 151 €</b>	<b>93,47%</b>
<b>Détail subdivisions / Budget annexe</b>	<b>17 623 667 €</b>	<b>11 050 153 €</b>	- <b>6 573 514 €</b>	<b>62,70%</b>
<i>IA</i>	2 426 000 €	2 304 182 €	- 121 818 €	94,98%
<i>Société 1030/DRP</i>	14 413 424 €	8 087 142 €	- 6 326 282 €	56,11%
<i>SEFCO</i>	650 243 €	595 422 €	- 54 821 €	91,57%
<i>UTL</i>	132 000 €	61 607 €	- 70 393 €	46,67%
<i>FONDATION</i>	2 000 €	1 800 €	- 200 €	90,00%
<b>Budget agrégé</b>	<b>196 726 330 €</b>	<b>178 456 665 €</b>	- <b>18 269 665 €</b>	<b>90,71%</b>

Les prévisions de dépenses étaient surestimées. Les taux d'exécution budgétaires sont plus élevés pour l'UO (93,47%) que pour les autres subdivisions (62,70%). Néanmoins, en valeur absolue, l'écart est plus important pour l'UO (-11,7 M€) que pour les autres subdivisions (-6,6 M€).

### 3. L'exécution des AE par enveloppe

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

#### a. Les dépenses globales

	Budget BI + BR	Réalisé 2021	Ecart en €	Taux de réalisation
Masse salariale	144 019 100 €	139 789 252 €	- 4 229 848 €	97,06%
Fonctionnement	32 549 374 €	23 473 963 €	- 9 075 411 €	72,12%
Investissement	20 157 856 €	15 193 449 €	- 4 964 407 €	75,37%
<b>TOTAL</b>	<b>196 726 330 €</b>	<b>178 456 665 €</b>	- <b>18 269 665 €</b>	<b>90,71%</b>

Les dépenses n'ont pas été réalisées à la hauteur des prévisions : le taux d'exécution global est de 90,71 %. Il représente un écart de -18,2 M€, dont la moitié sur le fonctionnement.

#### b. L'évolution des taux de réalisation

	2017	2018	2019	2020	2021
Masse salariale	98,83%	99,13%	98,55%	98,37%	<b>97,06%</b>
Fonctionnement	80,33%	74,31%	89,02%	75,16%	<b>72,12%</b>
Investissement	60,09%	62,68%	87,78%	63,70%	<b>75,37%</b>

Au global, les taux d'exécution s'étaient nettement améliorés entre 2018 et 2019. Pour le fonctionnement et la masse salariale, les taux d'exécution 2021 sont en diminution par rapport à 2020. Il est à noter que le taux d'exécution sur le fonctionnement est en baisse constante depuis 2019 et qu'il n'avait jamais été aussi bas sur les 5 dernières années.

## 4. L'exécution détaillée des AE par enveloppe et par structure

### a. Le fonctionnement

	Exécution des dépenses de fonctionnement			
	Prévisionnel AE	Réalisé AE	Ecart en €	Taux de réalisation
<b>UO</b>	<b>25 980 047 €</b>	<b>19 994 300 €</b>	- <b>5 985 747 €</b>	<b>76,96%</b>
<b>Détail subdivisions / Budget annexe</b>	<b>6 569 327 €</b>	<b>3 479 664 €</b>	- <b>3 089 663 €</b>	<b>52,97%</b>
<i>IA</i>	536 000 €	467 508 €	- 68 492 €	87,22%
<i>Part Société 1030/DRP</i>	5 920 047 €	2 944 395 €	- 2 975 652 €	49,74%
<i>SEFCO</i>	81 280 €	44 196 €	- 37 084 €	54,38%
<i>UTL</i>	30 000 €	21 764 €	- 8 236 €	72,55%
<i>FONDATION</i>	2 000 €	1 800 €	- 200 €	90,00%
<b>Budget agrégé</b>	<b>32 549 374 €</b>	<b>23 473 963 €</b>	- <b>9 075 411 €</b>	<b>72,12%</b>

Le taux d'exécution des dépenses de fonctionnement est plus élevé sur l'UO que sur les autres subdivisions, mais représente néanmoins la valeur la plus importante (-5 896 K€) sur l'écart total de -9 075 K€. Le très faible taux d'exécution du fonctionnement pour la DRP s'explique essentiellement par le grand nombre de déplacements qui n'ont finalement pas eu lieu (remplacés par des conférences ou réunions en visio).

**Crédits non consommés sur l'UO** : les composantes ont consommé en moyenne 70% de leurs crédits de fonctionnement, soit un niveau de crédits disponibles de 2 002 K€. Le taux d'exécution constaté le plus faible est de 50%, et le taux le plus élevé de 100%.

Le taux d'exécution en fonctionnement est plus élevé sur les services centraux (81%). Cependant, le montant des crédits disponibles sur les services centraux demeure important (2 841 K€).

**Crédits non consommés sur le SeFCo** : le taux de réalisation est faible (54,38%) ; la crise sanitaire et le travail à distance ont minoré les dépenses de fonctionnement.

**Crédits non consommés sur la DRP** : 2 975 K€ n'ont pas été consommés (taux d'exécution de 49,74%). Cette sous consommation est essentiellement due à la très forte réduction des missions.

En conclusion, le travail à distance, la réduction des missions et des événements sociaux ont entraîné une baisse conséquente des dépenses de fonctionnement.

### b. L'investissement

En 2021, le niveau global de consommation des dépenses d'investissement est de 75,37%, correspondant à 4 964 K€ de crédits disponibles.

	Exécution des dépenses d'investissement			
	Prévisionnel AE BI + BR	Réalisé AE	Ecart en €	Taux de réalisation
<b>UO</b>	<b>17 049 871 €</b>	<b>13 922 036 €</b>	- <b>3 127 835 €</b>	<b>81,65%</b>
<b>Détail subdivisions / Budget annexe</b>	<b>3 107 985 €</b>	<b>1 271 414 €</b>	- <b>1 836 571 €</b>	<b>40,91%</b>
<i>IA</i>	350 000 €	134 332 €	- 215 668 €	38,38%
<i>Société 1030/DRP</i>	2 724 985 €	1 137 082 €	- 1 587 903 €	41,73%
<i>SEFCO</i>	- €	- €	- €	
<i>UTL</i>	33 000 €	- €	- 33 000 €	0,00%
<i>FONDATION</i>	- €	- €	- €	
<b>Budget agrégé</b>	<b>20 157 856 €</b>	<b>15 193 449 €</b>	- <b>4 964 407 €</b>	<b>75,37%</b>

**Crédits d'investissement non consommés sur l'UO** : 431 K€ d'investissements relevant de la Direction du Patrimoine, pour les travaux de maintenance, n'ont pas été consommés (taux d'exécution de 61%). Au niveau du CPER, 1 218 K€ n'ont pas été engagés (Halle des Sports principalement). Sur les composantes, la sous consommation est faible, de 173 K€ sur 4 331 K€ prévus (taux d'exécution de 95,98%).

**Crédits d'investissement non consommés sur les IA** : 215 K€ n'ont pas été consommés.

### c. La masse salariale

	Exécution des dépenses de masse salariale			
	Prévisionnel AE	Réalisé AE	Ecart en €	Taux de réalisation
<b>UO</b>	<b>136 072 745 €</b>	<b>133 490 177 €</b>	- <b>2 582 568 €</b>	<b>98,10%</b>
<b>Détail subdivisions / Budget annexe</b>	<b>7 946 355 €</b>	<b>6 299 075 €</b>	- <b>1 647 280 €</b>	<b>79,27%</b>
<i>IA</i>	1 540 000 €	1 702 341 €	162 341 €	110,54%
<i>Société 1030/DRP</i>	5 768 392 €	4 005 666 €	- 1 762 726 €	69,44%
<i>SEFCO</i>	568 963 €	551 226 €	- 17 737 €	96,88%
<i>UTL</i>	69 000 €	39 842 €	- 29 158 €	57,74%
<i>FONDATION</i>	- €		- €	
<b>Budget agrégé</b>	<b>144 019 100 €</b>	<b>139 789 252 €</b>	- <b>4 229 848 €</b>	<b>97,06%</b>

Le taux de réalisation de la masse salariale est élevé (97,06%). Cependant, l'écart avec les prévisions reste important (4,2 M€) eu égard au poids de cette enveloppe dans le budget. Des éléments explicatifs plus détaillés sont fournis au point 7.

## 5. L'exécution détaillée des crédits de paiement (CP) par enveloppe et par structure

### a. Par enveloppe

	Prévisionnel	Réalisé 2021	Ecart en €	Taux de réalisation
Masse salariale	144 019 100 €	139 759 345 €	- 4 259 755 €	97,04%
Fonctionnement	32 523 985 €	23 230 283 €	- 9 293 702 €	71,43%
Investissement	13 445 445 €	7 994 501 €	- 5 450 944 €	59,46%
<b>TOTAL</b>	<b>189 988 530 €</b>	<b>170 984 129 €</b>	- <b>19 004 401 €</b>	<b>90,00%</b>

Une attention particulière doit être accordée aux consommations de crédits de paiement car elles entrent dans le calcul du solde budgétaire.

Le taux d'exécution global des crédits de paiement est de 90% (stable par rapport à 2020). Par rapport à la prévision au BR2, 19 004 K€ n'ont pas été décaissés, ce qui impacte positivement le solde budgétaire du même montant. Le taux d'exécution global est renforcé par le taux d'exécution élevé de la masse salariale, du fait de son poids important dans les dépenses, mais dégradé par celui de l'enveloppe de fonctionnement (71,43 %) et de l'enveloppe d'investissement (59,46 %).

#### **CP en masse salariale :**

La masse salariale exécutée (139 759 K€) est en progression de 2,66% par rapport à 2020 (136 142 K€). Cela correspond à l'orientation du budget 2021 qui mettait l'accent sur le besoin en personnel (et en investissement).

#### **CP en fonctionnement :**

Les consommations de CP en fonctionnement se sont révélées inférieures de 9,2 M€.

#### **CP en investissement :**

Les consommations de CP d'investissement (59,46%) sont inférieures aux consommations d'AE (75,37%). L'écart se retrouve notamment sur le CPER et les composantes. Cela provient de l'écart entre l'engagement et la constatation du service fait. L'allongement des délais de livraison participe à l'écart des taux de réalisations AE / CP.

