



COMPTE FINANCIER 2022

Arrêté par l'ordonnateur et l'agent comptable le 24/02/2023 soumis le 13/03/2023 au conseil d'administration.

Dominique DARBON

Fatima AMMAR-KHODJA

Table des matières

1	Les états budgétaires soumis au vote du Conseil d'administration	3
1.1	Le tableau des emplois (tableau 1).....	3
1.1.1	Prévisions 2022 en ETPT	3
1.1.2	Exécutions 2022 en euros.....	4
1.1.3	Taux d'exécution 2019-2022	4
1.2	Le tableau des autorisations budgétaires (tableau 2)	5
1.2.1	Les prévisions et réalisations 2022 en RECETTES.....	6
1.2.2	Les prévisions et réalisations 2022 en DEPENSES.....	10
1.2.3	Le solde budgétaire.....	25
1.3	Le tableau sur la situation patrimoniale (tableau 6)	27
1.3.1	Compte de résultat.....	27
1.3.2	Capacité d'autofinancement.....	28
1.3.3	Etat prévisionnel de l'évolution de la situation patrimoniale.....	29
2	Les états budgétaires présentés pour information au Conseil d'administration.....	30
2.1	Le tableau pour compte de tiers (tableau 5)	30
2.2	Le plan de trésorerie (tableau 7)	32
3	Les ratios d'analyse financière.....	33
3.1	Les ratios.....	33
3.2	Les indicateurs.....	33
4	Le Plan Pluriannuel d'Investissement	38

Rapport de gestion de l'ordonnateur

Compte financier exercice 2022

Le Budget Initial (BI 2022) de Sciences Po Bordeaux a été voté par le Conseil d'administration le 17 décembre 2021. Du fait de nouvelles prévisions budgétaires durant l'année, notamment liées à la mise en place d'un nouveau calendrier budgétaire, deux budgets rectificatifs (BR1 et 2 2022) ont été établis en date du 24 juin 2022 et du 09 décembre 2022. Par ces délibérations, le Conseil d'administration a approuvé de nouvelles prévisions budgétaires.

Le rapport de gestion relatif à l'exécution du budget de l'année 2022 a pour objectif de mettre en corrélation les prévisions budgétaires du BR2 2022 et l'exécution au 31 décembre 2022 grâce aux différents tableaux budgétaires pour information et délibération du Conseil d'administration.

1. Les états budgétaires soumis au vote du Conseil d'administration

1.1. Le tableau des emplois (tableau 1)

Le plafond d'emplois de l'IEP est composé d'une part du plafond des emplois financés sur Ressources Globalisées, nommé « sous plafond » et d'autre part d'un plafond d'emplois financés sur des ressources spécifiques dites « Hors plafond ».

Le tableau du plafond d'emplois notifié par le MESRI a été rectifié au BR2 2022 pour mettre en cohérence l'autorisation du Conseil d'administration et l'autorisation du ministère : en effet, après analyse du compte financier 2021, notre Ministère de tutelle a répondu favorablement à notre demande de rehaussement du plafond d'emploi sur ressources propres.

Le plafond d'ETPT sur le budget établissement a été porté à 56 ETPT soit une augmentation de 8 ETPT.

Après rectifications des différentes masses salariales entre les différents plafonds, les montants des autorisations d'emplois se répartissent de la manière suivante :

1.1.1. Prévisions 2022 en ETPT

- **BI 2022 : 47 ETPT sous plafond et 41 ETPT hors plafond soit 88 ETPT**
- **BR2 2022 : 50 ETPT sous plafond et 21 ETPT hors plafond soit 71 ETPT**
- **CF 2022 : 47 ETPT sous plafond et 22 ETPT hors plafond soit 69 ETPT**

Au 31 décembre, le nombre ETPT relatif :

- au « sous plafond » était de 47 contre 50 lors des prévisions du dernier BR2 2021 soit un taux d'exécution de **94 %**
- au « hors plafond » était de 22 contre 21 lors des prévisions du dernier BR2 2021 soit un taux d'exécution de **105 %**



1.1.2. Exécution 2022 en euros

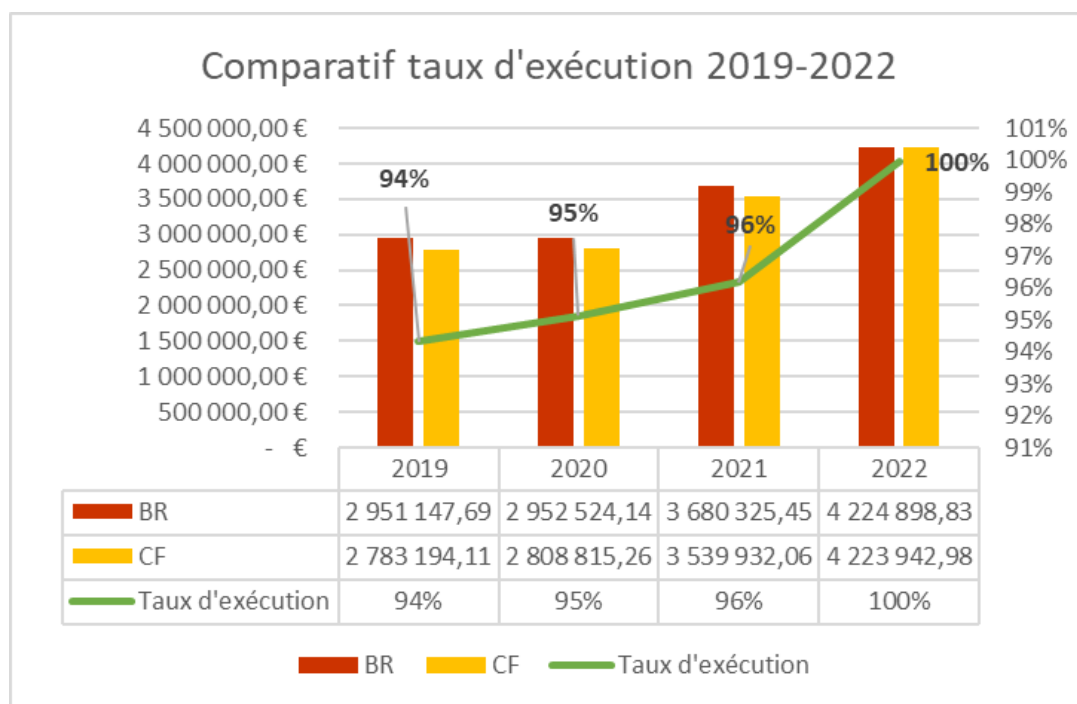
	BI 2022	BR2 2022	CF 2022	Écart en €	Écart en %
Emplois Sous Plafond	1 852 670 €	1 931 670 €	2 138 419 €	-206 749 €	-9.67 %
Emplois Hors Plafond	1 436 513 €	1 205 429 €	954 445 €	250 984 €	26.30 %
Emplois Hors Champ	1 062 800 €	1 087 800 €	1 131 079 €	-43 279 €	-3.83 %
TOTAL	4 351 983 €	4 224 899 €	4 223 943 €	956 €	0.02 %

- ✓ **Sur 4 224 899 € de prévisions budgétaires au BR2 2022, seule la somme de 956 € reste disponible soit un reliquat de 0.02 %.**

Au 31 décembre 2022, l'écart des prévisions provenant du Hors plafond permet d'équilibrer les consommations à la hausse des deux autres types d'emploi.

1.1.3. Taux d'exécution 2019 - 2022

- **BR2 2022 : AE = CP : 4 224 898.83 €**
- **CF 2022 : AE = CP : 4 223 942.98 €**



1.2.1 Les prévisions et réalisations 2022 en RECETTES

a. Recettes réalisées selon leur NATURE

2022	Prévisions BR2	Exécution CF	Ecart	Taux de réalisation
RECETTES GLOBALISEES	7 306 264,96 €	7 493 466,55 €	187 201,59 €	102,56%
Subvention pour charges de service public	2 215 053,00 €	2 208 460,00	- 6 593,00 €	99,70%
Autres financements de l'Etat	22 500,00 €	22 500,00	- €	100,00%
Fiscalité affectée	120 962,42 €	120 962,42	- €	100,00%
Autres financements publics	433 426,97 €	455 657,26	22 230,29 €	105,13%
Recettes propres	4 514 322,57 €	4 685 886,87	171 564,30 €	103,80%
RECETTES FLECHEES	1 909 627,42 €	1 663 242,82 €	- 246 384,60 €	87,10%
Financements de l'Etat fléchés	277 000,00	224 625,00	- 52 375,00 €	81,09%
Autres financements publics fléchés	1 488 017,18	1 344 369,22	- 143 647,96 €	90,35%
Recettes propres fléchées	144 610,24	94 248,60	- 50 361,64 €	65,17%
Total Général	9 215 892,38 €	9 156 709,37 €	- 59 183,01 €	99,36%

Le travail rigoureux de conformité et de suivi entre les prévisions budgétaires et les encaissements réalisés effectué en 2021 s'est poursuivi cette année. Le taux d'exécution de l'année 2022 se rapprochant de celui de 2020 (99.59%). Le budget rectificatif 2 nous a permis d'atteindre d'excellents taux d'exécution (99.36%).

Cependant, malgré la nette amélioration de l'exécution des recettes fléchées passant de 60.45% en 2020 à 73.17% en 2021 et 87.10% cette année, nous constatons des difficultés à atteindre un taux au-delà des 90%.

Pour rappel, au BR 2, les recettes globalisées ont été diminuées de 233 755€ soit une diminution de 3 %, alors que les recettes fléchées l'ont été de 15 032€ soit une augmentation de 1 %.

Pour analyser les écarts de recettes, il faut pouvoir les distinguer selon les unités budgétaires.

• Écart des recettes réalisées par UB

La répartition des recettes par : - UB 410 : 6 726 417.36 € soit 73.46 % / - UB 430 : 560 332.62€ soit 6.12%
- UB 420 : 1 624 169.57 € soit 17.74 % / - UB 440 : 245 789.82€ soit 3%

2022	UB 410	UB 420	UB 430	UB 440	Total	%
RECETTES GLOBALISEES	6 433 709,34 €	455 227,18 €	361 392,42 €	243 137,61 €	7 493 466,55 €	81,84%
Subvention pour charges de service public	1 823 988,00 €	188 007,00 €	- €	196 465,00 €	2 208 460,00 €	29,47%
Autres financements de l'Etat	22 500,00 €	- €			22 500,00 €	0,30%
Fiscalité affectée	- €	- €	120 962,42 €		120 962,42 €	1,61%
Autres financements publics	237 759,01 €	207 898,25 €		10 000,00 €	455 657,26 €	6,08%
Recettes propres	4 349 462,33 €	59 321,93 €	240 430,00 €	36 672,61 €	4 685 886,87 €	62,53%
RECETTES FLECHEES	292 708,02 €	1 168 942,39 €	198 940,20 €	2 652,21 €	1 663 242,82 €	18,16%
Financements de l'Etat fléchés	110 500,00 €	89 125,00 €	25 000,00 €		224 625,00 €	13,51%
Autres financements publics fléchés	138 533,02 €	1 031 843,79 €	171 340,20 €	2 652,21 €	1 344 369,22 €	80,83%
Recettes propres fléchées	43 675,00 €	47 973,60 €	2 600,00 €		94 248,60 €	5,67%
TOTAL GENERAL	6 726 417,36 €	1 624 169,57 €	560 332,62 €	245 789,82 €	9 156 709,37 €	100,00%
Part en %	73,46%	17,74%	6,12%	2,68%	100%	

Les recettes réalisées par l'UB 410 Formation représentent 73.46% des recettes totales encaissées sur l'année. Par ailleurs, les recettes globalisées restent la part la plus importante des recettes de l'établissement avec 81.84%, malgré une baisse par rapport à 2021 (84.54%). Ces recettes sont essentiellement composées des recettes propres pour 4 685 887€ et de la Subvention pour Charges de Service Public pour 2 208 460€.

L'augmentation de la part des recettes fléchées, constatée en 2021 se poursuit en 2022 passant de 12% en 2020, à 15.46% en 2021 et 18.16% en 2022, sur le montant total des recettes encaissées dont 70% sont réalisées par l'UB 420.

• Écart des recettes réalisées entre 2020, 2021 et 2022

En 2022, la croissance de l'ensemble des recettes réalisées ralentit puisqu'elle passe de 7.09 % entre 2021 et 2021 à 4.95% entre 2021 et 2022. Cependant, elle se poursuit et correspond à une hausse de + 453 646.06€.

La diminution des recettes de l'UB 420 Recherche constatée en 2021 n'est plus puisque les recettes augmentent cette année de 30% par rapport à 2021. Ce qui confirme que ces évolutions sont liées au rythme de vie des conventions de recherche.

Les recettes constatées sur les autres unités budgétaires sont en légère diminution (-30 086€) par rapport à 2021.

Nous pouvons constater une diminution des ressources propres – 358 831€ mais une augmentation de la Subvention pour Charge de Service Public de +333 186€.