## b. Par structure

	Prévisionnel CP	Réalisé CP	Ecart en €	Taux de réalisation
<b>UO</b>	<b>172 364 863 €</b>	<b>159 376 700 €</b>	- <b>12 988 163 €</b>	<b>92,46%</b>
<b>Détail subdivisions / Budget annexe</b>	<b>17 623 667 €</b>	<b>11 607 430 €</b>	- <b>6 016 237 €</b>	<b>65,86%</b>
<i>IA</i>	2 426 000 €	2 378 495 €	- 47 505 €	98,04%
<i>Société 1030 / DRP</i>	14 413 424 €	8 559 123 €	- 5 854 301 €	59,38%
<i>SEFCO</i>	650 243 €	611 367 €	- 38 876 €	94,02%
<i>UTL</i>	132 000 €	56 645 €	- 75 355 €	42,91%
<i>FONDATION</i>	2 000 €	1 800 €	- 200 €	90,00%
<b>Budget agrégé</b>	<b>189 988 530 €</b>	<b>170 984 129 €</b>	- <b>19 004 401 €</b>	<b>90,00%</b>

Le taux d'exécution des CP est plus élevé sur l'UO (92,46%) que sur les autres subdivisions (65,86%). Au-delà de ces taux d'exécution, l'écart le plus important concerne l'UO, étant donné son poids prépondérant dans l'ensemble des budgets détaillés dans le tableau ci-dessus (-12,9 M€).

L'allongement des délais de livraison accroît la sous exécution des CP. Cet effet est amplifié par la hausse des engagements après octobre, fruit de l'incertitude forte du premier semestre de par la crise sanitaire.

## 6. Le solde budgétaire

	Solde budgétaire			
	Prévisionnel	Réalisé	Ecart en €	Ecart en %
<b>UO</b>	<b>-4 749 874 €</b>	<b>5 389 874 €</b>	<b>10 139 748 €</b>	<b>213,47%</b>
<b>Détail subdivisions / Budget annexe</b>	<b>912 908 €</b>	<b>2 769 937 €</b>	<b>1 857 029 €</b>	<b>203,42%</b>
<i>IA</i>	-718 207 €	-267 217 €	<b>450 990 €</b>	62,79%
<i>Société 1030 / DRP</i>	213 887 €	1 414 195 €	<b>1 200 308 €</b>	561,19%
<i>SEFCO</i>	1 371 228 €	1 655 244 €	<b>284 016 €</b>	20,71%
<i>UTL</i>	48 000 €	-30 485 €	<b>-78 485 €</b>	-163,51%
<i>FONDATION</i>	-2 000 €	-1 800 €	<b>200 €</b>	10,00%
<b>Budget agrégé</b>	<b>-3 836 966 €</b>	<b>8 159 811 €</b>	<b>11 996 777 €</b>	<b>312,66%</b>

Ce solde s'est fortement amélioré par rapport à la prévision réalisée au BR2, qui affichait un solde budgétaire négatif (-3 836 K€), alors que l'atterrissage est largement positif (+8 159 K€).

Ce décalage de 11 966 K€ avec le BR2 s'explique par une sous réalisation des crédits de paiement plus importante en dépenses (-19 004 K€) qu'en recettes (-7 007 K€). Attention cependant à l'effet du délai des livraisons qui gage une partie de ce solde budgétaire.

Cette amélioration se retrouve presque entièrement sur l'UO. Sur les autres subdivisions, les situations sont contrastées, avec notamment une amélioration importante du solde budgétaire pour la société 1030, pour les mêmes raisons.

La lecture du solde budgétaire se complexifie, surtout avec des délais pour les équipements informatiques ou automobile qui peuvent excéder l'année civile, et le plan de relance qui induit un flux de trésorerie important.

## **7. Focus sur les facteurs impactant la masse salariale**

La masse salariale 2021 présente une augmentation de 2,66% entre 2020 et 2021, soit une variation de +3 617 581 €.

Cette évolution est expliquée par les facteurs suivants (voir graphe en annexe) :

### ➤ **Le GVT (Glissement Vieillesse Technicité) : +665 K€**

Le GVT correspond à un montant de 665 K€. 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.

### ➤ **L'extension en Année Pleine (EAP) du schéma des emplois enseignants 2020 : +782 K€**

La campagne d'emplois volontariste de la rentrée 2020 (ouverture de 13 postes de PR, 12 postes de MCF et 13 postes d'enseignant du second degré) a pour conséquence une augmentation de la masse salariale de 782 K€ sur l'année 2021.

### ➤ **L'EAP du schéma des emplois des personnels BIATSS 2020 : +217 K€**

La campagne d'emploi volontariste des personnels BIATSS de la rentrée 2020 (type de concours ?) a pour conséquence une augmentation de la masse salariale de 217 K€.

### ➤ **Le Schéma des emplois enseignants 2021 : +72 K€**

Pour l'année 2021, la prévision d'ouvertures de postes s'inscrit dans la continuité de 2020, avec l'ouverture de 11 postes de PR, 21 postes de MCF et 10 postes d'enseignant du second degré. Ici l'impact ne concerne que la période septembre à décembre, soit 4/12<sup>ème</sup> de l'EAP 2022.

### ➤ **Le schéma des emplois BIATSS 2021 : +127 K€**

Toujours sur l'année 2021, la volonté politique reste sur la même ligne directrice avec une volonté de repyramidage de postes et de créations de postes titulaires et contractuels (IGE et TECH).

### ➤ **Les surcoûts COVID : +187 K€**

La situation sanitaire connue depuis 2020 a conduit l'établissement à recruter des personnels contractuels au titre de l'année universitaire 2020-2021 pour venir en soutien auprès des composantes.

### ➤ **CVEC : +21 K€**

Les actions de la CVEC génèrent une hausse de la masse salariale de 21 K€ par rapport à 2020. Pour rappel la CVEC permet à l'université d'engager des actions en faveur des étudiants dans les domaines de la santé, de la culture, du sport, de l'action sociale et du développement durable.

### ➤ **La revalorisation de la prime PES/PRES (Prime d'Enseignement Supérieur et Prime de Recherche et d'Enseignement Supérieur) : +423 K€**

Dans le cadre de la LPR, pour l'année 2021, les revalorisations indemnitaires ont porté sur la PES pour les enseignants du second degré (+286 € annuel) et sur la PRES, à savoir + 1 090 € annuel pour un maître de conférences et + 580 € annuel pour un professeur des universités.

### ➤ **Heures complémentaires et vacances : +317 K€**

L'augmentation des effectifs étudiants à la rentrée 2020 a eu un impact sur le nombre d'heures réalisées en 2020/2021, et payées en 2021.

### ➤ **Dépenses sur les autres ressources (TA, CFA, etc.) : +615 K€**

Une augmentation des dépenses sur les autres ressources est constatée, essentiellement due à des recrutements de contractuels, de catégorie A, financés sur des projets.

➤ **Variations diverses : +320 K€**

Une augmentation de la masse salariale est constatée sur 2021 en lien avec le recrutement de personnels BIATSS contractuels, dont l'effet est majoré par l'évolution des grilles de rémunérations des contractuels, votée en juillet 2020 par les instances de l'établissement.

➤ **Primes de Responsabilité Pédagogique (PRP) du CFAU CVL : - 131 K€**

Les indemnités CFA UCVL n'ont pas été payées en 2021 mais le seront en 2022 ce qui induira un effet de rattrapage sur le budget 2022.

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

### a. Le résultat patrimonial

Le résultat patrimonial mesure l'enrichissement (ou l'appauvrissement) de l'établissement par différence entre les produits et les charges constatés.

	Prévisionnel	Réalisé	Ecart en %
<b>Résultat UO + IA</b>	<b>230 307 €</b>	<b>6 732 261 €</b>	<b>2823%</b>
<b>Résultat subdivisions / Budget annexe</b>	<b>-125 658 €</b>	<b>-398 739 €</b>	<b>-217%</b>
<i>SEFCO</i>	998 045 €	1 187 858 €	<b>19%</b>
<i>Société 1030/DRP</i>	-1 204 343 €	-1 555 791 €	<b>-29%</b>
<i>UTL</i>	80 640 €	-30 806 €	<b>-138%</b>
<i>FONDATION</i>	0 €	0 €	
<b>Résultat établissement</b>	<b>104 649 €</b>	<b>6 333 522 €</b>	<b>5952%</b>

L'amélioration du résultat par rapport à celui attendu au BR2 s'explique principalement par une importante sous-réalisation des charges.

#### Analyse des évolutions entre 2020 et 2021 :

En 2021, l'université présente un résultat excédentaire de 6 333 K€ ce qui représente une augmentation de 17% par rapport à 2020. Les charges ont progressé (+3,4%), mais de façon moins importante que les produits (+3,8%), d'où une amélioration du résultat.

Le résultat 2021 est proche du niveau atteint en 2018 (6 024 K€).

	2019	2020	2021	Variation 2020/2021
<b>Les produits</b>	<b>178 655 373 €</b>	<b>175 349 830 €</b>	<b>182 056 451 €</b>	<b>3,8%</b>
<i>Subventions de l'Etat</i>	140 066 817 €	142 174 886 €	147 851 124 €	4,0%
<i>Fiscalité affectée</i>	1 445 864 €	1 159 082 €	2 139 608 €	84,6%
<i>Autres subventions</i>	15 500 657 €	12 661 360 €	8 198 545 €	-35,2%
<i>Autres produits</i>	21 642 036 €	19 354 502 €	23 867 174 €	23,3%
<b>Les charges</b>	<b>168 174 218 €</b>	<b>169 949 385 €</b>	<b>175 722 930 €</b>	<b>3,4%</b>
<i>Personnel</i>	132 085 596 €	134 468 806 €	138 040 875 €	2,7%
<i>Fonctionnement</i>	36 088 623 €	35 480 579 €	37 682 055 €	6,2%
<b>Le résultat</b>	<b>10 481 155 €</b>	<b>5 400 445 €</b>	<b>6 333 522 €</b>	<b>17%</b>

## b. La capacité d'autofinancement

La capacité d'autofinancement permet d'apprécier le niveau des flux financiers que l'établissement retire de son activité, elle mesure ainsi la capacité de l'établissement à pouvoir autofinancer des opérations d'investissement.

	2019	2020	2021	Variation 2020/2021
<b>Le résultat</b>	<b>10 481 155 €</b>	<b>5 400 445 €</b>	<b>6 333 522 €</b>	<b>17%</b>
<i>Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions</i>	11 020 394 €	11 514 500 €	13 254 809 €	15%
<i>Reprise sur amortissements, dépréciations et provisions</i>	7 893 962 €	7 408 027 €	8 072 158 €	9%
<i>Valeur nette comptable des éléments d'actifs cédés</i>	7 669 €	487 842 €	- €	-100%
<i>Produits de cession d'éléments d'actifs</i>	11 373 €	203 329 €	11 700 €	-94%
<i>Quote-part des apports</i>	1 800 €	1 800 €	1 800 €	0%
<b>CAF</b>	<b>13 602 083 €</b>	<b>9 789 632 €</b>	<b>11 502 672 €</b>	<b>17%</b>

	Prévisionnel	Réalisé	Variation
<b>CAF UO+IA</b>	<b>3 787 379 €</b>	<b>10 732 474 €</b>	<b>183%</b>
<b>CAF subdivisions</b>	<b>1 277 360 €</b>	<b>770 198 €</b>	<b>-40%</b>
<i>SEFCO</i>	998 045 €	1 236 789 €	24%
<i>Société 1030/DRP</i>	200 315 €	-434 346 €	-317%
<i>UTL</i>	81 000 €	-30 445 €	-138%
<i>FONDATION</i>	-2 000,00 €	-1 800,00 €	10%
<b>CAF établissement</b>	<b>5 064 739 €</b>	<b>11 502 672 €</b>	<b>127%</b>

La capacité d'autofinancement réalisée est plus élevée que la prévision, 11 502 K€ contre 5 065 K€ après BR2. Cette amélioration de la CAF, qui s'explique par la forte augmentation du résultat, provient essentiellement de la subdivision comptable « UO+IA ».

Evolutions entre 2020 et 2021 :

La CAF augmente de 17% par rapport à la CAF de 2020. Les dotations aux amortissements augmentent de 15% par rapport à 2020, tandis que les reprises augmentent dans une moindre proportion (9%) ; la différence entre les dotations et les reprises contribuent à l'amélioration de la CAF.

## 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, qui permet de financer une partie du cycle d'exploitation. C'est une sorte de réserve de sécurité, car le fonds de roulement permet de financer les décalages de paiement entre les dettes et les créances.

L'équilibre financier est représenté par l'équation suivante : FDR = BFR + trésorerie.

	Budget après BR2	Réalisé	Ecart en %
<i>Fonds de roulement</i>	20 807 184,00 €	29 276 120,30 €	41%
<i>Besoin de fonds de roulement</i>	- 14 022 486,00 €	- 18 473 942,85 €	-32%
<i>Trésorerie</i>	34 829 670,00 €	47 750 063,15 €	37%

Le fonds de roulement a augmenté avec un apport de 4 910 K€ qui s'ajoute aux 24 366 K€ constatés en 2020 pour s'établir à 29 276 K€.

Le BFR est en recul par rapport aux prévisions du BR2 (-32 %). Cet indicateur se situait à -14,6 M€ en 2020, il est de -18,5 M€ en 2021. Il représente le solde entre les créances que l'établissement détient sur ses partenaires et les dettes vis-à-vis de ces mêmes partenaires.

La trésorerie de l'université est très supérieure aux prévisions et s'établit à près de 47,8 M€, en raison de la forte augmentation du fonds de roulement, conjuguée à la diminution du besoin en fonds de roulement. Elle représente 106 jours de charges décaissables. Néanmoins, si l'on tient compte de la trésorerie « gagée », c'est-à-dire des décaissements à honorer à court terme (fournisseurs à payer, restes à engager...), la trésorerie « propre » de l'établissement s'élève à 28,9 M€ (soit 65 jours de charges décaissables).

## IV. Projection et orientations

### 1. Synthèse des faits marquant l'exécution budgétaire 2021

Le budget après BR2 prévoyait un solde budgétaire de -3,8 M€. L'écart avec cette prévision est de quasiment 12 M€, pour obtenir un solde budgétaire de +8,1 M€.

La sous-consommation des crédits de paiement a généré un écart de -19 M€ entre l'exécution et les prévisions. L'écart entre les recettes encaissées et les recettes prévisionnelles est de -7 M€. L'impact positif de l'écart sur dépenses (-19 M€) étant supérieur à l'impact négatif de l'écart sur recettes, le solde budgétaire s'améliore positivement de 12 M€.

L'exécution du budget 2021 présente :

- Un résultat excédentaire de 6 333 522 € ;
- Une capacité d'autofinancement de 11 502 672 € ;
- Un solde budgétaire excédentaire de +8 159 811 € ;
- Une trésorerie de 47 750 063 € ;
- Un niveau de fonds de roulement de 29 276 120 €, représentant 65 jours de charges décaissables ;
- Un niveau de BFR de -18 473 943 €.

### 2. Projection 2022

Compte tenu des informations apportées par l'exécution budgétaire et comptable 2021, il est possible de réaliser une nouvelle projection de l'équilibre financier de 2022 en réajustant les variables de stocks (FR, BFR et trésorerie) sur la base du réalisé 2021.

	2018	2019	2020	2021	Budget 2022	
					Variation	Niveau 2022
<i>Résultat</i>	6 024 253 €	10 481 155 €	5 400 445 €	6 333 522 €		214 442 €
<i>CAF</i>	9 316 159 €	13 602 083 €	9 789 632 €	11 502 672 €		4 912 622 €
<i>Fonds de roulement</i>	8 301 194 €	19 860 888 €	24 365 833 €	29 276 120 €	-6 314 133 €	22 961 987 €
<i>Besoin de fonds de roulement</i>	-15 544 671 €	-13 121 451 €	-14 589 655 €	-18 473 943 €	476 000 €	-17 997 943 €
<i>Trésorerie</i>	23 845 865 €	32 982 839 €	38 955 988 €	47 750 063 €	-6 790 133 €	40 959 930 €

### 3. Orientations à retenir

Au final, les indicateurs budgétaires et patrimoniaux 2021 se révèlent satisfaisants, tant au niveau budgétaire (solde budgétaire) qu'au niveau patrimonial (résultat, capacité d'autofinancement, fonds de roulement et trésorerie). La masse salariale est toujours à surveiller. Le ratio de la masse salariale sur les recettes

encaissables (ou ratio Dizambourg) s'établit à 79,34%, et est en très léger recul par rapport à 2020 (80%). Le ratio réalisé est néanmoins assez proche du seuil de vigilance de 82%, au-delà de ce seuil les marges de manœuvre de l'établissement diminuent et contraignent ses actions sur les deux autres enveloppes (fonctionnement et investissement).

Les indicateurs réalisés se révèlent donc satisfaisants, mais présentent de forts écarts avec les prévisions, qui affichaient des indicateurs plus dégradés. Si ce phénomène s'expliquait l'an dernier par les forts impacts du premier confinement sur l'activité, l'année 2021, bien que perturbée au premier semestre, a vu son activité, tant en recherche qu'en formation, revenir peu à peu à la normale au fil de l'année, ce qui aurait dû générer des taux d'exécution plus corrects en fin d'exercice.

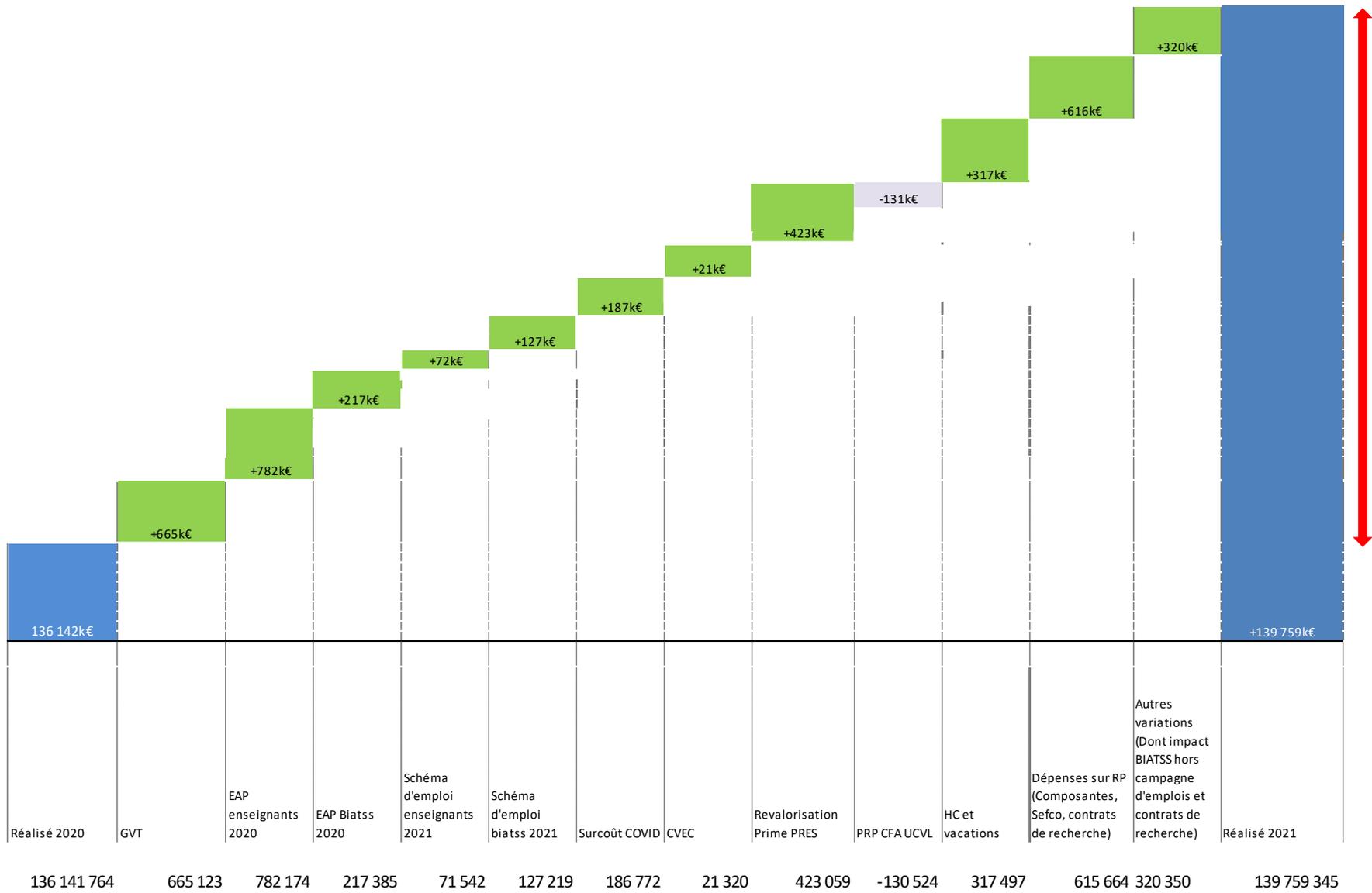
Une réflexion sur ce phénomène s'avère nécessaire. Depuis deux ans, non seulement les écarts se creusent entre prévision et exécution, mais les taux d'exécution, qui jusqu'en 2019 avaient tendance à s'améliorer après budget rectificatif, sont désormais plus dégradés après BR. De plus, les constructions successives du budget 2021 (BI, BR1 et BR2) se sont avérées extrêmement difficiles pour trouver un résultat positif, ce qui interpelle lorsque l'on constate les résultats de l'exécution.

Néanmoins, malgré ces difficultés dans la construction budgétaire, l'établissement a démontré sa capacité à préserver sa soutenabilité, l'objectif est maintenant de parvenir à optimiser l'allocation de ses moyens afin de gagner des marges de manœuvre dans les domaines le nécessitant.

## **V. Annexe**

- Graphe : Facteurs d'évolution de la masse salariale

## Facteurs d'évolution de la masse salariale



3 617 581

# **COMPTE FINANCIER 2021**

## **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.**

## 1 - Le compte de résultat 2021

Le résultat de l'exercice 2021 est excédentaire de 6 333 K€, à comparer au bénéfice de 5 400 K€ pour l'exercice 2020, soit une hausse de 933 K€.