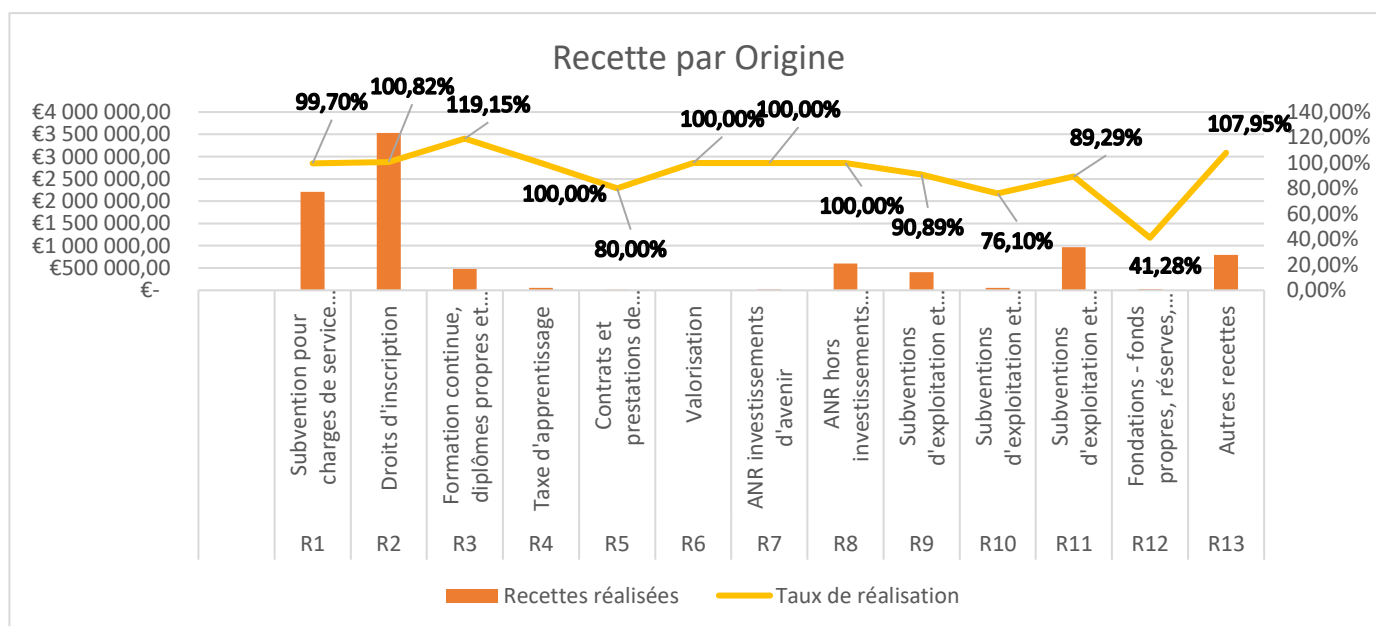
S'agissant des recettes fléchées, nous constatons une diminution des recettes propres fléchées qui correspond à la baisse normale des subventions perçues par la Chaire Terress, (- 42 325€). En effet, une augmentation de versement de subvention a été constaté en 2021, d'une part pour l'activité de la Chaire sur plusieurs années et d'autre part en raison de l'organisation des Rencontres du RIUESS 2022 (Réseau Inter-Universitaire de l'Economie Sociale et Solidaire).

	UB 410-430-440				UB 420			
	2021	2022	Ecart N-1/N en €	Ecart N-1/N en %	2021	2022	Ecart N-1/N en €	Ecart N-1/N en %
Recettes globalisées	7 055 269,03 €	7 038 239,37 €	- 17 029,66 €	0%	302 538,30 €	455 227,18 €	152 688,88 €	34%
Subvention pour charges de service public	1 687 267,00 €	2 020 453,00 €	333 186,00 €	16%	175 000,00 €	188 007,00 €	13 007,00 €	6,92%
Autres financements de l'Etat	26 204,00 €	22 500,00 €	- 3 704,00 €	-16%	- €	- €	- €	
Fiscalité affectée	115 405,82 €	120 962,42 €	5 556,60 €	5%	- €	- €	- €	
Autres financements publics	240 995,78 €	247 759,01 €	6 763,23 €	3%	87 087,76 €	207 898,25 €	120 810,49 €	58,11%
Recettes propres	4 985 396,43 €	4 626 564,94 €	- 358 831,49 €	-8%	40 450,54 €	59 321,93 €	18 871,39 €	31,81%
Recettes fléchées	507 357,10 €	494 300,43 €	- 13 056,67 €	-3%	837 898,88 €	1 168 942,39 €	331 043,51 €	28%
Financements de l'Etat fléchés	120 500,00 €	135 500,00 €	15 000,00 €	11%	69 000,00 €	89 125,00 €	20 125,00 €	22,58%
Autres financements publics fléchés	305 857,10 €	312 525,43 €	6 668,33 €	2%	744 110,88 €	1 031 843,79 €	287 732,91 €	27,89%
Recettes propres fléchées	81 000,00 €	46 275,00 €	- 34 725,00 €	-75%	24 788,00 €	47 973,60 €	23 185,60 €	48,33%
Total général	7 562 626,13 €	7 532 539,80 €	- 30 086,33 €	0%	1 140 437,18 €	1 624 169,57 €	483 732,39 €	30%



b. Recettes réalisées 2022 selon leur ORIGINE

Code Origine	Libellé Origine	Prévision BR2 2022	Recettes réalisées	Ecart en €	Taux de réalisation
R1	Subvention pour charges de service public	2 215 053,00 €	2 208 460,00 €	- 6 593,00 €	99,70%
R2	Droits d'inscription	3 505 254,00 €	3 533 824,50 €	28 570,50 €	100,82%
R3	Formation continue, diplômes propres et VAE	398 740,00 €	475 085,51 €	76 345,51 €	119,15%
R4	Taxe d'apprentissage	55 941,00 €	55 941,00 €	- €	100,00%
R5	Contrats et prestations de recherche hors ANR	12 500,00 €	10 000,00 €	- 2 500,00 €	80,00%
R6	Valorisation	- €	- €	- €	100,00%
R7	ANR investissements d'avenir	16 416,85 €	16 416,85 €	- €	100,00%
R8	ANR hors investissements d'avenir	602 780,52 €	602 780,52 €	- €	100,00%
R9	Subventions d'exploitation et financement des actifs - Région	447 794,55 €	406 994,55 €	- 40 800,00 €	90,89%
R10	Subventions d'exploitation et financement des actifs - Union Européenne	71 169,20 €	54 160,20 €	- 17 009,00 €	76,10%
R11	Subventions d'exploitation et financement des actifs - Autres	1 082 783,03 €	966 799,36 €	- 115 983,67 €	89,29%
R12	Fondations - fonds propres, réserves, dons et legs	68 150,00 €	28 130,00 €	- 40 020,00 €	41,28%
R13	Autres recettes	739 310,23 €	798 116,88 €	58 806,65 €	107,95%
Total Général		9 215 892,38 €	9 156 709,37 €	- 59 183,01 €	99,36%



La mise en place d'un deuxième budget rectificatif en fin d'année montre toute son utilité puisque le taux de réalisation des recettes est proche des prévisions. De plus, l'attention portée au cours de l'année, sur la correspondance des origines entre les prévisions et les réalisations porte ses fruits, puisque les décalages proviennent non plus de modifications d'origine mais bien des décalages entre les prévisions d'encaissements et les versements en fonction de la date d'aboutissement des projets de recherche, et également des délais de versement des subventions.

Il reste encore quatre origines de recette dont le taux d'exécution reste en dessous des 90%, et notamment les Subventions d'exploitation et financement des actifs autres (R11) avec un décalage de 115 000€ entre les prévisions et les réalisations (30 000€ concernent des projets suivis par le LAM et 85 000€ concernent le CED).



Il est à noter que la notification définitive de la Subvention pour charge de service public (SCSP) en date du 21 décembre 2022, fait apparaître une augmentation d'un montant de 196 558€ par rapport à la notification intermédiaire.

Certains éléments étaient connus avant la notification définitive comme le soutien au surcoût énergétique (36 163€) mais d'autres éléments non pas pu être pris en compte en 2022, en raison de la notification tardive. Ces nouveaux éléments apparaîtront au budget rectificatif n°1 de 2023.

1.2.2 Les prévisions et réalisations en 2022 des DÉPENSES

Fin 2022, les autorisations d'engagements et les crédits de paiement ont été exécutés dans le respect des autorisations budgétaires pour les trois enveloppes comme en témoignent les taux d'exécution inférieurs à 100 % détaillés ci-après :

> **Autorisations d'engagement (AE) : selon BR2 2022 et exécution au 31/12/2022**

	2022			
Autorisations d'engagement (AE)	Prévisions BR2	Exécution CF	Ecart	Taux d'exécution
Personnel (PRS)	4 224 898,83 €	4 223 942,98 €	955,85 €	99,98%
Fonctionnement (FCT)	3 824 390,65 €	3 675 873,95 €	148 516,70 €	96,12%
Investissement (INV)	1 001 267,35 €	970 437,41 €	30 829,94 €	96,92%
Total Général	9 050 556,83 €	8 870 254,34 €	180 302,49 €	98,01%

> **Crédits de Paiement (CP) : selon BR2 2022 et exécution au 31/12/2022**

	2022			
Crédits de paiement (CP)	Prévisions BR2	Exécution CF	Ecart	Taux d'exécution
Personnel (PRS)	4 224 898,93 €	4 223 942,98 €	955,95 €	99,98%
Fonctionnement (FCT)	3 623 844,99 €	3 378 222,17 €	245 622,82 €	93,22%
Investissement (INV)	1 214 153,99 €	1 193 228,17 €	20 925,82 €	98,28%
Total Général	9 062 897,91 €	8 795 393,32 €	267 504,59 €	97,05%

Estimés à 9 062 897,91 € au BR2 2022, les CP ont été consommés à **97.05 %** laissant disponible la somme de 267 504,59 € en fin d'exercice.

Le taux de réalisation est excellent, passant de 88.94% à 97.05 % cette année. Notamment concernant les enveloppes de fonctionnement et d'investissement puisque nous sommes passés de 80.53% à 93.22% en FCT et de 88.84% à 98.28% en INV. Une progression qui s'explique par la mise en place d'un second budget rectificatif de fin d'année, mais également par la mise en place d'un suivi de consommation des CP. Suivi transmis tous les trimestres aux différents responsables de l'établissement.

Pour rappel, au BR2 2022, il avait été procédé à des ajustements dans le cadre des dialogues infra-annuels qui aboutissaient à une diminution dans chacune des trois enveloppes budgétaires.

a. Dépenses de personnel

> **Au BR2 : Baisse de 5 % soit -230 952 € (AE=CP) contre 10.58 % en 2021**

UB 410 Formation : - 15 638€ soit 7 % de la baisse totale

UB 420 Recherche : - 201 414 € soit 87 % de la baisse totale

UB 430 Soutien : - 2 000€ soit 1% de la baisse totale

UB 440 Support : -11 900€ soit 5% de la baisse totale

> **Prévisions et Exécution entre 2021 et 2022 par Centres de Responsabilités (CR):**

	2021			2022		
	Prévisions BR1	Exécution CF	Taux d'exécution	Prévisions BR2	Exécution CF	Taux d'exécution
UB 410 - 430 - 440	2 951 989,30 €	2 837 683,44 €	96,13%	3 518 115,81 €	3 517 161,07 €	99,97%
FORMATION INITIALE & F-CONTINUE (UB 410)	536 240,95 €	517 332,78 €	96,47%	545 249,25 €	545 228,79 €	100,00%
CR 411 CONTI				314 896,61 €	314 896,61 €	100,00%
CR 412 ETUDES				26 011,12 €	26 011,12 €	100,00%
CR 415 CHAIRES				204 341,52 €	204 321,06 €	99,99%
RESSOURCES HUMAINES (UB 430-440)	2 415 748,35 €	2 320 350,66 €	96,05%	2 972 866,56 €	2 971 932,28 €	99,97%
CR 434 RINTE				49 987,48 €	49 987,22 €	100,00%
CR 435 VIE ETUDIANTE				48 088,50 €	48 056,08 €	99,93%
CR 442 RESSOURCES HUMAINES				2 836 057,62 €	2 835 156,02 €	99,97%
CR 443 DSIN				38 732,96 €	38 732,96 €	100,00%
UB 420	728 336,16 €	702 248,62 €	96,42%	706 783,02 €	706 781,91 €	100,00%
CR 421 CENTRE E-DURKHEIM	235 625,09 €	231 102,02 €	98,08%	403 178,40 €	403 177,62 €	100,00%
IA-IDEX (Recherche & Formation)	50 553,96 €	50 553,96 €	100,00%	13 000,00 €	13 000,00 €	100,00%
CR 422 LES AFRIQUES DS LE MONDE	160 232,05 €	154 781,38 €	96,60%	218 944,69 €	218 944,66 €	100,00%
CR 423 SRECH	281 925,06 €	265 811,26 €	94,28%	71 659,93 €	71 659,63 €	100,00%
Total Général	3 680 325,46 €	3 539 932,06 €	96,19%	4 224 898,83 €	4 223 942,98 €	99,98%

La forte déprogrammation des dépenses de personnel sur l'UB 420 Recherche a permis d'obtenir un taux d'exécution de 100 %. Cet excellent taux d'exécution confirme l'efficacité des outils de suivis adoptés les années précédentes, puisque la progression du taux d'exécution global depuis 2020 est constante passant de 73.87% en 2020, à 96.42% en 2021 et 100% en 2022.

Il est à noter que, pour pérenniser ce bon niveau de performance, il est prévu de repositionner les fonctions de contrôle de gestion au niveau de la DAF, dans le cadre d'une réorganisation programmée en 2023.



➤ Comparatif des Crédits de paiement (CP) entre les Comptes Financiers 2021-2022

AE=CP - DEPENSES DE PERSONNEL				
	CF 2021	CF 2022	Ecart N/N-1 en €	Ecart N/N-1 en %
UB 410-430-440	2 837 683,44 €	3 517 161,07 €	679 477,63 €	23,94%
UB 420	702 248,62 €	706 781,91 €	4 533,29 €	0,65%
Total Général	3 539 932,06 €	4 223 942,98 €	684 010,92 €	19,32%

La relance des activités de la recherche, +108.17% entre 2020 et 2021 est stabilisée en 2022. En effet, l'écart en 2022 est de moins de 1% par rapport à 2021.

L'augmentation de 23.94% est liée à notre politique de revalorisation de nos agents contractuels.