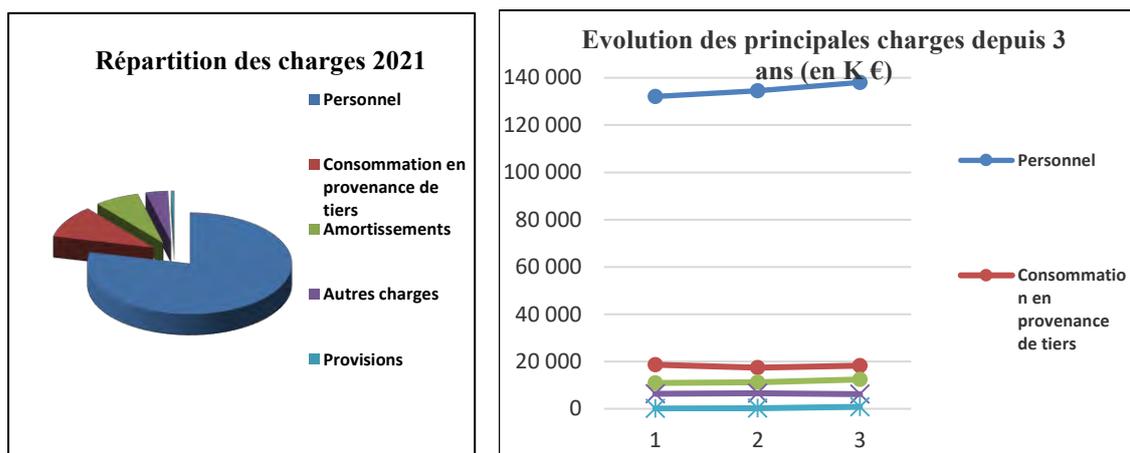
CHARGES	2019	2020	2021	PRODUITS	2019	2020	2021
<b>Charges d'exploitation</b>	<b>157 078</b>	<b>158 435</b>	<b>162 466</b>	<b>Produits d'exploitation</b>	<b>170 686</b>	<b>167 939</b>	<b>173 984</b>
Consommation / tiers	18 634	17 399	18 233	Subventions	155 568	154 836	157 026
Personnel	132 086	134 469	138 041	Ressources propres	13 389	11 588	14 796
Autres charges	6 358	6 567	6 194	Fiscalité affectée	1 446	1 159	1 163
				Autres produits	283	356	999
<b>Résultat d'exploitation avant amort.</b>	<b>13 608</b>	<b>9 504</b>	<b>11 516</b>				
Amortissements	10 921	11 280	12 407	Produits financiers		1	
Provisions	99	234	847	Produits exceptionnels			
Charges financières	1		1	Reprise sur amort. et prov°	569	61	517
Charges exceptionnelles				Reprises financements actifs	7 325	7 348	7 555
<b>Total des charges</b>	<b>168 099</b>	<b>169 949</b>	<b>175 723</b>	<b>Total des produits</b>	<b>178 580</b>	<b>175 349</b>	<b>182 056</b>
<b>Bénéfice</b>	<b>10 481</b>	<b>5 400</b>	<b>6 333</b>	<b>Perte</b>			
<b>TOTAL</b>	<b>178 580</b>	<b>175 349</b>	<b>182 056</b>	<b>TOTAL</b>	<b>178 580</b>	<b>175 349</b>	<b>182 056</b>

Cette hausse du résultat s'explique 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	2019	2020	2021	% 2021	Variation 2020/2021
Personnel	132 086	134 469	138 041	78,56%	2,66%
Consommation en provenance de tiers	18 634	17 399	18 233	10,38%	4,79%
Amortissements	10 921	11 280	12 407	7,06%	9,99%
Autres charges	6 358	6 567	6 194	3,52%	-5,68%
Provisions	99	234	847	0,48%	261,97%
Charges financières	1		1	NS	
<b>TOTAL</b>	<b>168 099</b>	<b>169 949</b>	<b>175 723</b>		



Les charges de personnel restent le poste le plus important (78,56 %) et progressent de 2.66 % entre 2020 et 2021.

Les consommations en provenance de tiers sont en hausse (+ 4.79 %).

Les provisions connaissent une augmentation importante (dossier « Hydroption ».)

### 1.1.2 – Les charges de personnel

Charges de personnel	2019	2020	2021	% 2021	Variation 2020/2021
Salaires et traitements	77 483	79 087	81 902	59,33%	3,56%
Charges sociales	54 076	54 953	55 611	40,29%	1,20%
Autres dépenses de personnel	527	429	527	0,38%	22,84%
<b>Total</b>	<b>132 086</b>	<b>134 469</b>	<b>138 040</b>		<b>2,66%</b>

En 2021 les charges de personnel (traitements versés aux agents, charges salariales et patronales, prestations directes versées aux agents) progressent de 2.66 %.

La part des charges de personnel par rapport aux produits encaissables se situe à 79.34% (taux de vigilance de 82 %) ce qui reste élevé et limite les marges de manœuvre pour d'autres postes de dépenses moins contraintes :

	2019	2020	2021
Charges de personnel	132 086	134 469	138 040
Produits encaissables	170 748	167 767	173 980
Taux de vigilance $\geq 82\%$	73,53%	80,15%	79,34%

### 1.1.3 – Les consommations de l'exercice

Ce poste intègre les achats et les services extérieurs. Il représente 10,37 % des charges totales et se ventile comme suit :

Nature des charges	2019	2020	2021	% 2021	Variation 2020/2021
<b>Achats</b>	<b>6 739</b>	<b>6 711</b>	<b>6 591</b>	<b>36,15%</b>	<b>-1,79%</b>
Electricité / gaz / chauffage / eau	3 198	2 728	3 469	19,03%	27,16%
Petit équipement	1 746	2 039	1 147	6,29%	-43,75%
Matériels enseignement	1 126	1 122	1 278	7,01%	13,90%
Fournitures administratives	252	358	341	1,87%	-4,75%
Carburants	108	53	68	0,37%	28,30%
Achat divers	309	411	300	1,65%	-27,01%
variation stocks			- 12	NS	NS
<b>Services extérieurs</b>	<b>11 895</b>	<b>10 688</b>	<b>11 642</b>	<b>63,85%</b>	<b>8,93%</b>
Travaux d'entretien et réparation, maintenance	2 199	2 443	2 960	16,23%	21,16%
Ménage	1 374	1 421	1 477	8,10%	3,94%
Documentation	1 018	995	985	5,40%	-1,01%
Personnel mis à disposition, stages	460	811	817	4,48%	0,74%
Gardiennage	626	613	671	3,68%	9,46%
Frais de mission et de déplacement	1 552	603	642	3,52%	6,47%
Frais postaux et de télécommunication	400	524	337	1,85%	-35,69%
Locations et charges locatives	456	490	457	2,51%	-6,73%
Publicité, relations publiques	631	431	592	3,25%	37,35%
Prestations informatiques	96	379	387	2,12%	2,11%
Formation continue du personnel	221	194	363	1,99%	87,11%
Frais de réception	470	139	172	0,94%	23,74%
Assurances	86	80	83	0,46%	3,75%
Charges externes diverses	2 306	1 565	1 699	9,32%	8,56%
<b>Total</b>	<b>18 634</b>	<b>17 399</b>	<b>18 233</b>		<b>4,79%</b>

Les consommations extérieures sont en hausse de 4.79 % par rapport à 2020, exercice « atypique » marqué par l'impact de la crise sanitaire liée à l'épidémie de la COVID 19. L'exercice 2021 reste marqué par cette crise sanitaire (reprise modérée des frais de mission et de déplacement qui ne retrouvent pas leur niveau d'avant-crise sanitaire, hausse des prestations de ménage).

Toutefois, dans le détail, toutes les catégories de dépenses ne connaissent pas la même évolution.

A noter que certains postes diminuent (achats de petits équipements et frais postaux et de télécommunications).

A noter une forte hausse sur le poste électricité et gaz, découlant de la forte hausse des tarifs de l'énergie.

Les prestations informatiques sont en progression (+ 2,12 %).

Enfin, la formation continue du personnel connaît une forte hausse en 2021, liée à un effet de rattrapage par rapport à 2020 (COVID).

Les frais de réception sont eux à un niveau modéré, impactés par les consignes sanitaires.

#### 1.1.4 – Les dotations aux amortissements et provisions

Amortissements et provisions	2019	2020	2021	2021%	Variation 2020/2021
Amortissements	10 922	11 280	12 305	93,59%	9,09%
Provisions	99	234	847	6,41%	261,97%
<b>Total</b>	<b>11 021</b>	<b>11 514</b>	<b>13 152</b>		<b>14,23%</b>

Le montant des dotations représente 7.46 % des charges.

Les dotations aux provisions progressent en raison de l'augmentation des provisions pour litiges et pour créances douteuses.

Quant aux dotations aux amortissements, leur augmentation est due à l'amortissement des biens immobiliers mis à disposition, comme en 2019 et 2020.

#### 1.1.5 – Les autres charges

Nature des charges	2019	2020	2021	% 2020	Variation 2020/2021
Taxes sur rémunérations (taxe sur salaires, allocations logement)	1 476	1 538	1 558	25,76%	1,30%
Autres taxes	19	18	76	1,26%	322,22%
Licences informatiques	499	431	206	3,41%	-52,20%
Charges spécifiques (bourses mobilité, exonérations DU, subv°, etc.)	3 814	3 665	3 899	64,48%	6,38%
Annulation produits / admissions en non valeur	541	356	280	4,63%	-21,35%
Valeur comptable des éléments d'actifs cédés	8	488			
Autres charges diverses	1	70	28	0,46%	
<b>Total</b>	<b>6 358</b>	<b>6 566</b>	<b>6 047</b>		<b>3,27%</b>

On peut noter la hausse des charges spécifiques.

## 1.2 – Les produits

### 1.2.1 – L'évolution générale des produits

Les produits augmentent de 6 703 K€ en raison de la hausse des ressources propres (+8.13%) et de la subvention SCSP. A noter également la hausse de la CVEC.

Produits	2019	2020	2021	% 2021	Variation 2020/2021
Subventions État (dont SCSP)	143 133	144 297	147 549	81,05%	2,25%
Autres subventions	12 435	10 539	9 476	5,21%	-10,09%
<b>Subventions d'exploitation</b>	<b>155 568</b>	<b>154 836</b>	<b>157 025</b>	<b>86,25%</b>	<b>1,41%</b>
Ressources propres	13 389	11 588	14 795	8,13%	27,68%
Fiscalité affectée	1 446	1 159	1 163	0,64%	0,35%
Autres produits d'exploitation	283	356	997	0,55%	180,06%
<b>Produits d'exploitation</b>	<b>15 118</b>	<b>13 103</b>	<b>16 955</b>	<b>9,31%</b>	<b>29,40%</b>
Produits financiers	-	1	-		
Reprises financements actifs	7 325	7 348	7 555	4,15%	2,82%
Reprises sur provisions	569	61	517	0,28%	747,54%
<b>Autres produits</b>	<b>7 894</b>	<b>7 410</b>	<b>8 072</b>	<b>4,43%</b>	<b>8,93%</b>
<b>TOTAL</b>	<b>178 580</b>	<b>175 349</b>	<b>182 052</b>		<b>3,82%</b>

Cette évolution ramène l'établissement à un niveau de 16.75 % de dépendance à la subvention de charge de service public versée par l'État :

	2019	2020	2021
Ressources propres (hors SCSP)	30 365	25 667	29 134
Produits encaissables	170 748	167 767	173 980
Degré de dépendance à la SCSP	16,97%	15,30%	16,75%

### 1.2.2 – Les subventions d'exploitation

Origine des subventions	2019	2020	2021	% 2021	Variation 2020/2021
Subvention pour charges de service public	140 067	142 175	144 582	92,05%	1,66%
Autres subventions de l'Etat	3 066	2 122	3 269	2,08%	35,09%
Conseil régional	6 019	6 573	5 432	3,46%	-21,01%
Autres subventions	6 416	3 966	3 793	2,41%	-4,56%
<b>TOTAL</b>	<b>155 568</b>	<b>154 836</b>	<b>157 076</b>		<b>1,43%</b>

Elles représentent 86,27 % 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 2 407 K€ par rapport à 2020 grâce aux crédits alloués pour la masse salariale tandis que ceux pour le fonctionnement diminuent.

Les autres subventions de l'Etat augmentent et retrouvent à peu près leur niveau de 2019.

Les subventions de la région diminuent par rapport à 2020 année principalement marquée comme étant la première année pleine des subventions versées pour l'EUKCVL.  
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

	2019	2020	2021	% 2021	Variation 2020/2021
Droits universitaires	3339	2 907	2 729	17,08%	-6,52%
Droits des diplômés établissement	750	65	93	0,58%	30,11%
Formation continue	1 511	1 780	1 793	11,22%	0,73%
Prestations de recherche	1 395	2 492	1 882	11,78%	-32,41%
Autres ressources propres	6 394	4 344	7 724	48,35%	43,76%
Fiscalité affectée (CVEC)	1 446	1 159	1 163	7,28%	0,34%
Autres produits d'exploitation	283	356	590	3,69%	39,66%
<b>TOTAL</b>	<b>15 118</b>	<b>13 103</b>	<b>15 974</b>		<b>17,97%</b>

Globalement, ces recettes sont en hausse de 2811 K€ soit 17.97 % entre 2020 et 2021. Elles représentent un peu plus de 9 % des produits et leur part dans la totalité des produits ré-augmente en retrouvant un peu plus que le niveau de 2019.

Malgré l'augmentation du nombre d'étudiants, les produits des droits d'inscription de la formation initiale sont en diminution de près de 6.52 %. Cette baisse résulte de l'exonération des droits dits différenciés par les étudiants extracommunautaires décidée par le conseil d'administration pour l'année universitaire 2020-2021.

Concernant les autres ressources propres, les prestations de recherche diminuent en raison de la baisse d'activité liée à la crise sanitaire. A noter aussi la hausse liée aux versements du CFAI (CFA des universités).

Les recettes de la formation continue poursuivent leur progression.

Enfin, le produit de la CVEC est en légère progression par rapport à 2020.

### 1.2.4 – Les autres produits

Autres produits	2019	2020	2021	% 2021	Variation 2020/2021
Produits financiers	-	-	-	NS	NS
Reprises financements actifs	7 325	7 348	7 555	93,60%	2,82%
Reprises sur provisions	569	61	517	6,40%	747,54%
<b>TOTAL</b>	<b>7 894</b>	<b>7 409</b>	<b>8 072</b>		<b>8,95%</b>

Ils représentent 4,56 % des produits, et augmentent de 8.95 % en raison de la hausse des reprises sur provisions.

## 2 - Le bilan au 31 décembre 2021

ACTIF	2019	2020	2021	PASSIF	2019	2020	2021
<b>Actif immobilisé brut</b>	<b>212 543</b>	<b>219 683</b>	<b>226 547</b>	<b>Capitaux permanents</b>	<b>232 404</b>	<b>244 049</b>	<b>255 823</b>
Immobilisations incorporelles	2 443	2 667	2 959	Capital (dont résultat année)	122 615	113 725	108 488
Immobilisation corporelles	210 075	216 991	223 562	Réserves	20 383	31 615	39 121
Immobilisations financières	25	25	25	Report à nouveau	1 128	271	-1 921
				Amortissements	86 223	96 208	107 525
				Provisions	2 041	2 216	2 592
				Dettes financières	14	14	18
<b>Fonds de roulement</b>	<b>19 861</b>	<b>24 366</b>	<b>29 276</b>				
<b>Actif circulant</b>	<b>50 258</b>	<b>59 094</b>	<b>64 975</b>	<b>Dettes d'exploitation</b>	<b>30 397</b>	<b>34 728</b>	<b>35 699</b>
Stocks	21	20	33				
Créances d'exploitation	17 183	20 023	16 995	Dettes d'exploitation	9 526	12 085	11 656
Comptes de disponibilités	32 983	38 956	47 750	Produits constatés d'avance	2 799	1 330	647
Charges constatées d'avance	71	95	197	Avances reçues	18 072	21 313	23 396
<b>TOTAL</b>	<b>262 801</b>	<b>278 777</b>	<b>291 522</b>	<b>TOTAL</b>	<b>262 801</b>	<b>278 777</b>	<b>291 522</b>

### 2.1 – L'actif immobilisé

L'actif brut s'établit à 226 547 K€, contre 219 683 K€ en 2020, soit une augmentation de 6864 K€ dus aux investissements diminués des cessions et mises au rebut de l'année.

Rubriques et postes	Valeurs brutes au 31/12/2020	Augmentations 2021	Diminutions 2021	Valeurs brutes au 31/12/2021
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
Logiciels, concessions et droits similaires	2 630	292		2 922
Immobilisations incorporelles en cours	25			25
<b>Immobilisations corporelles</b>				
Terrains	13 012	29		13 041
Constructions	126 552	1 344	386	127 510
Installations techniques, matériels et outillage	46 524	2 588	1 092	48 020
Collections	0	5		5
Autres immobilisations corporelles	23 413	4 132	654	26 891
Immobilisations corporelles en cours	7 083	3 478	2 491	8 070
<b>Avances et acomptes sur commandes</b>	<b>408</b>	<b>27</b>	<b>408</b>	<b>27</b>
<b>Immobilisations financières</b>				
Dépôts et cautionnements versés	25			25
<b>TOTAUX</b>	<b>219 672</b>	<b>11 895</b>	<b>5 031</b>	<b>226 536</b>

NB le tableau ci-dessus est établi hors 1050.

Les principales dépenses d'équipement de 2021 concernent l'opération CPER de rénovation de l'IUT de Bourges et l'acquisition de matériels informatiques (serveurs, portables, etc.).

## 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. Stables en 2019 et 2020, les stocks évoluent compte-tenu de l'augmentation du stock du fuel lié à une anticipation fin 2021 de l'évolution prévisible des prix des carburants.

Stocks	2019	2020	2021
Alimentation	8	7	7
Fuel	13	13	25
<b>TOTAL</b>	<b>21</b>	<b>20</b>	<b>32</b>

### 2.2.2 – Les créances d'exploitation

Créances	2019	2020	2021	% 2021	Variation 2020/2021
Créances clients	4 541	3 698	2 725	16,04%	-26,31%
Subventions et contrats de recherche	12 446	16 205	14 207	83,60%	-12,33%
Autres créances	266	120	62	0,36%	-48,33%
<b>TOTAL</b>	<b>17 253</b>	<b>20 023</b>	<b>16 994</b>		<b>-15,13%</b>

Les créances sont en diminution de 15.13 % en raison de la diminution des restes à recouvrer notamment sur les créances clients (-26.31 %) liée à une action offensive sur le recouvrement. Les restes à recouvrer sur subventions au 31/12/2021 diminuent également. (ADESI, Bourges Plus, CPER et investissements d'avenir).

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

Produits à recevoir	2019	2020	2021	% 2021	Variation 2021/2020
Créances diverses	813	369	324	3,53%	-12,20%
Subventions	2 025	1 384	2 530	27,57%	82,80%
Contrats de recherche	7 509	9 347	6 323	68,90%	-32,35%
<b>TOTAL</b>	<b>10 347</b>	<b>11 100</b>	<b>9 177</b>		<b>-17,32%</b>

Les créances qui présentent un risque de recouvrement sont dépréciées de 558 K€ au 31 décembre 2021, soit 145 K€ de moins qu'en 2020.

Dépréciations	2019	2020	2021	% 2021	Variation 2020/2021
Créances clients	283	390	193	34,59%	-50,51%
Subventions à recevoir	316	313	365	65,41%	16,61%
<b>TOTAL</b>	<b>599</b>	<b>703</b>	<b>558</b>		<b>-20,63%</b>

### 2.2.3 – Les disponibilités

A la clôture de l'exercice, les disponibilités s'élèvent à 47 750 K€. Sur les 3 derniers exercices, elles sont en constante progression :

2019	2020	2021
32 983	38 956	47 750

### 2.2.3 – Les charges constatées d'avance

Il s'agit de charges constatées en 2021 mais qui se rattachent à 2022. Sont essentiellement concernées les charges relatives aux contrats de maintenance, abonnements et licences informatiques.

Charges constatées d'avance	2019	2020	2021
CCA constatées	71	95	197

## 2.3– Les ressources stables

Les ressources stables (255 823 K€) augmentent de 11 776 K€ entre 2020 et 2021. Cette augmentation résulte des variations suivantes :

Facteurs d'évolution	2019	2020	2021
Amortissements	11 152	9 986	9 292
Résultat excédentaire 2021	10 481	5 400	6 333
Financements externes de l'actif 2021	7 666	3 509	3 450
Provisions	-130	70	522
Reprise 2021 financements rattachés aux actifs	-7 657	-7 317	-7 525
Report à nouveau suite à correction d'erreurs	918	-105	-150
Dépréciations des créances	-341	104	-144
Quote part apport dotations consommables	-2	-2	-2
Dettes financières	0	0	0
<b>TOTAL</b>	<b>22 087</b>	<b>11 645</b>	<b>11 776</b>

## 2.4– Les dettes d'exploitation

Dettes	2019	2020	2021	Variation 2020/2021
Fournisseurs à payer	2 375	2 525	1 711	-814
Personnel	5 203	5 144	5 212	68
<i>Heures complémentaires et vacations d'enseignement</i>	2 196	2 042	2 353	311
<i>Congés payés acquis et non pris au 31/12</i>	1 916	2 017	1 310	-707
<i>Jours de CET avec indemnisation en 2019</i>	4	6	11	5
<i>Divers</i>	1 087	1 079	1 538	459
Avances et acomptes reçus	18 072	21 313	23 396	2 083
Produits constatés d'avance	2 799	1 330	647	-683
Divers	1 948	4 670	5 011	341
<b>TOTAL</b>	<b>30 397</b>	<b>34 982</b>	<b>35 977</b>	<b>995</b>

Les dettes d'exploitation augmentent de 995 K€ entre 2020 et 2021 en raison de la progression des avances reçues et des versements non identifiés au 31 décembre 2021. (dont 3 227 K€ de versements comptabilisés en décembre).