PERSONNEL 2021-2022

Une masse salariale en augmentation

+ 19,32 %

b. Dépenses de fonctionnement

- **Au BR2 :** Baisse de 29 % soit – 1 112 521 € en AE contre 19 % en 2021
Baisse de 27 % soit – 1 364 909 € en CP contre 20 % en 2021

Réduction des AE/CP ouverts répartis de la façon suivante :

- UB 410 Formation : - 89 542 € en AE / - 109 542 € en CP soit 8 %
 - UB 420 Recherche : - 553 237 € en AE / - 571 976 € en CP soit 42 %
 - UB 430 Soutien : - 225 246 € en AE / - 238 496 € en CP soit 17 %
 - UB 440 Support : - 244 495 € en AE / - 444 895 € en CP soit 33 %
- Total : - 1 112 521 € en AE / - 1 364 909 € en CP**

➤ Prévisions et Exécution des CP entre 2021 et 2022 par Unité Budgétaire :

	2021			2022		
	Prévisions BR2	Exécution CF	Taux d'exécution	Prévisions BR2	Exécution CF	Taux d'exécution
UB 410-430-440	2 537 402,10 €	2 094 667,91 €	82,55%	2 921 268,27 €	2 769 930,19 €	94,82%
ADM GEN FCT	1 160 999,13 €	974 215,96 €	83,91%	1 179 074,77 €	1 119 659,41 €	94,96%
BIBLIOTHEQUE	202 286,00 €	195 220,19 €	96,51%	200 408,00 €	198 387,61 €	98,99%
FORMATION INITIALE & F-CONTINUE	1 010 978,43 €	833 655,10 €	82,46%	1 307 345,50 €	1 208 945,69 €	92,47%
RESSOURCES HUMAINES	163 138,54 €	91 576,66 €	56,13%	234 440,00 €	242 937,48 €	103,62%
UB 420	607 038,87 €	437 486,89 €	72,07%	702 576,72 €	608 291,98 €	86,58%
CENTRE E-DURKHEIM	230 489,91 €	170 445,49 €	73,95%	392 369,98 €	327 612,65 €	83,50%
IA-IDEX (Recherche & Formation)	72 251,74 €	35 649,46 €	49,34%	423,64 €	423,64 €	100,00%
LES AFRIQUES DS LE MONDE	259 297,22 €	204 961,87 €	79,05%	258 013,05 €	234 981,56 €	91,07%
SRECH	45 000,00 €	26 430,07 €	58,73%	51 770,05 €	45 274,13 €	87,45%
TOTAL	3 144 440,97 €	2 532 154,80 €	80,53%	3 623 844,99 €	3 378 222,17 €	93,22%

Le taux d'exécution global des crédits de fonctionnement s'est nettement amélioré en 2022, passant de 76.51% en 2020, à 80.53% en 2021 et 93.22% cette année.

Un important travail collectif a débuté avec une prise de conscience et une volonté d'améliorer l'exécution de nos prévisions.

Malgré la progression de son taux d'exécution sur ces dernières années (52.61% en 2020, 72.07% en 2021), l'UB 420 Recherche reste encore perfectible avec un taux d'exécution de 86.58%. Le travail commencé va se poursuivre en 2023.

• Dépenses de fonctionnement de l'UB 440 Support

L'UB 440 se décompose selon les Centres de responsabilités (CR) ci-dessous :

UB 440 - FONCTIONS SUPPORT	2021			2022		
	Prévisions BR2	Exécution CF	Taux d'exécution	Prévisions BR2	Exécution CF	Taux d'exécution
CR 441 ADMINIST GENERALE	178 414,05 €	178 682,75 €	100,15%	95 418,87 €	98 257,56 €	102,97%
DIREC	11 000,00 €	7 858,51 €	71,44%	- €	- €	0%
CR 442 RH	163 138,54 €	91 576,66 €	56,13%	234 440,00 €	242 937,48 €	103,62%
CR 443 DSIN	311 093,71 €	234 860,48 €	75,50%	394 024,90 €	393 052,61 €	99,75%
CR 444 PLSE	533 593,00 €	462 127,35 €	86,61%	689 631,00 €	628 349,24 €	91,11%
Total Général	1 197 239,30 €	975 105,75 €	81,45%	1 413 514,77 €	1 362 596,89 €	96,40%

L'UB 440 Fonctions Support affiche un excellent taux de réalisation et une belle progression, passant de 81.45% à 96.40%. L'importante déprogrammation effectuée au BR2 et le suivi rigoureux, permettent ce résultat.

Zoom sur des dépenses spécifiques :

➤ **PLSE : Patrimoine, Logistique, Sécurité et Environnement**

Le PLSE est présenté lors du budget initial par type de dépenses en fonctionnement et en investissement. Le nouvel organigramme budgétaire adopté permet de suivre les dépenses selon les sous-CR, reprenant pour l'essentiel la précédente classification mise en place pour suivre les dépenses :

- **(A) 444 1** : dépenses liées l'entretien courant et la consommation des fluides (gaz, électricité ... etc.)
- **444 2** : dépenses liées à la logistique (fournitures, courrier, accueil)
- **(B) 444 3** : dépenses pour la maintenance préventive et curative ainsi que les rénovations partielles des surfaces du bâtiment (salle de cours, aménagements de bureau ...etc.).
- **(C) 444 4** : correspond aux travaux prévisionnels d'une certaine importance, nécessitant la mise en place de marchés publics.
- **(D) 444 5** : dépenses liées aux divers contrats techniques de maintenance du bâtiment et aux vérifications réglementaires (vérifications périodiques). Ce sont des dépenses liées au maintien et à la sécurité du bâtiment.
- **(E) 444 6** : dépenses d'équipement concernent aussi bien les dépenses d'entretien (vêtements de travail, petit matériel, outillage, etc.) que le renouvellement du mobilier.
- **444 7** : dépenses liées à l'environnement (accompagnement label DDRS, gestion des déchets, tri, et projets)

Afin d'assurer la continuité dans le suivi des dépenses, chaque engagement juridique possède un code analytique. À l'exception des fluides, ceux-ci sont traités par demande de paiement directe, et ne peuvent donc être codifiés de la même manière.

Pour les dépenses de fonctionnement, la répartition des prévisions budgétaires par ligne budgétaire a été ajusté lors du dernier budget rectificatif pour permettre de les suivre au plus près :

CR 444 PLSE	FONCTIONNEMENT PLSE 2022				2022	
	BI 2022		BR2 2022		Exécution CF 2022	
	AE	CP	AE	CP	CP	Taux d'exécution
444 1 - ENTRETIEN COURANT ET FLUIDES	166 500,00 €	166 500,00 €	295 700,00 €	281 500,00 €	250 723,95 €	89,07%
444 2 - LOGISTIQUE	169 200,00 €	169 200,00 €	187 000,00 €	137 600,00 €	118 986,55 €	86,47%
444 3 - TRAVAUX DE MAINTENANCE ET PETITES RENOVATIONS	155 500,00 €	155 500,00 €	76 000,00 €	55 300,00 €	55 279,09 €	99,96%
444 4 - GROS ENTRETIEN ET OPERATIONS DE TRAVAUX	100 000,00 €	100 000,00 €	- €	- €	- €	
444 5 - SANTE ET SECURITE	159 900,00 €	159 900,00 €	147 945,00 €	139 450,00 €	116 888,95 €	83,82%
444 6 - EQUIPEMENTS	63 000,00 €	63 000,00 €	39 000,00 €	39 000,00 €	46 817,99 €	120,05%
444 7 - ENVIRONNEMENT	203 000,00 €	203 000,00 €	70 930,36 €	36 781,00 €	39 651,95 €	107,81%
TOTAL	1 017 100,00 €	1 017 100,00 €	816 575,36 €	689 631,00 €	628 348,48 €	91,11%

Le taux d'exécution des dépenses de fonctionnement du service du Patrimoine s'est nettement amélioré passant de 81.04% en 2021 à 91.11% en 2022. La mise en place du nouvel organigramme et les outils de suivi transmis au responsable du service ont eu un impact positif pour atteindre ce taux d'exécution.

Cependant, la variété des taux selon les lignes budgétaires nous indique que le travail amorcé doit être poursuivi et affiné afin d'améliorer ces résultats pour l'année 2023.

➤ Dépenses de fluides :

	BILAN EN € ET EN KWH/M3 DES DEPENSES DE FLUIDES DE 2019 A 2022									
	2019		2020		2021		2022		Ecart N/N-1 en €	
	COMPTE FINANCIER	CONSOMMATIONS	COMPTE FINANCIER	CONSOMMATIONS	COMPTE FINANCIER	CONSOMMATIONS	COMPTE FINANCIER	CONSOMMATIONS	Ecart N/N-1 en €	Ecart N/N-1 en %
ELECTRICITE	87 442,14 €	708 214 kwh	70 159,19 €	523 106 kwh	70 448,41 €	532 255 kwh	110 200,67 €	643 690 kwh	39 752,26 €	56,43%
GAZ	37 656,00 €	705 809 kwh	27 508,59 €	521 247 kwh	42 283,66 €	713 156 kwh	37 831,77 €	582 397 kwh	- 4 451,89 €	-10,53%
EAU	2 603,86 €	992 m3	1 443,50 €	524 m3	1 672,57 €	593 m3	2 742,55 €	971 m3	1 069,98 €	63,97%
TOTAL	127 702,00 €	1 415 015	99 111,28 €	1 044 877	114 404,64 €	1 246 004	150 774,99 €	1 227 058	36 370,35 €	31,79%

Après une nette diminution en 2020, liée à la crise sanitaire, les dépenses de fluides augmentent à nouveau et dépassent le niveau de 2019.

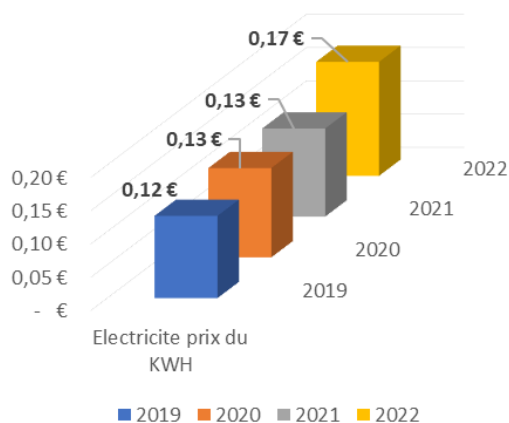
La hausse des dépenses de gaz en 2021, s'explique par une absence de facturation sur les 6 derniers mois de l'année 2020.

Pour information, la notification définitive de la Subvention pour Charges de Service Public 2022, prévoit un soutien du Ministère d'un montant de 36 163€, lié aux surcoûts énergétiques. Nous observons qu'avec une consommation globale des fluides légèrement inférieure à celle de 2021, le surcoût financier est de 36 370€.

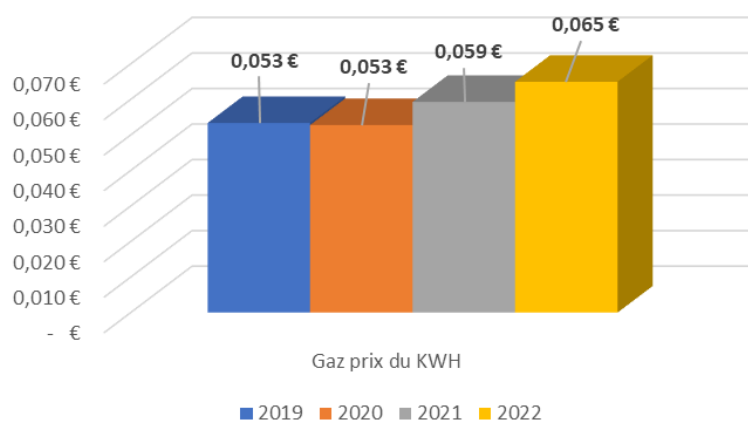


En effet, le prix du KWH a augmenté en 2022 par rapport aux années précédentes, de façon plus nette pour l'électricité que pour le gaz, comme vous pourrez le constater sur les graphiques ci-dessous :

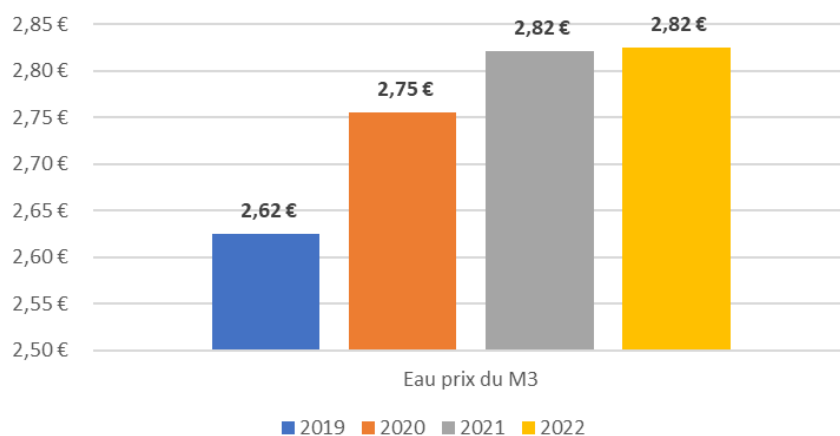
Evolution du prix de l'ELECTRICITE depuis 2019



Evolution du prix du GAZ depuis 2019



Evolution du prix de l'EAU depuis 2019



• Dépenses de fonctionnement des UB 410 Formation et 430 Fonctions Soutien

En raison de l'évolution de l'organigramme budgétaire de l'établissement, certaines lignes budgétaires ont changé de Centre de responsabilités, mais pour conserver la possibilité de comparaison avec les années antérieures, les chiffres indiqués correspondent aux années comptabilisées.

Vous trouverez ci-dessous le détail :

	2020			2021			2022		
UB 410 FORMATION INITIALE ET CONTINUE	Prévisions BR1	Exécution CF	Taux d'exécution	Prévisions BR2	Exécution CF	Taux d'exécution	Prévisions BR2	Exécution CF	Taux d'exécution
411 CONTI	110 000,00 €	64 414,63 €	58,56%	82 354,35 €	61 985,03 €	75,27%	100 000,00 €	91 521,78 €	91,52%
412 ETUDES ET PREPA CONCOURS	73 480,30 €	54 796,24 €	74,57%	198 834,27 €	158 326,78 €	79,63%	72 500,00 €	65 620,48 €	90,51%
413 ADMISSIONS							49 071,31 €	43 273,46 €	88,18%
414 SPORT							77 158,00 €	72 677,54 €	94,19%
Total UB 410	183 480,30 €	119 210,87 €	64,97%	281 188,62 €	220 311,81 €	78,35%	298 729,31 €	273 093,26 €	91,42%
UB 430 FONCTIONS SOUTIEN	Prévisions BR1	Exécution CF	Taux d'exécution	Prévisions BR2	Exécution CF	Taux d'exécution	Prévisions BR2	Exécution CF	Taux d'exécution
431 COM							151 820,00 €	134 821,37 €	88,80%
432 PARTENARIATS ET CARRIERE	41 685,92 €	31 723,14 €	76,10%	41 364,27 €	37 302,74 €	90,18%	51 889,48 €	56 740,63 €	109,35%
434 RINTE	59 434,95 €	19 877,41 €	33,44%	52 055,90 €	51 600,77 €	99,13%	266 480,38 €	214 419,04 €	80,46%
435 VIE ETUDIANTE	364 862,97 €	344 457,68 €	94,41%	370 233,34 €	322 159,48 €	87,02%	447 044,32 €	446 584,60 €	99,90%
FDS POUR LA DIVERSITE SOCIALE & TERRITORIALE (Pour 2022, sommes comptabilisées au sein des CR 434 et 435)	263 934,64 €	152 398,46 €	57,74%	266 136,30 €	202 280,30 €	76,01%	336 509,13 €	323 045,62 €	96,00%
Total UB 430	729 918,48 €	548 456,69 €	75,14%	729 789,81 €	613 343,29 €	84,04%	765 414,18 €	717 744,27 €	93,77%
Total Général	913 398,78 €	667 667,56 €	73,10%	1 010 978,43 €	833 655,10 €	82,46%	1 064 143,49 €	990 837,53 €	93,11%

Notons une forte amélioration du taux d'exécution passant de 73,10% en 2020, 82,46% en 2021 à 93,11% cette année.

Zoom sur des dépenses spécifiques :

➤ **FDS pour la diversité sociale et territoriale**

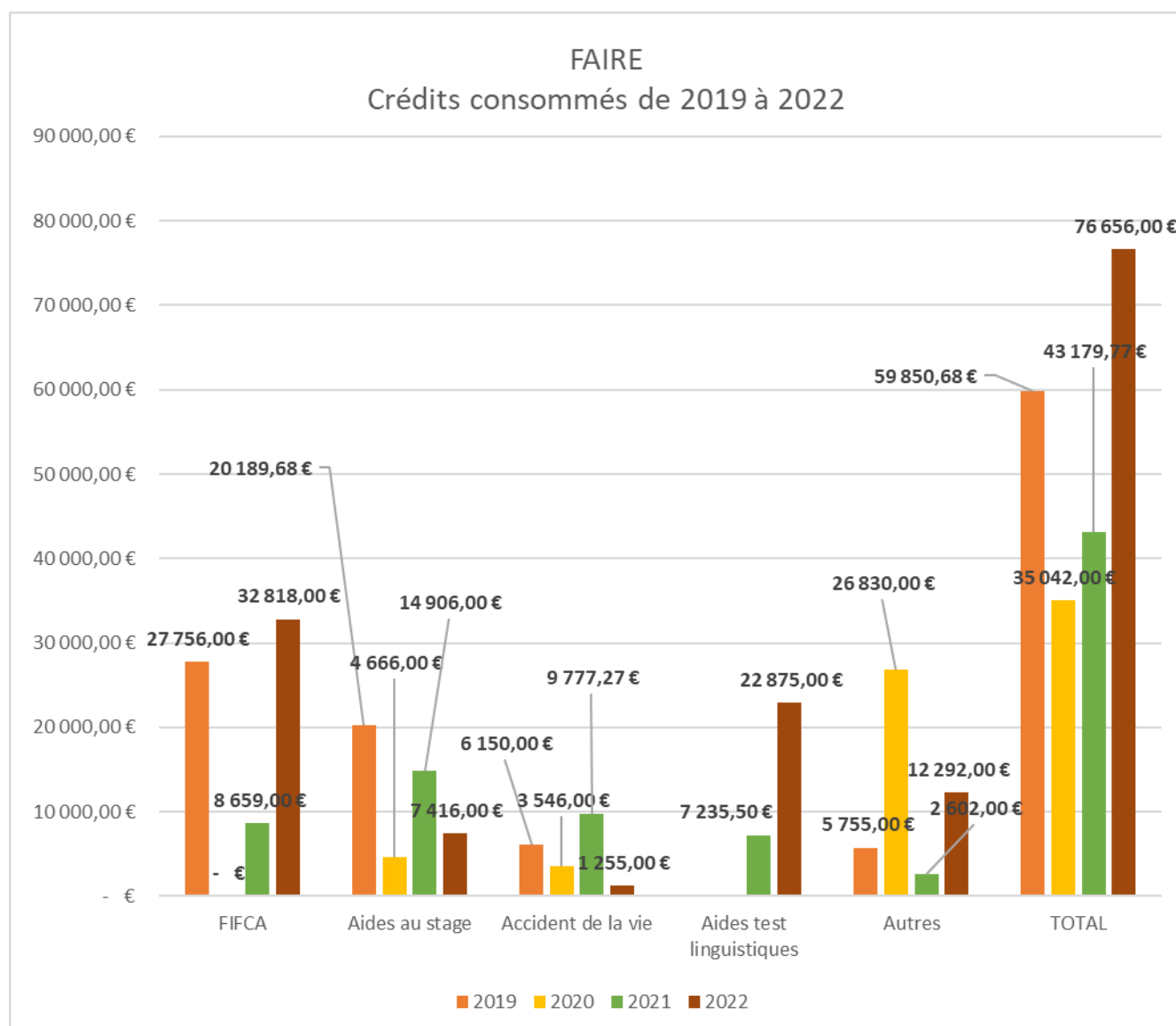
	2021		2022	
Fonds pour la diversité sociale et territoriale	CP Consommés	%	CP Consommés	%
F9-Aide à la mobilité (Reste du monde)	77 026,91 €	38,08%	187 033,50 €	57,90%
Aide à la vie - Balafon	72 009,88 €	35,60%	55 218,22 €	17,09%
F8-Fonctionnement FDS Social	10 063,74 €	4,98%	4 137,90 €	1,28%
FAIRE	43 179,77 €	21,35%	76 656,00 €	23,73%
F1-Aides en cas d'accident de la vie	9 777,27 €	22,64%	1 255,00 €	1,64%
F2-Aide de vie pour étudiant-e de nationalité étrangère	10 981,00 €	25,43%	32 818,00 €	42,81%
F3-Aides pour les stages	14 906,00 €	34,52%	7 416,00 €	9,67%
F4-Aides pour les césures	280,00 €	0,65%	9 792,00 €	12,77%
F5-Aide à l'entrepreneuriat	- €	0,00%	- €	0,00%
F6-Aides à l'équipement et à l'accompagnement des personnes en situation de handicap	- €	0,00%	2 500,00 €	3,26%
F7-Aide pour les tests linguistiques	7 235,50 €	16,76%	22 875,00 €	29,84%
Total Général	202 280,30 €	76,01%	323 045,62 €	96%

La somme allouée au FAIRE est identique chaque année, pour un montant de **71 000€**. Cependant, la totalité des crédits n'avait pas été utilisée en 2021. A contrario, en 2022, nous notons une augmentation de l'enveloppe globale pour atteindre **76 656€**, dépassant le montant des aides versées en 2019. L'établissement confirme ainsi son engagement auprès de ses étudiants.

Cette augmentation était annoncée, pour rappel, nous indiquions dans le compte financier 2021, que suite à la décision prise par l'établissement d'aider les étudiants (25 % pour les non boursiers et 100 % pour les boursiers pris en charge par l'IEP), le montant des **aides pour les tests linguistiques** serait de 22 000 €. Ces dépenses passent de **7 235,50€ à 22 875€**.

Nous constatons également une augmentation des **aides pour les césures** et pour les **étudiants de nationalité étrangère**.

Par ailleurs, suite aux notifications de subventions de l'agence ERASMUS à la baisse, l'établissement a fait le choix de maintenir le niveau précédent des aides à la mobilité, ce qui explique l'importante augmentation de ce type de dépenses. Les aides versées étant passées de 77 026,91€ à 187 033,50€.



➤ **VIE ETUDIANTE : La CVEC (Instituée par l'art. L.841-5 du code de l'éducation)**

Les crédits CVEC sont suivis dans une opération, OPE 2020-0021. Cela permet la reprogrammation des crédits non utilisés en année N à l'année suivante.

Les sommes collectées au titre de la Contribution de Vie étudiante et de Campus sont « destinées à favoriser l'accueil et l'accompagnement social, sanitaire, culturel et sportif des étudiants et à conforter les actions sociales de prévention et d'éducation à la santé réalisées à leur intention » (article L841-5 du code de l'éducation). Les services impliqués dans la vie de campus ont pu développer différentes actions grâce aux crédits budgétaires dédiés.

Lors du BR2 2022, la programmation définitive de la CVEC a été prise en compte. Pour un montant total en recettes de 120 962.42€, soit une augmentation de 5 556.60€ comme indiqué dans la partie recette et un ajustement des crédits en dépenses d'un montant de 101 871.58€, soit une diminution de 14 938 € par rapport aux crédits disponibles en cours d'année et cela afin de se conformer à la réalité des besoins pour la fin d'année. Ce travail d'analyse des besoins permet d'atteindre un taux de réalisation de 97% contre 64.73% en 2021.

Lors du Conseil d'administration en date du 22 octobre 2021, la délibération n°2021-37 avait permis de présenter un compte-rendu de l'utilisation de la Contribution Vie Étudiante et de Campus (CVEC) au titre de l'année 2021-2022 et par la délibération n°2022-41 adoptée lors du Conseil d'Administration du 10 novembre 2022, la programmation pour l'année 2022-2023.

Le tableau ci-dessous permet de visualiser l'ensemble des dépenses effectuées sur les années 2021 et 2022, qui concerne les crédits CVEC 2020-2021, 2021-2022 et 2022-2023.

Il convient de préciser que la rémunération de la Responsable vie étudiante et égalité des chances n'est plus imputé sur l'enveloppe de la CVEC depuis le mois de septembre 2021, correspondant à la campagne CVEC 2021-2022.

Le reliquat des crédits de paiements CVEC 2021-2022 à reporter au BR1 2023 est de **1 486.48 €**.

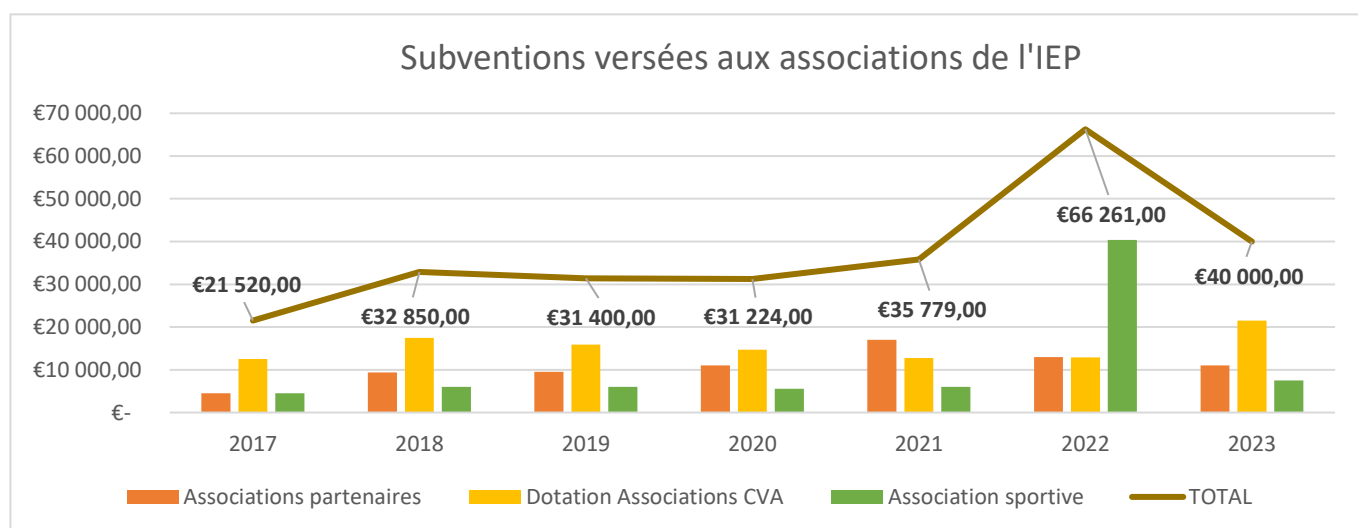
	2021		2022	
Dépenses de la Contribution de Vie Etudiante et de Campus	CP Consommés	%	CP Consommés	%
Santé	33 228,21 €	43,71%	45 547,04 €	45,98%
Participation à l'Espace Santé Étudiants	17 253,60 €		20 187,00 €	
Dépenses Psychologue	11 650,00 €		14 135,00 €	
Ateliers prises de paroles	2 000,00 €		- €	
Prévention lutte contre les VSS	1 740,00 €		9 100,00 €	
Mise à disposition de protections périodiques	584,61 €		2 125,04 €	
Sport	6 600,00 €	8,68%	31 779,00 €	32,08%
Formation premiers secours - FCT	- €		1 330,00 €	
Action inter-campus	600,00 €		- €	
Participation licences FFSU	6 000,00 €		- €	
Jeux inter-iep	- €		30 449,00 €	
Vie étudiante et associative	31 422,68 €	41,34%	20 598,29 €	20,79%
Appel à projets CVEC	9 015,00 €		16 098,29 €	
La Fresque du Climat	- €		4 500,00 €	
Support financier poste Responsable vie étudiante et égalité des chances	22 407,68 €		- €	
Aides directes aux étudiants	4 765,00 €	6,27%	1 135,00 €	1,15%
Total Général	76 015,89 €	64,73%	99 059,33 €	97%



➤ Vie Associative

La vie associative fait partie intégrante de la vie de l'établissement. Son engagement financier auprès des associations étudiantes ne fait que progresser depuis 2017.