En contrepartie, les produits constatés d'avance sur conventions de recherche poursuivent leur diminution puisque les nouvelles subventions sont émises au fur et à mesure de la réalisation des dépenses et plus en totalité à la signature de la convention, ce qui génère plutôt un produit à recevoir qu'un produit constaté d'avance :

Produits constatés d'avance	2019	2020	2021	Variation 2020/2021
Droits d'inscription	-	-	-	-
Conventions de recherche	2 286	942	532	- 410
Autres	513	388	115	- 273

En contrepartie de ce changement de méthode pour les contrats de recherche, les avances reçues augmentent de 2 083 K€.

Avances et acomptes reçus	2019	2020	2021	Variation 2020/2021
Financements CPER	3 726	2 223	3 069	846
Conventions de recherche	9 257	12 546	14 809	2 263
Financements IA	1 533	2 018	2 209	191
Bourses mobilité (Erasmus et Mobicentre)	1 413	1 486	1 552	66
Autres	2 143	3 040	1 753	-1 287
<b>TOTAL</b>	<b>18 072</b>	<b>21 313</b>	<b>23 396</b>	<b>2 083</b>

### 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	2019	2020	2021	Variation 2020/2021
Total des ressources stables (A)	232 404	244 049	255 823	11 774
Total des emplois stables (B)	212 543	219 683	226 547	6864
(I) Fonds de roulement (A-B)	19 861	24 366	29 276	4 910
(II) Besoin en fonds de roulement	-13 122	-14 590	-18 473	-3 883
(I-II) Trésorerie	32 983	38 956	47 750	8 794

#### 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 24 366 K€ en 2020 à 29 276 K€, soit une augmentation de 4 910 K€. Cette évolution positive du fonds de roulement est due au résultat excédentaire de l'exercice (6 333 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 :

2019	2020	2021
45,5	55,5	65,0

#### 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 - 18 473 K€ au 31 décembre 2021, à comparer à celui de 2020 (- 14 590 K€).

Cette évolution est essentiellement due à la progression des avances de trésorerie non consommées au 31 décembre 2021.

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 2021 (47 750 K€).

La trésorerie disponible au 31 décembre 2021 doit toutefois être pondérée de montants gagés :

	2021	2020	2019
Trésorerie au 31 décembre	47 750	38 956	32 983
Trésorerie gagée	- 18 804	- 14 886	- 12 016
<i>Avances perçues et non régularisées</i>	-23 395	-21 184	-18 072
<i>Produits à recevoir</i>	9 177	11 100	10 347
<i>Provision</i>	-2 034	-1 512	-1 442
<i>Fournisseurs et charges à payer 2021</i>	-1 614	-2 460	-2 301
<i>Reste à engager sur opérations autofinancées</i>	-60	-60	-60
<i>Bourses AMI</i>	-596	-569	-423
<i>Taxe apprentissage à dépenser</i>	-133	-57	-1
<i>Excédents à rembourser</i>	-65	-65	-5
<i>Cautions à rembourser</i>	-20	-15	-14
<i>Retenues garantie marchés</i>	-64	-64	-45
Trésorerie propre (1)	28 946	24 070	20 967
Total charges décaissables (2)	162 196	157 947	157 146
Nombre de jours de trésorerie propre [(1)/(2)x360) = (3)	64	55	48
Valeur d'un jour de trésorerie propre (1)/(3) = (4)	451	439	437
Seuil prudentiel 30 jours (4)x30 = (5)	13 516	13 162	13 096
Trésorerie réellement disponible (1)-(5)	15 430	10 908	7 872

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.

**UNIVERSITE D'ORLEANS**

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

**(Exercice clos le 31 décembre 2021)**



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

**(Exercice clos le 31 décembre 2021)**

Aux Membres du 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'Université d'Orléans relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2021, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

### **Fondement de l'opinion**

#### ***Référentiel d'audit***

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

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

#### ***Indépendance***

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

### **Justification des appréciations**

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

C'est dans ce contexte complexe et évolutif que, en application des dispositions des articles L.823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

La note III-7) de l'annexe expose les règles et méthodes comptables relatives aux charges à payer relatives aux passifs sociaux. Dans le cadre de notre appréciation des règles et principes comptables suivis par votre établissement, nous avons vérifié le caractère approprié des méthodes comptables précisées ci-dessus et des informations fournies dans les notes de l'annexe et nous nous sommes assurés de leur correcte application.

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 1<sup>er</sup> mars 2022

Le commissaire aux comptes  
PricewaterhouseCoopers Audit

Gwenaël Lhuissier



# COMPTES ANNUELS 2021

## 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 .....	8/9/10
III)	Notes relatives aux postes de bilan.....	11
	III-1) - Actif immobilisé	
	III-1-1) - Immobilisations incorporelles .....	11
	III-1-2) - Biens immobiliers .....	11
	III-1-3) - Biens meubles et corporels.....	12
	III-2) - Stocks .....	14
	III-3) - Créances .....	15/16
	III-4) - Trésorerie .....	17
	III-5) - Capitaux propres .....	17/18
	III-6) - Provisions.....	19
	III-7) - Dettes.....	20/21
IV)	Notes relatives aux postes du compte de résultat.....	22
	IV-1) - Produits de fonctionnement.....	22/23
	IV-2) - Charges de fonctionnement.....	24
	IV-2-1) - Honoraires du commissaire aux comptes.....	24
	IV-2-2) - Charges de personnel .....	24
V)	Effectifs.....	24
VI)	Tableau des flux de trésorerie .....	25

ACTIF	Exercice 2021			Exercice 2020	
	Brut	Amortissements et dépréciations	Net	Net	Net
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>					
Immobilisations incorporelles	2 948 512	2 526 245	422 266		308 241
<b>Immobilisations corporelles</b>					
Terrains	13 041 768	2 013 767	11 028 001		11 222 895
Constructions	127 509 108	46 321 789	81 187 320		86 757 641
Installations techniques, matériels, et outillage	48 019 394	35 321 368	12 698 026		13 298 515
Collections	5 820	35	5 785		-
Biens historiques et culturels			-		-
Autres immobilisations corporelles	26 889 400	21 330 848	5 558 552		4 371 973
Immobilisations mises en concession			-		-
Immobilisations corporelles en cours	8 070 422		8 070 422		7 082 501
Avances et acomptes sur commandes	26 753		26 753		407 868
Immobilisations grevées de droits			-		-
Immobilisations corporelles (biens vivants)			-		-
			-		-
<b>Immobilisations financières</b>	25 000		25 000		25 000
<b>TOTAL ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>226 536 177</b>	<b>107 514 052</b>	<b>119 022 125</b>		<b>123 474 635</b>
<b>ACTIF CIRCULANT</b>					
Stocks	32 982		32 982		20 287
Créances					
Créances sur des entités publiques (Etat, autres entités publiques) / des organismes internationaux et la Commission européenne	14 207 216	364 770	13 842 446		15 892 360
Créances clients et comptes rattachés	2 725 571	193 523	2 532 048		3 307 467
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	61 946		61 946		119 684
Charges constatées d'avance (dont primes de remboursement des emprunts)	197 123		197 123		95 434
<b>TOTAL ACTIF CIRCULANT (HORS TRESORERIE)</b>	<b>17 224 838</b>	<b>558 293</b>	<b>16 666 544</b>		<b>19 435 232</b>
<b>TRESORERIE</b>					
Valeurs mobilières de placement					
Disponibilités	47 750 851		47 750 851		38 957 336
Autres	-		-		-
<b>TOTAL TRESORERIE</b>	<b>47 750 851</b>		<b>47 750 851</b>		<b>38 957 336</b>
Comptes de régularisation					
Ecart de conversion Actif					
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>291 511 866</b>	<b>108 072 345</b>	<b>183 439 521</b>		<b>181 867 203</b>

PASSIF	Exercice 2021	Exercice 2020
<b>FONDS PROPRES</b>		
<b>Financements reçus</b>		
Financement de l'actif par l'Etat	89 951 906	96 267 445
Financement de l'actif par des tiers	11 964 839	11 816 972
Fonds propres des fondations		
Ecart de réévaluation		
<b>Réserves</b>	39 078 669	31 573 429
<b>Report à nouveau</b>	-1 921 621	270 583
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	6 333 522	5 400 445
Provisions réglementées		
<b>TOTAL FONDS PROPRES</b>	<b>145 407 315</b>	<b>145 328 874</b>
<b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>		
Provisions pour risques	844 929	180 179
Provisions pour charges	1 189 101	1 293 453
<b>TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>	<b>2 034 029</b>	<b>1 511 727</b>
<b>DETTES FINANCIERES</b>		
<b>Emprunts obligataires</b>		
Emprunts souscrits auprès de établissements financiers		
Dettes financières et autres emprunts	18 183	14 543
<b>TOTAL DES DETTES FINANCIERES</b>	<b>18 183</b>	<b>14 543</b>
<b>DETTES NON FINANCIERES</b>		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 711 495	2 524 547
Dettes fiscales et sociales	5 212 305	5 143 982
Avances et acomptes reçus	23 395 731	21 313 054
Dettes correspondant à des opérations pour comptes de tiers (dispositifs d'intervention)	596 800	568 800
Autres dettes non financières	4 415 348	4 130 718
Produits constatés d'avance	647 526	1 329 610
<b>TOTAL DETTES NON FINANCIERES</b>	<b>35 979 205</b>	<b>35 010 711</b>
<b>TRESORERIE</b>		
Autres éléments de trésorerie passive	788	1 348
<b>TOTAL TRESORERIE</b>	<b>788</b>	<b>1 348</b>
Comptes de régularisation		
Ecart de conversion Passif		
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>183 439 521</b>	<b>181 867 203</b>