Asso Partenaires	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	TOTAL
ASS00006 - ASSOCIATION BDA	1 560,00 €	3 000,00 €	3 400,00 €	4 100,00 €	5 000,00 €	5 000,00 €	4 000,00 €	26 060,00 €
ASS00021 - ASSOCIATION BDE	1 500,00 €	4 500,00 €	4 500,00 €	4 500,00 €	9 000,00 €	5 000,00 €	4 000,00 €	33 000,00 €
ASS00022 - ASSOCIATION ERASMIX	960,00 €	1 600,00 €	1 600,00 €	1 600,00 €	2 000,00 €	2 000,00 €	2 000,00 €	11 760,00 €
SCi00006 - BUREAU DES MEDIAS DE SCIENCES PO BORDEAUX /BDM	500,00 €	300,00 €		800,00 €	1 000,00 €	1 000,00 €	1 000,00 €	4 600,00 €
TOTAL	4 520,00 €	9 400,00 €	9 500,00 €	11 000,00 €	17 000,00 €	13 000,00 €	11 000,00 €	75 420,00 €
Autres asso	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	TOTAL
Dotation Asso CVA	12 500,00 €	17 450,00 €	15 900,00 €	14 658,00 €	12 779,00 €	12 892,00 €	21 500,00 €	107 679,00 €
ASSOCIATION SPORTIVE	4 500,00 €	6 000,00 €	6 000,00 €	5 566,00 €	6 000,00 €	40 369,00 €	7 500,00 €	75 935,00 €
TOTAL	17 000,00 €	23 450,00 €	21 900,00 €	20 224,00 €	18 779,00 €	53 261,00 €	29 000,00 €	183 614,00 €
TOTAL GLOBAL	21 520,00 €	32 850,00 €	31 400,00 €	31 224,00 €	35 779,00 €	66 261,00 €	40 000,00 €	259 034,00 €



➤ Comparatif des Crédits de paiement (CP) entre les Comptes Financiers 2021-2022

	CP CONSOMMES : FONCTIONNEMENT				
	CF 2021	CF 2022	Ecart N/N-1 en €	Ecart N/N-1 en %	
UB 410-430-440	2 094 667,91 €	2 769 930,19 €	675 262,28 €	32,24%	FONCTIONNEMENT 2021-2022 Dépenses de fonctionnement En hausse de : <u>33.41%</u>
UB 420	437 486,89 €	608 291,98 €	170 805,09 €	39,04%	
Total Général	2 532 154,80 €	3 378 222,17 €	846 067,37 €	33,41%	

La reprise amorcée en 2021 est totale en 2022, puisque nous dépassons le montant des dépenses du compte financier 2019 qui s'élevait à 2 654 344,45€.

c. Dépenses d'investissement

Au BR2 : **Baisse de 22 %** - 279 850 € en AE
 Baisse de 35 % - 655 472 € en CP

Réduction des AE/CP ouvert répartis de la façon suivante :

- UB 400 Financier : - 44 498 € en AE / - 70 153 € en CP soit 11%
 - UB 420 Recherche : - 86 872 € en AE / - 86 872 € en CP soit 13%
 - UB 440 Support : - 148 498 € en AE / - 498 447 € en CP soit 76 %
- Total : - 279 850 € en AE / - 655 472 € en CP**

> **Prévision et exécution des CP depuis 2020 par Centres de Responsabilités (CR):**

	2020		2021		2022		
	Exécution CF	Taux d'exécution	Exécution CF	Taux d'exécution	Prévisions BR2	Exécution CF	Taux d'exécution
UB 400 - 430 - 440	658 400,75 €	92,12%	2 200 824,21 €	88,85%	1 184 487,63 €	1 165 206,01 €	98,37%
FORMATION INITIALE & F-CONTINUE (VIETU)	15 867,56 €	66,88%	20 946,56 €	66,35%	- €	- €	
400 FINANCIER	80 317,17 €	70,64%	1 627 620,31 €	94,53%	544 774,85 €	543 508,04 €	99,77%
430 BIBLIOTHEQUE	4 868,30 €	100,00%	741,11 €	100,00%	774,77 €	774,77 €	100,00%
441 ADM GENERALE	19 833,33 €	100,00%	560,00 €	100,00%	960,00 €	960,00 €	100,00%
443 DSIN	429 590,60 €	103,54%	410 085,50 €	69,98%	567 219,50 €	559 190,40 €	98,58%
444 PLSE	107 923,79 €	78,37%	140 870,73 €	103,40%	70 758,51 €	60 772,80 €	85,89%
UB 420	32 720,17 €	50,98%	23 708,94 €	87,86%	29 666,36 €	28 022,16 €	94,46%
421 CENTRE E-DURKHEIM	8 051,30 €	42,83%	5 219,25 €	94,12%	21 367,12 €	19 723,62 €	92,31%
IA-IDEX (Recherche & Formation)	1 928,24 €	96,41%	- €		- €	- €	
422 LES AFRIQUES DS LE MONDE	22 740,63 €	52,41%	6 884,79 €	70,45%	5 873,88 €	5 873,18 €	99,99%
423 VALORISATION DE LA RECHERCHE	- €		11 604,90 €	99,46%	2 425,36 €	2 425,36 €	100,00%
Total Général	691 120,92 €	88,73%	2 224 533,15 €	88,84%	1 214 153,99 €	1 193 228,17 €	98,28%

Le taux d'exécution des crédits d'investissements s'est nettement amélioré par rapport aux années précédentes, puisqu'il passe de 88.84% à 98.28%.

L'amélioration souhaitée au compte financier 2020, concernant le suivi des crédits de l'UB 420, engagée sur l'année 2021, s'est poursuivie en 2022 pour atteindre un taux d'exécution de 94.46%.

L'importante amélioration sur les unités budgétaires 400-430 et 440 est également le résultat d'un travail minutieux de suivi des crédits, notamment avec la DSIN. Il reste cependant des efforts à poursuivre concernant les dépenses d'investissement du Patrimoine.

➤ **Comparatif des Crédits de paiement (CP) entre les Comptes Financiers 2020-2021-2022**

	CP CONSOMMES : INVESTISSEMENT				
	CF 2020	CF 2021	CF 2022	Ecart N/N-1 en €	Ecart N/N-1 en %
UB 400-430-440	658 400,75 €	2 200 824,21 €	1 165 206,01 €	- 1 035 618,20 €	-47,06%
UB 420	32 720,17 €	23 708,94 €	28 022,16 €	4 313,22 €	18,19%
Total Général	691 120,92 €	2 224 533,15 €	1 193 228,17 €	- 1 031 304,98 €	-46,36%

INVESTISSEMENT

2021-2022

Baisse – 46.36 %

Après avoir connu une augmentation de la consommation des CP sans commune mesure entre 2021 et 2020 avec une augmentation de 221.87%, en raison de la réalisation des travaux immobiliers de l'aile 2003 et de l'avenue Léon Duguit, la consommation des crédits de paiement pour l'année 2022 connaît une forte diminution de 46.36%. En effet, malgré une légère augmentation liée aux projets de la Recherche (+18.19%) les crédits d'investissements diminuent de – 1 035 618€ par rapport à 2021. Cette diminution est logique puisque les travaux des deux projets immobiliers se sont terminés en 2022, comme nous pouvons le constater sur la ligne des dépenses de l'UB 400.

Zoom sur des dépenses spécifiques :

➤ **Les dépenses d'investissement opérées par le PLSE et la DSIN**

DEPENSES D'INVESTISSEMENT DSIN ET PLSE	Exécution CF 2022
UB 400	543 508,04 €
Aile 2003	308 477,29 €
Avenue Léon Duguit	235 030,75 €
UB 440	619 963,20 €
443 DSIN	559 190,40 €
443-1 Licences annuelles	19 222,66 €
443-3 Prestations de développement	43 144,50 €
443-4 Matériel	39 373,19 €
443-6 Vidéo	14 039,02 €
443-7 Projets	269 149,46 €
443-8 Innovation pédagogie numérique	174 261,57 €
444 PLSE	60 772,80 €
444-4 Gros entretien opérations de travaux	35 083,10 €
444-5 Santé et sécurité	6 796,99 €
444-6 Equipements	18 892,71 €
Total Général	1 163 471,24 €

➤ **Les projets d'investissement portés par la DSIN**

Plusieurs projets comportant des dépenses d'investissement et portés par la DSIN, ont démarré en 2022 et se termineront en 2023 notamment :

- **Le développement d'une Gestion Electronique de Documents : Budget global de 295 000€** (dont 109 780€ en investissement)

Nous déployons une solution web de gestion électronique de documents s'appuyant sur des processus métiers qui permettra à la fois de sécuriser l'organisation et le stockage, mais aussi de simplifier certaines opérations en gérant intégralement le cycle de vie d'un document (création, validation, signature, archivage). Il s'agit ici d'une GED généraliste (pour tous les services qui à terme sera interfacée avec les logiciels métiers (GFC, RH...)).

- **Le Wifi : 92 880€ en 2022 et 7 176€ en 2023** (décalage dans le paiement d'une dernière facture) **Projet terminé en 2022.**

L'intégralité des bornes wifi a été changée ainsi que l'outil de gestion des connexion wifi. Cela permet une nette augmentation des débits et du nombre d'appareils connectés. De plus l'outil de gestion a été remplacé par un NAC (Network Access Control) pour gérer l'authentification des connexions et augmenter le niveau de sécurité.

- **Le serveur : 91 000€ en 2022 – Projet terminé en 2022**

Les six machines serveur de virtualisation ont été remplacées car les anciennes machines étaient arrivées en fin de vie (8 ans). Le premier pool servant pour héberger les serveurs de production des applications métiers, le second hébergeant l'infrastructure de virtualisation des postes de travail, notamment utilisée pour les salles pédagogiques. Cette augmentation de capacité permet une plus grande latitude de gestion et améliore la résilience du système.

- **Sonde sécurisée : 33 704€ en 2022, à l'identique en 2023 et en 2024**

Équipement d'un outil d'écoute et de remédiation au niveau des flux réseaux. La sonde surveille l'intégralité du trafic réseau des machines (interne et externe) et par auto apprentissage identifie les flux potentiellement dangereux pour les bloquer. Cet outil est particulièrement efficace contre les nouvelles menaces cyber ou les intrusions non encore détectées ou identifiées.

- **La rénovation des espaces d'apprentissages (REACT EU) : Budget global de 560 000€** (dont 170 000€ en investissement)

Projet regroupant plusieurs types d'équipements (matériels et logiciels) visant à créer, améliorer ou renforcer l'usage de l'audiovisuel dans les pratiques pédagogiques. Il s'agit ici d'équiper des salles d'outils de webconférences (une ou deux caméras) de salles hybrides ou de visioconférence, mais aussi de renforcer la plateforme de diffusion vidéo en l'intégrant avec la plateforme pédagogique.

➤ **Les projets d'investissement portés par le PLSE**

Le financement de la réhabilitation de l'aile 2003 ainsi que des travaux de l'Avenue Léon Duguit a été assuré à 100 % par les ressources propres de l'établissement. Ces deux projets se sont terminés en 2022.

Les travaux de l'avenue Léon Duguit ainsi que les travaux d'amélioration CVC des pièces de stockage d'ouvrages et archives ont fait l'objet d'une fiche de mise en service au 31/12/2022, pour les montants respectifs suivants : 600 305.78€ et 57 617.96€.

Deux autres projets débutés en 2022 se poursuivront en 2023 et les années à venir : l'amélioration des performances de confort thermique des locaux et le remplacement des portes extérieures et de l'atrium, les portes installées en 2015-2016 lors de l'opération d'extension-restructuration s'étant malheureusement avérées défectueuses et dangereuses. Ce remplacement sera couvert dans le cadre de la garantie décennale dommage-ouvrage.

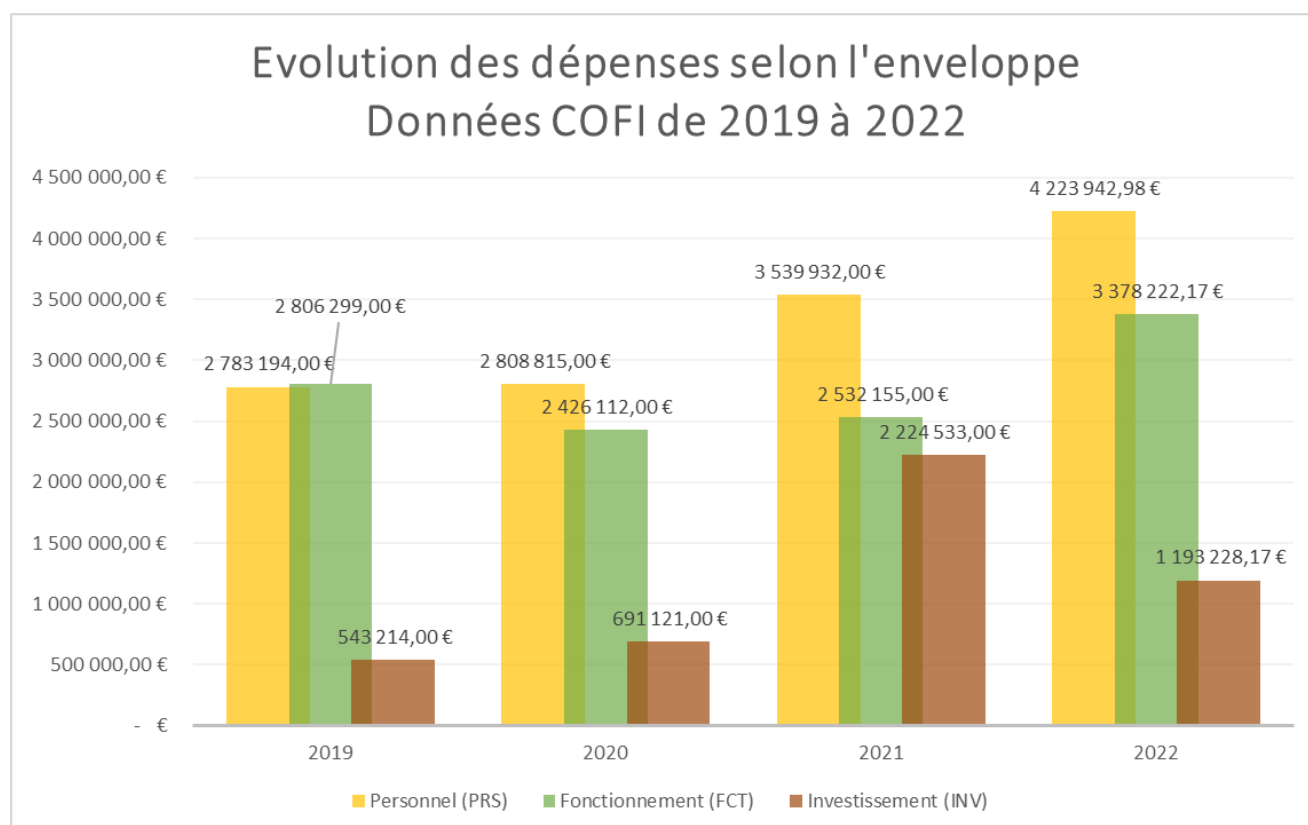
d.Évolution selon l'enveloppe de dépense depuis 2019

Depuis 2019, nous constatons une augmentation globale des dépenses de 43%, avec une baisse des dépenses sur l'année 2020 liée à la pandémie.

Cette hausse est principalement liée à l'augmentation des dépenses d'investissement. Les années 2021 et 2022 étant le début d'une nouvelle phase d'investissement bâtementaire et numérique.

Les dépenses de fonctionnement restent assez stables avec une augmentation de 20%, et les dépenses de personnel augmentent de 52% en raison de l'augmentation du nombre d'ETPT mais également suite à la revalorisation des rémunérations effectuée cette année.

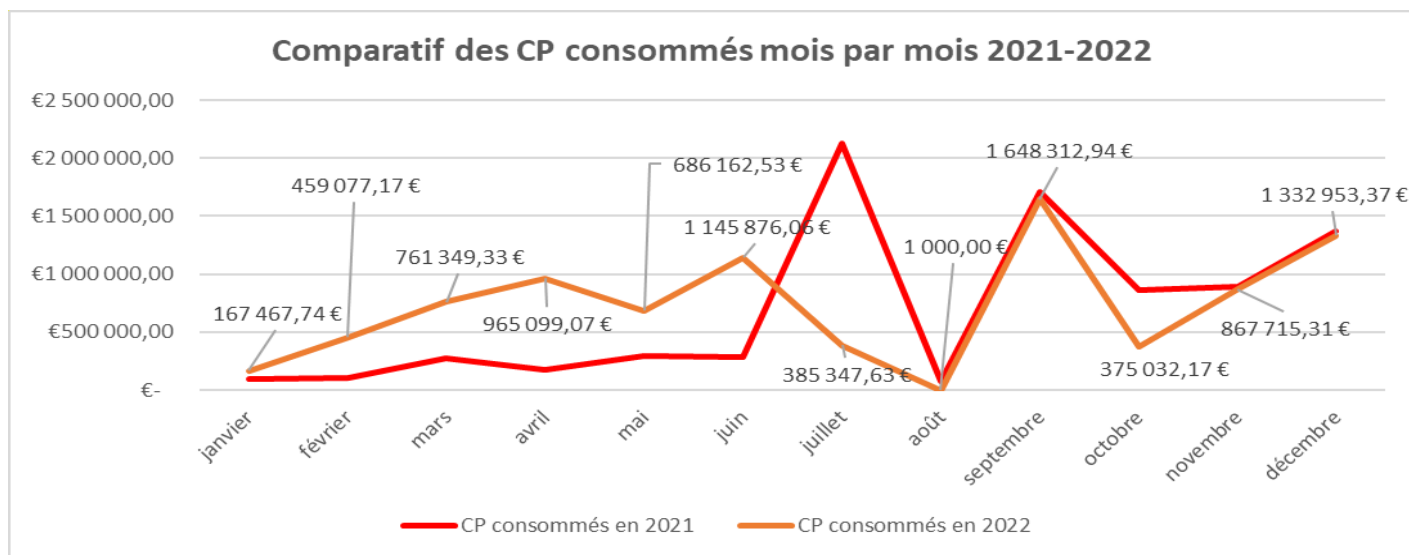
EVOLUTION DES DEPENSES SELON L'ENVELOPPE								
Crédits de paiement (CP)	2019	2020	2021	2022	2019-2020	2020-2021	2021-2022	Evolution entre 2019 et 2022 en %
Personnel (PRS)	2 783 194 €	2 808 815 €	3 539 932 €	4 223 943 €	1%	26%	19%	52%
Fonctionnement (FCT)	2 806 299 €	2 426 112 €	2 532 155 €	3 378 222 €	-14%	4%	33%	20%
Investissement (INV)	543 214 €	691 121 €	2 224 533 €	1 193 228 €	27%	222%	-46%	120%
Total Général	6 132 707 €	5 926 048 €	8 296 620 €	8 795 393 €	-3%	40%	6%	43%





e. Évolution des CP entre 2021-2022

> Répartition des CP 2021-2022 mois par mois : + 498 773.31 € CP consommés en 2022 (sur les trois enveloppes confondues)



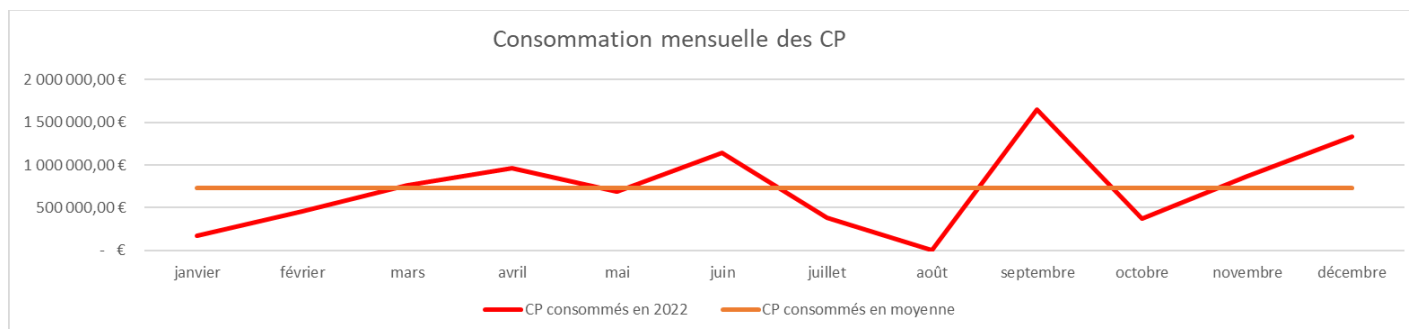
- CF 2020 = 5 926 048.42 €
- CF 2021 = 8 296 620.01 €
- CF 2022 = 8 795 393.32 €

(Pour information CF 2019 = 5 912 402.38 €)

Après une très forte hausse entre 2020 et 2021 liée aux avancées des deux opérations de travaux et donc au paiement des situations de travaux, nous constatons une diminution des dépenses d'investissement en 2022, année de fin des travaux. En effet, au compte financier 2021 le montant total des dépenses d'investissement était de 2 224 533.15€ contre 1 193 228.17€ cette année. L'augmentation provient des dépenses de fonctionnement (+ 846 067€), ainsi que des dépenses de personnel (+ 684 011€).

Nous constatons également, une meilleure régularité dans les paiements sur l'année, malgré la forte baisse en août liée à la fermeture estivale de l'établissement.

La moyenne mensuelle de consommation des CP s'élève à 732 949.44 € sur l'année 2022 contre 691 385 € en 2021.

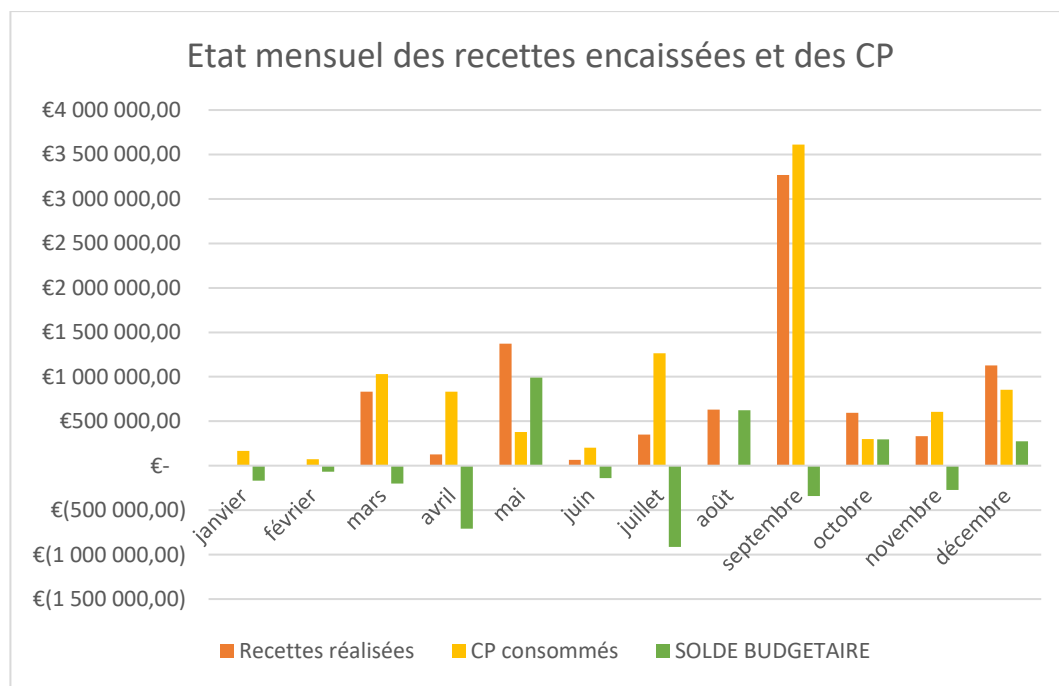


Cette année, ce sont les dépenses de personnel qui influence fortement la moyenne mensuelle de consommation de CP. Il s'agit du décalage dans le temps de la comptabilisation budgétaire des salaires (mois d'avril, juin et septembre). L'augmentation en décembre, concerne les dépenses de fonctionnement.



1.2.3 Le solde budgétaire

Le solde budgétaire se calcule entre l'encaissement des recettes et le décaissement des dépenses (les crédits de paiement).



Recettes réalisées

9 156 709.37€

CP consommés

8 795 393.32€

**Solde budgétaire
excédentaire**

361 316.05€

Habituellement, le pic des recettes encaissées se situait en décembre, en raison de la prise en charge des droits d'inscription. Cette année, et pour les années à venir, celle-ci se fera désormais en septembre avec un complément en décembre.



Sciences Po
Bordeaux

L'ensemble des éléments ci-dessous seront développés dans la note de l'agent comptable

1.3 Le tableau sur la situation patrimoniale (tableau 6)

1.3.1 Compte de résultat

Compte de résultat

CHARGES	CF 2021	BR 2 - 2022	CF 2022	Ecart entre le BR 2 et le CF	PRODUITS	CF 2021	BR 2 - 2022	CF 2022	Ecart entre le BR 2 et le CF
Personnel	3 504 411,37	4 158 899	4 315 915	157 016	Subventions de l'Etat	2 065 162,34	2 576 768	2 628 466	51 698
<i>dont charges de pensions civiles*</i>				-	Fiscalité affectée	154 507,82	120 962	108 446	- 12 516
Fonctionnement autre que les charges de personnel	3 199 409,37	4 383 245	3 781 152	- 284 563	Autres subventions	1 507 587,77	1 843 172	1 718 137	- 125 035
Charges d'intervention	208 701,65		317 530		Autres produits	5 199 601,04	5 011 290	5 035 932	24 642
TOTAL DES CHARGES (1)	6 912 522	8 542 144	8 414 596	- 127 548	TOTAL DES PRODUITS (2)	8 926 859	9 552 193	9 490 983	- 61 210
Résultat prévisionnel : bénéfice (3) = (2) - (1)	2 014 337	1 010 049	1 076 386,35		Résultat prévisionnel : perte (4) = (1) - (2)				- 66 337
TOTAL EQUILIBRE du compte de résultat prévisionnel (1) + (3) = (2) + (4)	8 926 859	9 552 193	9 490 983	- 127 548	TOTAL EQUILIBRE du compte de résultat prévisionnel (1) + (3) = (2) + (4)	8 926 859	9 552 193	9 490 983	- 127 548

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

Le résultat patrimonial :
CF 2020 : 2 287 572.70 €
CF 2021 : 2 014 336.58 €
CF 2022 : 1 076 386.35 €

1.3.2 Capacité d'autofinancement

La capacité d'autofinancement :
 CF 2020 : 2 648 681.34 €
 CF 2021 : 2 395 551.31 €
 CF 2022 : 1 560 723.17 €

Calcul de la capacité d'autofinancement (CAF)

	CF 2021	BR 2 - 2022	CF 2022	Ecart entre le BR 2 et le CF
Résultat prévisionnel de l'exercice (bénéfice (3) ou perte (-4))	2 014 337	1 010 049	1 076 386,35	66 337
+ dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	693 872,52	693 400	772 907,62	79 508
- reprises sur amortissements, dépréciations et provisions	29 041,40	14 874	19 875,41	5 001
+ valeur nette comptable des éléments d'actifs cédés		-		-
- produits de cession d'éléments d'actifs		-		-
- quote-part des subventions d'investissement virée au résultat de l'exercice	283 616,39	283 000	268 695,39	- 14 305
= CAF ou IAF*	2 395 551	1 405 575	1 560 723,17	155 148

* capacité d'autofinancement ou insuffisance d'autofinancement

L'exercice 2022 présente un résultat excédentaire de 1 076 K€.