<b>CHARGES</b>		<b>Exercice 2021</b>	<b>Exercice 2020</b>
<b>CHARGES DE FONCTIONNEMENT</b>			
Achats		120 704	88 672
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		18 112 065	17 309 500
Charges de personnel		138 040 875	134 468 806
Salaires, traitements et rémunérations diverses		81 901 921	79 086 791
Charges sociales		55 611 368	54 952 776
Intéressement et participation			
Autres charges de personnel		527 587	429 239
Autres charges de fonctionnement (dont pertes pour créances irrécouvrables)		6 191 403	6 565 751
Dotations aux amortissements, dépréciations, provisions et valeurs nettes comptables des actifs cédés		13 254 809	11 514 500
<b>TOTAL CHARGES DE FONCTIONNEMENT</b>		<b>175 719 856</b>	<b>169 947 230</b>
<b>TOTAL CHARGES DE FONCTIONNEMENT ET D'INTERVENTION</b>			
<b>CHARGES FINANCIÈRES</b>			
Charges d'intérêt			
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement			
Pertes de change		1 274	355
Autres charges financières			
Dotations aux amortissements, dépréciations et aux provisions financières			
<b>TOTAL CHARGES FINANCIÈRES</b>		<b>1 274</b>	<b>355</b>
<b>Impôt sur les sociétés</b>		-	
<b>RESULTAT DE L'ACTIVITE (BENEFICE)</b>		<b>6 333 522</b>	<b>5 400 446</b>
<b>TOTAL CHARGES</b>		<b>182 054 651</b>	<b>175 348 030</b>

<b>PRODUITS</b>		<b>Exercice 2021</b>	<b>Exercice 2020</b>
<b>PRODUITS DE FONCTIONNEMENT</b>			
Produits sans contrepartie directe (ou subventions et produits assimilés)		158 189 277	155 995 328
Subventions pour charges de service public		144 582 189	142 174 886
Subventions de fonctionnement en provenance de l'Etat et des autres entités publiques		12 427 648	12 640 360
Subventions spécifiquement affectées au financement de certaines charges d'intervention en provenance de l'Etat et des autres entités publiques			
Dons et legs		16 090	21 000
Produits de la fiscalité affectée		1 163 350	1 159 082
<b>Produits avec contrepartie directe (ou produits directs d'activité)</b>		<b>15 793 139</b>	<b>11 943 476</b>
Ventes de biens ou prestations de services		14 795 430	11 588 780
Produits de cessions d'éléments d'actif		11 700	203 329
Autres produits de gestion		986 009	151 367
Production stockée et immobilisée			
Produits perçus en vertu d'un contrat concourant à la réalisation d'un service public			
<b>Autres produits</b>		<b>8 072 158</b>	<b>7 408 027</b>
Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions (produits de fonctionnement)		517 238	60 417
Reprises du financement rattaché à un actif		7 554 921	7 347 610
<b>Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs (Fondations)</b>			
<b>TOTAL PRODUITS DE FONCTIONNEMENT</b>		<b>182 054 574</b>	<b>175 346 832</b>
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>			
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		77	1 199
Autres produits financiers			
Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions financières			
<b>TOTAL PRODUITS FINANCIERS</b>		<b>77</b>	<b>1 199</b>
<b>RESULTAT DE L'ACTIVITE (PERTE)</b>			
<b>TOTAL PRODUITS</b>		<b>182 054 651</b>	<b>175 348 030</b>

## **Annexe**

L'annexe présente les comptes agrégés de l'établissement.

### **I) Faits caractéristiques de l'exercice**

#### I-1) Crise sanitaire

L'activité de l'université en 2021 a été encore impactée par la crise sanitaire de la COVID-19 en raison des consignes sanitaires et de restriction du travail et de présence sur site, à la fois pour les personnels et les étudiants (1<sup>er</sup> semestre 2021).

#### I-2) Dématérialisation :

Au cours de l'exercice 2021 a été mise en œuvre, au sein du service facturier, la dématérialisation des factures au 14/06/2021, impliquant les services ordonnateurs et le service facturier, avec un changement significatif des procédures et une amélioration des délais de paiement.

#### I-3) Nouvelle gouvernance :

Une nouvelle gouvernance a été mise en place le 04/02/2021, avec l'élection de Monsieur Eric Blond en qualité de Président de l'Université.

#### I-4) Mouvements des personnels de direction :

L'exercice 2021 a été marqué par des mouvements importants des personnels de direction : Directrice générale des Services, Agent comptable, DRH.

A noter que le poste de Directeur des affaires administratives et financières est demeuré vacant sur une grande partie de l'exercice 2021.

## 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 2021.

#### II-2-2) Changement d'estimation comptable

Pas de changement de méthodes d'estimation comptable en 2021.

#### II-2-3) Corrections d'erreur

Les corrections d'erreur suivantes ont été comptabilisées en 2021 :

- *Réintégrations dotations aux amortissements*

1) Réintégration d'amortissement suite à un code TVA erroné (immobilisation 113780).

2) Réintégration d'amortissement suite à un avoir sur l'immobilisation 112408 (Optiplex écran 21.5)

Après vérification auprès du service gestionnaire de la dépense, le service fait était erroné. Par conséquent, le résultat de l'année 2020 a été sous-évalué à hauteur de l'amortissement qui avait été pratiqué sur la fiche d'actif.

Les écritures suivantes ont été comptabilisées pour corriger le résultat 2020 :

Débit		Crédit	
Compte	Montant	Compte	Montant
28183270	8.52	110	8.52
28188700	122.75	110	122.75

- *Régularisation TVA déduite à tort sur la période 05/2017 à 04/2019 (27 699.40 €)*  
Afin de régulariser les comptes d'actif et de rétablir le résultat 2017-2019, les écritures suivantes ont été comptabilisées :

Débit		Crédit	
Compte	Montant	Compte	Montant
119	27 699.40	4455100- 44567100	27 699.40

- *Régularisation des financements externes de l'actif*

Instruction n° BOFIP-GCP n° 13-0022 du 5/12/2013 relative aux modalités de comptabilisation des subventions reçues, des recettes auraient dû être comptabilisées en investissement à hauteur du prorata de subventionnement des dépenses d'investissement.

Compte tenu de ces éléments, le résultat des années antérieures (2014-2019) a été surévalué et les recettes d'investissement sous-évaluées.

Cette erreur a entraîné une inexactitude des résultats financiers des années 2014 à 2019 qu'il convient de corriger conformément aux dispositions de l'instruction BOFIP-GCP-14-0009 du 25/04/2014.

Pour ce faire, il y a lieu de comptabiliser l'écriture suivante :

Débit		Crédit	
Compte	Montant	Compte	Montant
11900000	122 628.21	13120002	122 628.21

- Rétablissement reprise au résultat des financements externes de l'actif (+ 62 787.76 €)

Suite à la régularisation de conventions 2014-2019 (SUREO) il convient donc de constater la reprise exceptionnelle au résultat du financement externe de ces actifs en comptabilisant l'écriture suivante :

Débit		Crédit	
Compte	Montant	Compte	Montant
13492	62 787.76	110	62 787.76

- *Régularisation d'un avoir sur immobilisation 112821 subventionnée ANR*  
Afin de régulariser les comptes 2020, les écritures suivantes ont été comptabilisées

Débit		Crédit	
Compte	Montant	Compte	Montant
119	0.35	10493200	0.35

### 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 :

<b>LISTE DES COMPOSANTS</b>	<b>DURÉES D'AMORTISSEMENT</b>
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	
<b>Immobilisations incorporelles</b>						
Concessions et droits similaires, brevets, licences, marques, procédés, logiciels, droits et valeurs similaires	2 655 696,78		292 814,95		0,20	2 948 511,53
<i>Dont immobilisations incorporelles en cours</i>	<i>24 831,68</i>					<i>24 831,68</i>
<b>Immobilisations corporelles</b>						
Terrains	13 012 133,19		29 635,21			13 041 768,40
Constructions	126 552 074,21		1 343 953,66		386 919,41	127 509 108,46
Installations techniques, matériels et outillage	46 524 294,38		2 587 842,98		1 092 743,31	48 019 394,05
Collections	-		5 820,00	-	-	5 820,00
Autres immobilisations corporelles	23 412 470,30		4 131 659,10		654 729,48	26 889 399,92
<b>Immobilisations corporelles en cours</b>	<b>7 082 501,31</b>		<b>3 478 260,62</b>		<b>2 490 340,12</b>	<b>8 070 421,81</b>
<b>Avances et acomptes sur commandes</b>	<b>407 867,95</b>		<b>26 753,04</b>	<b>407 867,95</b>		<b>26 753,04</b>
<b>Autres immobilisations financières</b>						-
<b>Dépôts et cautionnements versés</b>	<b>25 000,00</b>					<b>25 000,00</b>
<b>TOTAUX</b>	<b>219 672 038,12</b>	<b>-</b>	<b>11 896 739,56</b>	<b>407 867,95</b>	<b>4 624 732,52</b>	<b>226 536 177,21</b>

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

<b>IMMOBILISATIONS</b>	<b>DURÉES D'AMORTISSEMENT</b>
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
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
Concessions et droits similaires, brevets, licences, marques, procédés, logiciels, droits et valeurs similaires	2 347 455,48	178 789,69		2 526 245,17
<b>Immobilisations corporelles</b>				
Terrains	1 789 237,93	224 529,37		2 013 767,30
Constructions	39 794 433,59	6 581 869,58	54 514,36	46 321 788,81
Installations techniques, matériels et outillage	33 225 778,99	2 812 414,93	716 826,27	35 321 367,65
Collections	-	35,08		35,08
Autres immobilisations corporelles	19 040 496,96	2 507 422,91	217 072,07	21 330 847,80
	<b>96 197 402,95</b>	<b>12 305 061,56</b>	<b>988 412,70</b>	<b>107 514 051,81</b>

### 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 encours	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	7 566,81	985,93	1 370,64	7 182,10
32	Autres approvisionnements	12 720,00	13 080,00		25 800,00
	<b>Total des stocks</b>	<b>20 286,81</b>	<b>14 065,93</b>	<b>1 370,64</b>	<b>32 982,10</b>

### 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
<b>Dettes financières</b>			
- Créances rattachées à des participations			
- Prêts			
- Autres créances immobilisées			
<b>Créances de l'actif circulant</b>			
- Créances sur des entités publiques (État, autres entités publiques), des organismes internationaux et la Commission européenne	14 207 216,16	14 207 216,16	
- Créances clients et comptes rattachés	2 725 571,07	2 725 571,07	
- 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	61 946,25	61 946,25	
- Charges constatées d'avance	197 122,70	197 122,70	
<b>TOTAL</b>	<b>17 191 856,18</b>	<b>17 191 856,18</b>	-

Tableau des dépréciations

	Dépréciations à l'ouverture de l'exercice	Augmentation des dépréciations	Diminution des dépréciations	Dépréciations à la clôture de l'exercice
Créances	390 259,57	48 930,74	73 949,07	365 241,24
Subventions	312 839,11	3 000,00	122 787,02	193 052,09
<b>Total</b>	<b>703 098,68</b>	<b>51 930,74</b>	<b>196 736,09</b>	<b>558 293,33</b>

Tableau des produits à recevoir par nature de recette

Nature	Montant
Prestations	324 906,60
Subventions d'exploitation	2 420 728,34
Subventions d'investissement	110 238,04
Conventions de recherche	6 323 346,31
<b>Total</b>	<b>9 179 219,29</b>

### 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
Valeurs à l'encaissement	7 774	3 381
Valeur en instance de paiement	- 788	- 788
Compte de dépôt de fonds	38 949 201	47 746 420
Caisse et régies	- 200	1 050
<b>Total disponibilités</b>	<b>38 955 988</b>	<b>47 750 063</b>

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

### 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 2020	Résultat 2021	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	Consommation dotations consommables		Anulation produit à recevoir N-1	Reprise suite à la cession ou mise au rebut de l'actif financé
<b>FINANCEMENTS DE L'ACTIF PAR L'ÉTAT</b>																	
Financements non rattachés à un actif	3 251 112,26			561 636,76				267 514,50					- 190 015,03		296 181,41		3 594 067,08
Financements rattachés à un actif																	
- Contrepartie et financement des actifs mis à disposition des états	87 457 080,98										- 5 954 848,57				146 233,60		81 355 998,81
- Contrepartie et financement des actifs remis en pleine propriété																	
- Financements des autres actifs	5 559 251,99			-	190 015,03		-	-			- 747 426,58		-				5 001 840,44
- État	2 677 965,52				16 927,00						- 200 632,57						2 494 259,95
- ANR - IA	2 869 968,09				173 088,03						- 544 525,14						2 498 530,98
- Autres	11 318,38										- 2 268,87						9 049,51
<b>FONDATION</b>																	
Fonds propres																	
<b>FINANCEMENTS DE L'ACTIF PAR DES TIERS AUTRES QUE L'ÉTAT</b>																	
Financements non rattachés à des actifs																	
- Régions	3 988 051,91			1 680 008,37			122 628,21	467 616,70					- 1 603 832,97		1 355 716,00		3 298 756,22
- Départements	776 183,26			187 651,88				1 419,55					- 3 049,00		26 182,65		936 023,04
- Communes et groupements de communes	973 638,64			-				171 466,69							223 638,64		921 466,69
- Autres collectivités et établissements publics	36 473,69			264 170,36				33 405,50					- 264 170,30		36 473,69		33 405,56
- Union européenne	1 262 535,16			795 279,06				58 650,75					- 795 279,06		1 262 535,16		58 650,75
- Autres organismes	0,00			24 519,22				19 966,69					- 23 547,22				20 938,59
- Autres	5 170,51														5 170,51		-
Financements rattachés à des actifs																	
- Régions	2 055 367,64										- 509 083,72				1 783,63		3 148 333,26
- Départements	1 114 665,95										- 68 677,34						1 049 037,61
- Communes et groupements de communes	1 050 382,66										- 56 535,37				12 724,27		981 123,02
- Autres collectivités et établissements publics	98 901,21										- 18 451,55						344 619,96
- Union Européenne	389 925,91										- 74 200,52						1 111 004,45
- Autres organismes	44 740,76										- 26 313,05						41 974,93
- Autres	20 935,19										- 2 689,99				4 120,00		19 505,18
<b>RESERVES</b>	31 573 428,55	7 505 240,05															39 078 668,60
<b>REPORT A NOUVEAU SOLDE DÉBITEUR</b>	- 1 209 626,24	- 624 585,92															- 1 984 539,77
<b>REPORT A NOUVEAU SOLDE CRÉDITEUR</b>	1 480 208,74	1 480 208,74															62 918,68
<b>RESULTAT</b>	5 400 445,39	- 5 400 445,39	6 333 521,69														6 333 521,69
<b>TOTAUX</b>	<b>145 328 874,16</b>	<b>-</b>	<b>6 333 521,69</b>	<b>3 513 265,65</b>	<b>2 879 893,58</b>	<b>-</b>	<b>- 27 568,48</b>	<b>1 020 040,38</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>- 7 390 058,95</b>	<b>-</b>	<b>- 2 879 893,58</b>	<b>-</b>	<b>3 205 898,06</b>	<b>- 164 861,50</b>	<b>145 407 314,79</b>

### 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.

Une dotation pour autres provisions pour risques a été comptabilisée sur la base des directives de la Direction des achats de l'Etat (DAE) et de la Direction générale des finances publiques (DGFIP) à la suite de la mise en liquidation fin 2021 du fournisseur d'électricité HYDROPTION, titulaire du marché de fourniture d'électricité.

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	
<b>Provisions pour risques</b>					
Provisions pour litiges	218 274,64	90 000,00		153 879,50	154 395,14
Autres provisions pour risques		690 533,52			690 533,52
<b>Provisions pour charges</b>					
Provisions pour CET	129 114,00	47 266,45		4 296,95	172 083,50
Provisions pour CET - Charges sociales et fiscales	6 563,60	2 300,48			8 864,08
Provisions pour allocation perte d'emploi	1 104 775,00			166 621,96	938 153,04
Provisions pour CIA	53 000,00	17 000,00			70 000,00
<b>Total</b>	<b>1 511 727,24</b>	<b>847 100,45</b>	<b>-</b>	<b>324 798,41</b>	<b>2 034 029,28</b>

### 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
<b>Dettes financières</b>				
- Dettes financières et autres emprunts	18 183,00	18 183,00		
<b>Dettes non financières</b>				
- Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 711 495,37	1 711 495,37		
- Dettes fiscales et sociales (voir développement spécifique)	5 212 305,00	5 212 305,00		
- Avances et acomptes reçus	23 395 731,42	23 395 731,42		
- Dettes correspondant à des opérations pour comptes de tiers	596 800,00	596 800,00		
- Autres dettes non financières	4 415 348,00	4 415 348,00		
- Produits constatés d'avance	647 526,36	647 526,36		
<i>Subventions</i>	115 262,00	115 262,00		
<i>Autres</i>	532 264,36	532 264,36		
<b>TOTAUX</b>	<b>35 997 389,15</b>	<b>35 997 389,15</b>		

## Passifs sociaux

	Charge à payer			Provision		
	Charge brute	Charges sociales et fiscales	Méthode	Charge brute	Charges sociales	Méthode
Comptes épargne-temps	10 800	540	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	727 849	581 845	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 INDELINÉ)	938 153		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	2 036 172	316 811	4/10ème des heures estimées de l'année + vacances du 1er semestre			
Vacations administratives	22 503	9 148	Report des montants réels observés en 2020			
Contrats étudiants	35 796	14 551	Heures prévues aux contrats étudiants valorisées au taux horaire			
Primes enseignants	997 267	49 863	4/6ème des indemnités totales d'un semestre			
prime Parcours sup	25 000	1 250				
Personnel BIATSS	114 860	54 301	4/12ème des primes de 2019/2020			
indemnité forfaitaire télétravail	9 948		Décret 2021-1123 du 26/08/2021 + arrêté 26/08 /2021 2,50€/jour limite 220 €/an			
Diverses charges de personnel	77 007	59 693	Estimation de l'impact des reclassements ou des rappels à rattacher à 2020			
<b>TOTAUX</b>	<b>4 057 202</b>	<b>1 088 002</b>		<b>1 180 237</b>	<b>8 864</b>	

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	2 730 207
Formation continue	1 792 810
Prestations de recherche	1 882 473
Autres ressources propres	8 389 941
Subventions d'exploitation	<b>157 025 984</b>
<i>Ministère tutelle</i>	<i>144 582 189</i>
<i>ANR</i>	<i>2 967 392</i>
<i>Région</i>	<i>5 432 507</i>
<i>Taxe d'apprentissage</i>	<i>976 259</i>
<i>Autres</i>	<i>3 067 637</i>
CVEC	1 163 350
Quote-part subventions reprises au résultat	7 554 921
Reprise de provisions	517 238
Autres	997 729
<b>TOTAL</b>	<b>182 054 651</b>

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 :

	<b>Subvention annuelle</b>	<b>Subvention pluriannuelle</b>
<b>Subvention sans condition</b>	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
<b>Subvention avec condition</b>	Au moment de la réalisation de la condition	A hauteur des dépenses réalisées

S'agissant des contrats de recherche, depuis le 1<sup>er</sup> 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 (en € TTC)

Contrôle légal des comptes	38 336
----------------------------	--------

### IV-2-2) Charges de personnel

Rémunérations du personnel	81 901 921
Autres charges de personnel	56 138 955
<i>dont charges de retraite</i>	<i>41 050 702</i>

## V) Effectifs au 31 décembre 2021

	<b>ETP au 31/12/2021</b>	<b>ETP au 31/12/2020</b>
<b>Emplois rémunérés par l'établissement</b>	<b>1 987,0</b>	<b>1 969,4</b>
Titulaires	1 390,5	1 415,7
Non titulaires	596,5	553,7
<b>Emplois rémunérés par l'Etat, autres collectivités et organismes</b>	<b>8,4</b>	<b>11,4</b>
Etat	1,8	4,8
Autres collectivités ou organismes	6,6	6,6

VI) Tableau des flux de trésorerie :

TABLEAU DES FLUX DE TRESORERIE		EXERCICE 2021
<b>FLUX DE TRESORERIE LIES A L'ACTIVITE</b>		
<b>ENCAISSEMENTS</b>		
Produits sans contrepartie directe : subventions et produits assimilés		161 045 961,33
Produits avec contrepartie directe : produits directs d'activité		18 086 579,26
<b>DECAISSEMENTS</b>		
Charges de fonctionnement		162 989 628,49
<i>Charges de personnel</i>		139 759 345,28
<i>Charges de fonctionnement (hors charges de personnel)</i>		23 230 283,21
Charges d'intervention : dispositifs pour compte propre		
<b>TOTAL (1)</b>	<b>16 142 912,10</b>	
<b>FLUX DE TRESORERIE LIES AUX OPERATIONS D'INVESTISSEMENT</b>		
<b>ENCAISSEMENTS</b>		
Cessions d'immobilisations incorporelles		
Cessions d'immobilisations corporelles		11 400,00
Cessions d'immobilisations financières		
Autres opérations		
<b>DECAISSEMENTS</b>		
Acquisitions d'immobilisations incorporelles		292 814,95
Acquisitions d'immobilisations corporelles		7 701 685,66
Acquisitions d'immobilisations financières		
Autres opérations		880,00
<b>TOTAL (2)</b>	<b>7 983 980,61</b>	
<b>FLUX DE TRESORERIE LIES AUX OPERATIONS DE FINANCEMENT</b>		
<b>ENCAISSEMENTS</b>		
Dotation en capitaux propres		0
Emissions d'emprunts		0
Autres opérations		0
<b>DECAISSEMENTS</b>		
Remboursements d'emprunt		0
Autres opérations		0
<b>TOTAL (3)</b>	<b>0</b>	
<b>FLUX DE TRESORERIE LIES AUX OPERATIONS GERES POUR LE COMPTE D'ORGANISMES TIERS</b>		
<b>ENCAISSEMENTS</b>		2 634 014,81
<b>DECAISSEMENTS</b>		1 998 870,95
<b>TOTAL (4)</b>	<b>635 143,86</b>	
<b>VARIATION DE LA TRESORERIE (5=1+2+3+4)</b>		
<b>TRESORERIE A L'OUVERTURE</b>		8 794 075,35
<b>TRESORERIE A LA CLOTURE</b>		38 955 987,80
		47 750 063,15