	CF 2018	CF 2019	CF 2020	CF 2021	CF 2022
Capacité d'autofinancement	1 599 488.85€	1 632 248.43€	2 648 681.34€	2 395 551.31€	1 560 723.17€
Résultat de l'exercice	1 228 346.33€	1 273 078.50€	2 287 572.70€	2 014 336.58€	1 076 386.35€

1.3.3 État prévisionnel de l'évolution de la situation patrimoniale

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

EMPLOIS	CF 2021	BR 2 - 2022	CF 2022	Ecart entre le BR 2 et le CF	RESSOURCES	CF 2021	BR 2 - 2022	CF 2022	Ecart entre le BR 2 et le CF
Insuffisance d'autofinancement*					Capacité d'autofinancement*	2 395 551	1 405 575	1 560 723,17	- 155 148
Investissements	2 245 227,05	1 214 154	1 184 466,63	- 29 687	Financement de l'actif par l'État				-
					Financement de l'actif par des tiers autres que l'Etat		2 090	172 912,08	- 170 822
					Autres ressources				-
Diminution des capitaux propres (Régul. Report à nouveau)	9 268,20		2 000,00	- 2 000					-
Remboursement des dettes financières					Augmentation des dettes financières				-
TOTAL DES EMPLOIS (5)	2 254 495	1 214 154	1 186 466,63	- 31 687	TOTAL DES RESSOURCES (6)	2 395 551	1 407 665	1 733 635,25	- 325 970
APPORT au FONDS DE ROULEMENT (7) = (6)-(5)	141 056	193 511	547 168,62		PRELEVEMENT sur FONDS DE ROULEMENT (8) = (6)-(5)				-

2 Les états budgétaires présentés pour information au Conseil d'administration

2.1 Le tableau pour compte de tiers (tableau 5)

Le tableau 5 représente l'ensemble des opérations pour compte de tiers. Ces opérations ne sont suivies qu'en comptabilité générale et n'ont aucun impact sur la comptabilité budgétaire. Les trois critères cumulatifs concernent :

- L'intervention des acteurs avec la nécessité de trois participants : le tiers financeur, Sciences Po Bordeaux, le bénéficiaire final.
- L'IEP ne peut pas intervenir dans la prise de décision.
- Le financement de ces dispositifs est assuré pour tout ou partie par le tiers-financeur.

Opérations ou regroupement d'opérations de même nature	Comptes	Libellé	BI - 2022		CF 2021		BR 2 - 2022		CF 2022		Ecart entre le BR2 et le BR1	
			Décaissement s C/467	Encaissements C/443	Décaissement s C/467	Encaissements C/443	Décaissement s C/467	Encaissements C/443	Décaissement s C/467	Encaissements C/443	Décaissement s C/467	Encaissements C/443
Bourses de mobilité	443420 et 46710	Bourses Euro Région	0	4 200	0	4 200	9 480	4 200			9 480	4 200
	443421 et 46711	Aides à la mobilité internationale - AMI	14 000	14 000	24 720	18 400	24 720	18 400	16 920	18 400	7 800	0
	443422 et 46712	Bourses ERASMUS - EUROPE	0	76 354	131 338	186 653	40 717	88 186	40 717	88 186	0	0
	443423 et 46713	Bourses UFA	0	0	39 300	1 800	69 300	31 800	106 800	66 300	-37 500	-34 500
	443425 et 46715	Bourse L'oréal	7 000	0	10 500	10 000	10 500	18 000	9 000		1 500	18 000
	443426 et 46716	Bourses ERASMUS ISRAEL - KA107 2019-1-FR01-KA107 -062056	24 694	18 288	21 867	18 288	21 867	18 288	12 778		9 089	18 288
	443427 et 46717	Bourses ERASMUS - 2021-1-FR01-KA131-HED-000004418	91 170	0	67 788		71 853	0	66 833		5 020	0
	443428 et 46718	Bourses ERASMUS - 2022-1-FR01-KA131-HED-000054754	150 000	192 936	150 000	192 936	190 000	199 648	169 007	199 648	20 994	0
	46761	Reversement de la RAFP (part salariale) par le personnel	4 000	4 000	4 063	4 063	4 063	4 063	4 063	4 063	0	0
		Autres comptes (4718, 4664...)									0	0
S/Total bourses de mobilité			290 864	309 778	449 577	436 341	442 500	382 585	426 118	376 597	16 382	5 988
TVA encaissée		TVA encaissée		29 695		24 540		22 211		26 175	0	-3 964
TVA décaissée		TVA décaissée	32 607		32 352		52 297		66 474		-14 177	0
TOTAL			323 472	339 473	481 929	460 880	494 797	404 796	492 592	402 772	2 205	2 023

2.2 Le Plan de trésorerie (tableau 7)

Ce tableau, établi pour la période de janvier à décembre, permet d'évaluer le montant mensuel des encaissements et décaissements prévisionnels et le solde de trésorerie en fin de mois. Ce suivi est assuré mensuellement par l'Agent Comptable.

Ce plan permet aussi d'identifier l'ensemble des opérations ayant un impact sur les encaissements et les décaissements de l'établissement (les opérations budgétaires globalisées, les opérations budgétaires fléchées, Les opérations non budgétaires gérées pour compte de tiers).

(€ TTC)	Janvier	Février	Mars	Avril	Mai	Juin	Juillet	Août	Septembre	Octobre	Novembre	Décembre	TOTAL Variation de la trésorerie annuelle
(1) Solde Initial (début de mois)	9 724 648	10 267 794	9 693 547	9 954 569	9 748 768	9 369 532	9 283 755	10 663 558	11 101 045	11 355 528	10 707 821	10 425 550	9 724 648
ENCAISSEMENTS													
A1. Recettes budgétaires globalisées	0	66 553	823 488	700 630	63 083	81 300	885 449	5 670	3 514 660	260 802	516 647	575 184	7 493 467
Subvention pour charges de service public	0	0	616 750	657 746	0	0	0	0	654 122	-2 319	282 161,00	0,00	2 208 480
Autres financements de l'Etat	0	0	3 000	0	0	0	0	0	0	0	0,00	19 500,00	22 500
Fiscalité affectée	0	0	39 102	0	0	0	81 860	0	0	0	0,00	0,00	120 962
Autres financements publics	0	8 750	73 061	19 500	22 843	12 750	126 790	0	32 413	11 750	58 126,03	89 674,62	455 657
Recettes propres	0	57 803	91 575	23 384	40 240	68 550	676 799	5 670	2 828 125	251 371	176 360,44	466 008,90	4 685 887
A2. Recettes budgétaires fléchées	0	5 000	207 629	131 530	316 997	122 092	378 051	0	97 941	37 002	89 085	277 915	1 663 243
Financements de l'Etat fléchés	0	0	55 000	-55 000	65 000	0	65 000	0	0	0	0,00	94 625,00	224 625
Autres financements publics fléchés	0	0	144 409	186 530	251 997	116 092	310 451	0	88 201	15 002	76 410,20	155 276,88	1 344 369
Recettes propres fléchées	0	5 000	8 220	0	0	6 000	2 600	0	9 740	22 000	12 675,00	28 013,60	94 249
A3. Opérations non budgétaires	635 603	579 209	-256 169	233 245	-165 065	757 909	1 155 820	747 518	-2 662 488	-47 332	41 614	-4 466	1 015 398
Emprunts : encaissements en capital													0
Prêts : encaissements en capital													0
Dépôts et cautionnements													0
Opérations gérées en compte de tiers	635 603	579 209	-256 169	233 245	-165 065	757 909	1 155 820	747 518	-2 662 488	-47 332	41 614	-4 466	1 015 398
TVA encaissée	2 266	4 607	3 550	2 625	2 364	16	1 306	0	2 203	570	7,26	6 660,48	26 175
Dispositif d'intervention pour comptes de tiers : encaissements				97 680	12 880				30 000	199 648	1 889,46	34 500,00	376 597
Autres encaissements d'opérations gérées en comptes de tiers	633 337	574 602	-259 719	132 939	-180 310	757 893	1 154 514	747 518	-2 694 691	-247 550	39 717	-45 627	612 625
A. TOTAL	635 603	650 762	774 948	1 065 405	215 015	961 301	2 419 321	753 188	950 113	250 472	647 346	848 633	10 172 107
DECAISSEMENTS													
B1. Enveloppes hors recettes fléchées	143 804	357 239	636 936	830 643	566 490	978 645	228 935	0	1 376 989	256 277	783 868	1 086 079	7 245 906
Personnel	0	189 489	253 908	412 735	206 567	628 080	-5 564	0	965 090	-10 963	344 146	445 501	3 428 990
Fonctionnement	143 804	153 424	344 062	195 418	267 133	172 932	222 553	0	208 965	144 613	245 104	536 114	2 634 123
Intervention	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Investissement	0	14 325	38 966	222 489	92 790	177 633	11 946	0	202 934	122 627	194 619	104 464	1 182 792
B2. Dépenses sur recettes fléchées	23 663	101 839	124 413	134 456	119 673	167 231	156 413	1 000	271 324	118 756	83 847	246 874	1 549 488
Personnel	0	61 359	71 040	93 971	65 257	127 593	6 072	0	186 923	10 963	60 596	111 179	794 953
Fonctionnement	22 598	39 961	53 373	39 791	54 416	39 118	148 613	1 000	83 463	104 395	21 675	135 696	744 099
Intervention	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Investissement	1 065	519	0	694	519	1 727	0	0	937	3 397	1 576	0	10 436
B3. Opérations non budgétaires	-75 011	765 932	-247 423	306 107	-91 911	-98 798	654 170	314 701	-952 683	523 146	61 902	-229 305	930 827
Emprunts : remboursement en capital													0
Prêts : décaissements en capital													0
Dépôts et cautionnements													0
Opérations gérées en compte de tiers	-75 011	765 932	-247 423	306 107	-91 911	-98 798	654 170	314 701	-952 683	523 146	61 902	-229 305	930 827
TVA décaissée	16 339	510	1 716	6 011	1 903	2 565	5 430	639	855	21 686	3 156,78	5 661,89	66 474
Dispositif d'intervention pour comptes de tiers : décaissements	9 374	13 768	68 109	7 477	3189	13 443	24 393	0	48 138,00	196 707	3 270,00	38 250,01	426 118
Autres décaissements d'opérations gérées en comptes de tiers	-100 724	751 654	-317 247	292 618	-97 004	-114 806	624 347	314 062	-1 001 676	304 753	55 475	-273 217	438 235
B. TOTAL	92 456	1 225 009	513 927	1 271 206	594 251	1 047 078	1 039 518	315 701	695 630	898 178	929 618	1 103 649	9 726 221
(2) SOLDE DU MOIS = A - B	543 147	-574 247	261 022	-205 801	-379 236	-85 777	1 379 803	437 487	254 483	-647 707	-282 271	-255 016	445 886,48
dont niveau de la trésorerie fléchée	-23 663	-96 839	83 216	-2 926	197 325	-45 139	221 638	-1 000	-173 383	-81 754	5 238	31 041	113 755
dont niveau de la trésorerie non fléchée	566 810	-477 408	177 806	-202 875	-576 561	-40 638	1 158 164	438 487	427 866	-565 953	-287 509	-286 057	332 131
SOLDE CUMULE (1) + (2)	10 267 794	9 693 547	9 954 569	9 748 768	9 369 532	9 283 755	10 663 558	11 101 045	11 355 528	10 707 821	10 425 550	10 170 534	
										dont trésorerie fléchée = A2 - B2		113 755	Variation de trésorerie correspondant à celle du tableau d'équilibre financier (I) ou (II)
										dont trésorerie sur op. non budgétaires = A3-B3		84 570	

* Variation de trésorerie correspondant à celle du tableau d'équilibre financier (tableau 4)

3 Les ratios d'analyse financière

3.1 Les ratios

Poids relatif des dépenses de personnel

Montant des dépenses de personnel / Montant des dépenses (hors investissement) =

CF 2020 : 2 808 815.26 € / 5 234 927.50 € = 53.65 %

CF 2021 : 3 539 932.06 € / 6 072 086.86 € = 58.30 %

CF 2022 : 4 223 942.98 € / 7 602 165.15 € = 55.56%

La part des dépenses de personnel depuis 2020 est stable avec 55.56% des dépenses de l'établissement cette année.

Poids relatif des recettes propres

Ce calcul mesure le degré de dépendance de l'organisme vis-à-vis des financements publics

Montant des recettes propres / Montant total des recettes =

CF 2020 : 4 485 694.71 € / 8 086 362 € = 55.47 %

CF 2021 : 5 025 846.97 € / 8 703 063.31 € = 57.75 %

CF 2022 : 4 685 886.87 € / 9 156 709.37 € = 51.17%

La part des recettes propres sur l'ensemble des recettes de l'établissement est en légère diminution, notamment en raison d'une diminution de recettes des droits d'inscription (-329 452.50€) et d'une augmentation des recettes liées à la Recherche (+ 483 732.39€).

Poids des Crédits de Paiement issus d'engagements pris antérieurement

Montant des CP relatif à des AE consommées sur exercices antérieurs (niveau initial de reste à payer (tab 10 – Données COFI) / montant total des CP de l'année =

CF 2020 : 543 138.88 € / 5 926 048.42 € = 9.16 %

CF 2021 : 374 780.06 € / 8 296 620.01 € = 4.52 %

CF 2022 : 1 094 219.23 € / 8 795 393.32 € = 12.44%

Le travail de mise à jour de la base du SI financier Cocktail concernant les engagements juridiques des années antérieures s'est poursuivi cette année. Cependant, l'augmentation du niveau initial des RAP s'explique par les engagements pris pour les opérations de travaux. Le niveau final des RAP reste important en 2022, en raison d'engagements pluriannuels (Nouveau marché de photocopieurs, REACT EU, GED).

3.2 Les indicateurs

Fin 2022, Sciences Po Bordeaux présente un **solde budgétaire** excédentaire de **361 316.05 €** contre 406 443.30 € inscrit au compte financier 2021.

Le résultat patrimonial s'élève à **1 076 386.35 €** contre **2 014 336.58 €** l'année dernière.

On note la **capacité d'autofinancement** (CAF) en baisse qui s'établit à **1 560 723.17 €** soit **-34.85%** par rapport à l'année 2021 (avec 2 395 551.31 €). Mais elle reste suffisamment importante pour nous permettre de financer les opérations de travaux réalisées cette année. La CAF affiche une constante amélioration depuis plusieurs années et permet d'avoir une visibilité sur la mise en œuvre du PPI.

Le **fonds de roulement** dégagé est **de 8 990 782.65 €** contre **8 443 614.03 €** soit une variation de 6.48 %.

Quant à la **variation du fonds de roulement**, elle s'élève à **547 168.62 €** contre 141 056.06 €. Cette variation à la hausse s'explique par la fin des deux importantes opérations de travaux. La variation positive du fonds de roulement, signifie qu'il n'a pas été nécessaire de recourir au fonds de roulement de l'établissement pour prendre en charge les dépenses d'investissement.

Le Fonds de roulement mobilisable est le fonds de roulement réellement disponible. C'est le résultat du fonds de roulement moins les engagements pris par l'établissement (PPI, opérations pluriannuelles et provisions CET) + les restes à encaisser.

FONDS DE ROULEMENT NET GLOBAL AU 31/12/2022	8 990 782,65 €
Reste à réaliser - Programmes Investissement - Fonds propres (cf PPI)	8 774 944,00 €
Reste à réaliser - Opérations pluriannuelles (recherches...) (Tab 9)	3 243 546,60 €
Restes à encaisser (Tab 9)	4 264 563,15 €
Provisions comptabilisées	10 385,00 €
FONDS DE ROULEMENT NET GLOBAL MOBILISABLE AU COFI 2022	1 226 470,20 €

Le montant de 8 774 944€ correspond au PPI des années 2023 à 2028.

Le montant du reste à réaliser – Opérations pluriannuelles, provient du tableau 9. Au montant total 5 346 333.04€ nous retirons la somme de 2 102 786.44€ déjà intégré dans le PPI.

Le montant des restes à encaisser provient du tableau 9, auquel nous ajoutons 1 000 000€ qui correspond à une prévision de subvention en lien avec notre PPI.

Soit $8\,990\,782.65\text{ €} - (8\,774\,944\text{ €} + 3\,243\,546.60\text{ €} + 10\,385\text{ €}) + 4\,264\,563.15\text{ €} = \underline{\underline{1\,226\,470.20\text{ €}}}$.



Délibération du 13/03/2023

Compte financier 2022

Vu les articles 202 et 210 à 214 du décret n°2012-1246 du 7 novembre 2012 modifié 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 :

- 47 ETPT sous plafond et 22 ETPT hors plafond
- 8 870 254.34 € d'autorisations d'engagement dont :
 - 4 223 942.98 € en personnel
 - 3 675 873.95 € en fonctionnement
 - 970 437.41 € en investissement
- 8 795 393.32 € de crédits de paiement
 - 4 223 942.98 € en personnel
 - 3 378 222.17 € en fonctionnement
 - 1 193 228.17 € en investissement
- 9 156 709.37 € en recettes
- 361 316.05 € de solde budgétaire.

Article 2 :

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

- + 445 886.48 € de variation de trésorerie
- 1 076 386.35 € de résultat patrimonial
- 1 560 723.17 € de capacité d'autofinancement
- 547 168.62 € de variation de fonds de roulement.

Article 3 :

Le Conseil d'administration décide d'affecter le résultat de **1 076 386.35 €** comme suit :

- **507 972.52 € en report à nouveau** compte 110 : prélèvement du fonds de roulement lors du BI 2023
- **568 413.83 € en réserves facultatives** (compte 10682).

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

Fait à Pessac, le 13 Mars 2023

Le Président du Conseil d'administration,

Bernard CAZENEUVE





● Plan pluriannuel d'investissement (PPI)





Opération	N°Opération	Coût total opération	% Ressources propres	% Financement Etat	2022		2023		2024		2025		2026		2027		2028	
					COFI 2022		BI		BI		BI		BI		BI		BI	
					AE	CP	AE	CP	AE	CP	AE	CP	AE	CP	AE	CP	AE	CP
UB 440 SUPPORT / CR 444 PLSE																		
GROS ENTRETIEN ET OPERATION DE TRAVAUX																		
CR FINANCIER																		
Travaux d'habilitation Extension 2003 (Financée)	CR	2018-0047	1 895 000,00 €	100%	0%	83 848 €	308 477 €		25 655 €									
Travaux de réfection de la voirie et création d'un (aménagement piéton sur l'avenue Léon Degaut (Financée)	CR	2018-0048	610 000 €	100%	0%	9 814 €	235 031 €											
CR DSIN																		
TRANSITION ENERGETIQUE																		
Amélioration des performances de confort thermique		2018-0046	75 000 €	100%	0%	8 551 €	- €	66 449 €	75 000 €	100 000 €	100 000 €	200 000 €	200 000 €					
Isolation extérieure par l'extérieur amplis			400 000 €	100%	0%					400 000 €	400 000 €							
Mise en place de bornes(2) parking 0P pour vélos électriques		2020-0008	20 000 €	100%	0%			20 000 €	20 000 €									
Gestion des eaux pluviales		2022-0003	200 000 €	100%	0%			20 000 €	20 000 €	30 000 €	30 000 €	150 000 €	150 000 €					
Aménagement du parking trottinette		2019-0013	130 000 €	100%	0%	- €	- €	120 000 €	100 000 €	- €	30 000 €							
AUTRES TRAVAUX ET OPERATIONS IMMOBILIERES																		
Travaux d'habilitation CIE des pièces de stockage d'ouvrages et archives		2019-0010	57 617,97 €	100%	0%	0 €	3 286 €											
Travaux extérieurs de la bibliothèque dans le cadre du projet Ten One CPIS		2020-0010	900 000 €	100%	0%	- €	- €	50 000 €	50 000 €	- €	850 000 €	820 000 €		30 000 €				
Travaux d'aménagements intérieurs pour création d'espaces de vie			35 000 €	100%	0%	- €	- €	8 000 €	8 000 €	20 000 €	20 000 €							
Seconde phase aménagement Avenue Léon Degaut		2022-0004	500 000 €	100%	0%	- €	- €	491 228 €	500 000 €									
Local archive "Travaux" - mobilier			85 000 €	100%	0%	- €	- €	4 000 €	4 000 €	80 000 €	80 000 €							
Ratification Local Serviceur				100%	0%			20 000 €	20 000 €									
Portes				100%	0%	102 240 €	30 775 €		100 000 €									
Construction d'une extension biléminaire			3 150 000 €	100%	0%					200 000 €	200 000 €	400 000 €	400 000 €	2 550 000 €	1 400 000 €	- €	1 150 000 €	
TOTAL GROS ENTRETIEN ET OPERATION DE TRAVAUX			5 552 618 €				209 055 €	578 591 €	799 677 €	922 655 €	630 000 €	660 000 €	1 400 000 €	1 370 000 €	400 000 €	430 000 €	2 550 000 €	1 400 000 €
BOUR CR 444 B - SANTE ET SECURITE																		
Travaux d'entretien ou d'entretien des matériaux sanitaires			60 000 €	100%	0%	- €	- €		50 000 €	50 000 €								
Achat Table-Médus						6 797 €	6 797 €											
TOTAL SOUS CR 444 B - SANTE ET SECURITE			60 000 €			6 797 €	6 797 €	- €	- €	50 000 €	50 000 €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €
BOUR CR 444 B - EQUIPEMENTS																		
Mobilier intérieur - Mobilier de bureau			84 415 €	100%	0%			20 000 €	20 000 €	25 000 €	25 000 €	25 000 €	50 000 €	50 000 €	50 000 €	50 000 €	50 000 €	50 000 €
Mobilier intérieur - Mobilier pédagogique (sans opérations CPIS)			52 278 €	100%	0%	13 955 €	15 884 €											
Mobilier intérieur - Mobilier d'accueil			28 969 €	100%	0%													
Remplacement du véhicule de service			50 000 €	100%	0%	- €	- €		50 000 €	50 000 €								
TOTAL SOUS CR 444 B - EQUIPEMENTS			215 662,72 €			16 964 €	18 893 €	20 000,00 €	20 000,00 €	75 000,00 €	75 000,00 €	25 000,00 €	25 000,00 €	50 000,00 €	50 000,00 €	50 000,00 €	50 000,00 €	50 000,00 €
TOTAL PLSE			8 273 281 €			232 816 €	604 281 €	819 677 €	942 655 €	755 000 €	785 000 €	1 425 000 €	1 395 000 €	450 000 €	480 000 €	2 600 000 €	1 450 000 €	50 000 €
UB 440 SUPPORT / CR 443 DSIN																		
BOUR CR 443 B - LICENCES ANNUELLES																		
Licences				100%	0%	19 223 €	19 223 €	68 000 €	68 000 €									
TOTAL SOUS CR 443 B - LICENCES ANNUELLES			- €			19 223 €	19 223 €	68 000,00 €	68 000,00 €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €
BOUR CR 443 B - MATERIEL																		
Renouvellement poste Adm - pro			160 781 €	100%	0%	39 373 €	39 373 €	19 700 €	19 700 €	25 000 €	25 000 €	50 000 €	50 000 €	25 000 €	25 000 €	25 000 €	25 000 €	25 000 €
Renouvellement équipements mobiles et terminaux				100%	0%	- €	- €	1 500 €	1 500 €									
Équipements numériques des salles de cours				100%	0%					100 000 €	100 000 €							
Équipements numériques des salles d'avis				100%	0%	- €	- €								60 000 €	60 000 €		
TOTAL SOUS CR 443 B - MATERIEL			160 781,47 €			39 373 €	39 373 €	21 200,00 €	21 200,00 €	125 000,00 €	125 000,00 €	50 000,00 €	50 000,00 €	25 000,00 €	25 000,00 €	85 000,00 €	85 000,00 €	25 000,00 €
BOUR CR 443 B - VIDEO																		
Ateliers Dynamique			2 159 €	100%	0%	2 159 €	2 159 €	30 400 €	30 400 €									
Post matériel portable (sans micro)			6 000 €	100%	0%	11 880 €	11 880 €	6 000 €	6 000 €	10 000 €	10 000 €	10 000 €	10 000 €	10 000 €	10 000 €	10 000 €	10 000 €	10 000 €
Médecine Licence + Support			30 000 €	100%	0%	- €	- €	15 000 €	15 000 €									
Recatage salle DSIN			50 000 €	100%	0%	- €	- €	7 000 €	7 000 €									
TOTAL SOUS CR 443 B - VIDEO			88 159,02 €			14 039 €	14 039 €	58 400,00 €	58 400,00 €	10 000,00 €	10 000,00 €	10 000,00 €	10 000,00 €	10 000,00 €	10 000,00 €	10 000,00 €	10 000,00 €	10 000,00 €
BOUR CR 443 B - PROJETS																		
Renouvellement info serveur	CPIS		104 000 €			91 028 €	91 028 €											
Équipement audio / vidéo sous 2003		2018-0047	124 223 €			- €	54 468 €											
Renouvellement Cœur de réseau	CPIS		92 000 €			- €	- €	200 000 €	200 000 €									
GGD						- €	- €	49 000 €	49 000 €									
Serveur sécurisés						101 112 €	33 704 €		26 968 €	33 704 €	115 000 €	35 000 €		35 000 €	35 000 €	120 000 €	40 000 €	
Organismes								5 000 €	5 000 €									
Architecture de stockage								50 000 €	50 000 €	150 000 €	150 000 €				70 000 €	70 000 €		
Visualisation des postes administratifs										100 000 €	100 000 €							
Cluster VPS								60 000 €	60 000 €								60 000 €	60 000 €
Park Test											50 000 €	50 000 €					120 000 €	120 000 €
BSI						- €	90 487 €				30 000 €	30 000 €					100 000 €	100 000 €
Démocratie Numérique								10 000 €	10 000 €									
Architecture des postes pédagogiques										150 000 €	150 000 €							
Revue VP Angèle ADEP										50 000 €	50 000 €							
Laboratoire pédagogique A235												70 000 €	70 000 €					
Revue VP Angèle Signifié et Montaigne												50 000 €	50 000 €					
Architecture de sauvegarde												100 000 €	100 000 €					
TOTAL SOUS CR 443 B - PROJETS			320 222,80 €			196 667 €	269 149 €	374 000,00 €	409 963,20 €	450 000,00 €	483 704,07 €	415 000,00 €	335 000,00 €	- €	35 000,00 €	70 000,00 €	105 000,00 €	400 000,00 €
BOUR CR 443 B - INNOVATION PEDAGOGIE NUMERIQUE																		
Rénovation des espaces d'apprentissage REACT 02 (Transfert CPIS Testeur - 100 0000)		2021-0018	435 200 €	0%	100%	380 699 €	164 580 €	4 500 €	219 500 €									
Plateforme pédagogique licence 3 ans - Winacop						7 650 €	7 650 €		7 650 €	21 000 €	7 000 €		7 000 €		7 000 €			7 000 €
TOTAL SOUS CR 443 B - INNOVATION PEDAGOGIE NUMERIQUE			435 200,00 €			393 844 €	174 262 €	4 500,00 €	227 150,00 €	21 000,00 €	7 000,00 €	- €	7 000,00 €	- €	7 000,00 €	21 000,00 €	7 000,00 €	- €
TOTAL DSIN			1 004 363 €			706 290 €	559 190 €	526 100 €	775 713 €	606 000 €	625 704 €	475 000 €	402 000 €	35 000 €	77 000 €	186 000 €	207 000 €	435 000 €
TOTAL PLSE ET DSIN			9 277 644 €			939 106 €	1 163 471 €	1 345 777 €	1 718 368 €	1 361 000 €	1 410 704 €	1 900 000 €	1 797 000 €	485 000 €	557 000 €	2 786 000 €	1 657 000 €	1 562 000 €
Autres dépenses d'investissement						1 735 €	1 735 €	700,00 €	700,00 €									
RECHERCHE - UB420																		
Investissements de la recherche			128 752,94 €	100%	0%	29 597,24 €	28 022,16 €	72 128,17 €	72 128,17 €									
INVESTISSEMENT TOTAL REP			9 406 397 €			970 438 €	1 193 228 €	1 418 605 €	1 791 196 €	1 361 000 €	1 410 704 €	1 900 000 €	1 797 000 €	485 000 €	557 000 €	2 786 000 €	1 657 000 €	1 562 000 €