



COMPTE FINANCIER & ANNEXE COMPTABLE DE L'EXERCICE 2022

**Conseil d'Administration de Sciences Po Bordeaux
du 13/03/2023**

Le Directeur

Dominique DARBON

L'Agent comptable

Fatima AMMAR-KHODJA

Table des matières

1.	LES FAITS MARQUANTS DE L'EXERCICE	6
1.1.	Le contexte économique.....	6
1.2.	L'obtention d'une aide européenne FEDER/FSE.....	6
1.3.	L'élaboration d'un plan de sobriété énergétique	6
1.4.	L'élaboration d'une charte des agents contractuels	7
1.5.	L'immobilier	7
1.6.	La mise en place d'une Gestion Électronique des Documents - GED	7
2.	LES METHODES ET LES PRINCIPES COMPTABLES	8
2.1.	Les modalités de la gestion financière	8
2.2.	Les référentiels budgétaire et comptable.....	8
2.3.	Le régime fiscal.....	10
2.4.	Le contrôle interne comptable et financier	11
2.5.	Les systèmes d'information financière et comptable.....	11
2.6.	Les évaluations et les méthodes	12
2.7.	Les corrections d'erreurs et/ou régularisations.....	15
3.	LES DONNEES ISSUES DE LA COMPTABILITE GENERALES ET LES EVOLUTIONS	16
3.1.	Le compte de résultat	16
3.1.1.	Les charges	17
3.1.2.	Les produits.....	24
3.2.	Le bilan	31
3.2.1.	L'actif.....	32
3.2.1.1.	L'actif immobilisé	32
3.2.1.2.	Les amortissements & les dépréciations des immobilisations	34
3.2.1.3.	Les stocks	34
3.2.1.4.	Les créances	35
3.2.2.	Le passif.....	37
3.2.2.1.	Les capitaux propres	37
3.2.2.2.	Les provisions pour risques et charges	38
3.2.2.3.	Les dettes	38
4.	LES AGREGATS FINANCIERS.....	40

4.1.	Le compte de résultat	41
4.2.	La trésorerie	42
4.3.	La capacité d'autofinancement.....	45
4.4.	Le fonds de roulement	45
4.5.	Le montant des restes à payer au 31/12/2022	47
4.6.	Les différents ratios.....	49
5.	LES EVENEMENTS POSTERIEURS A LA CLOTURE	50
6.	LES ENGAGEMENTS HORS BILAN.....	50
7.	LES EFFECTIFS	51
8.	VISA DU COMPTE FINANCIER 2022	52
9.	LES DOCUMENTS REGLEMENTAIRES	53
9.1.	Les états financiers.....	53
9.1.1.	Le compte de résultat	53
9.1.2.	Le bilan	54
9.1.3.	La balance avant détermination du résultat.....	55
9.1.4.	Le tableau des provisions.....	66
9.1.5.	Le tableau des dépréciations	66
9.1.6.	Le tableau des immobilisations.....	67
9.1.7.	Le tableau des amortissements	68
9.1.8.	Le tableau des financements de l'actif	69
9.1.9.	Le tableau des créances	70
9.1.10.	Le tableau des dettes	70
9.2.	Le compte financier	71
9.2.1.	Le tableau 1 – Des emplois	71
9.2.2.	Le tableau 2 – Autorisations budgétaires	72
9.2.3.	Le tableau 3 - Dépenses par destination et recettes par origine.....	73
9.2.4.	Le tableau 4 – Equilibre financier.....	74
9.2.5.	Le tableau 5 – Opérations pour compte de tiers	75
9.2.6.	Le tableau 6 – Situation patrimoniale	76
9.2.7.	Le tableau 7 – Plan de trésorerie	77
9.2.8.	Le tableau 8 – Opérations liées aux recettes fléchées.....	78

9.2.9. Le tableau 9 – Tableau des opérations pluriannuelles – Dépenses	79
9.2.10. Le tableau 9 – Tableau des opérations pluriannuelles – Recettes.....	80
9.2.11. Le tableau de synthèse budgétaire et comptable en exécution.....	81

Préambule

Ce document est établi selon les préconisations du fascicule 1 de l'instruction comptable commune du 14/12/2020 référencée BOFIP-GCP-n° 20-0010.

L'exercice comptable a une durée de 12 mois, recouvrant la période du **1er janvier au 31 décembre 2022**.

L'Institut d'Etudes Politiques de Bordeaux est un **Etablissement Public à caractère Administratif** (EPA) selon les termes du décret n° 89-902 du 18 décembre 1989 intégré au code de l'Education sous l'article D741-9 (décret 2017-1329 du 11 septembre 2017).

Il a pour missions de :

- Contribuer, tant en formation initiale qu'en formation continue, à la formation des cadres supérieurs des secteurs public, parapublic et privé de la nation, et notamment des fonctions publiques de l'Etat et des collectivités territoriales
- Développer, notamment en relation avec les établissements d'enseignement supérieur, la Fondation nationale des sciences politiques et le Centre national de la recherche scientifique, la recherche en sciences politique et administrative.

Il est dirigé par un Directeur élu puis nommé par arrêté ministériel et administré par un Conseil d'Administration.

Quatre textes définissent les partenariats mis en place avec les autres établissements de la place :

- La convention d'association entre l'université de Bordeaux et l'IEP signée le 17/11/2014 ;
- Le décret n° 2015-785 du 29 juin 2015 portant association de l'IEP à l'Université de Bordeaux ;
- La convention multilatérale entre l'Université Bordeaux Montaigne, l'Université de Bordeaux, Bordeaux INP, Bordeaux Sciences Agro et Sciences Po Bordeaux, arrêtant les modalités de fonctionnement, de gouvernance et de gestion des services inter-établissements, renouvelée le 10/09/2021 pour la période 2021-2026
- Arrêté du 13 mai 2020 portant approbation d'une convention de coordination territoriale : cet arrêté permet aux universités de Bordeaux, de Bordeaux Montaigne, de la Rochelle, de Pau, à l'institut d'études politiques de Bordeaux, à l'institut polytechnique de Bordeaux et à l'école nationale supérieure des sciences agronomiques de Bordeaux Aquitaine de coordonner leur offre de formation et leur stratégie de recherche et de transfert dans le cadre expérimental d'une convention de coordination territoriale prise en application de l'article 17 de l'ordonnance du 12 décembre 2018 susvisée et dénommée « Convention de coordination en Nouvelle-Aquitaine ».

1. LES FAITS MARQUANTS DE L'EXERCICE

En 2022, Sciences Po Bordeaux a connu différents événements marquants qui ont pu avoir un impact sur les comptes de l'exercice :

1.1. Le contexte économique

Cette année a été marquée par un contexte économique très particulier, d'une part par le conflit en Ukraine, ayant eu un impact économique sur certaines dépenses de l'établissement, notamment sur les coûts énergétiques, sur les achats de matières premières et sur certaines prestations. Et d'autre part, par la reprise d'une activité normale post crise sanitaire : déplacements, colloques, réceptions...

1.2. L'obtention d'une aide européenne FEDER/FSE

Sciences Po Bordeaux a obtenu une aide pour réaliser une opération intitulée « Hybridation des espaces et des enseignements » pour la période du 18 juin 2020 au 30 juin 2023 pour un montant de 680 000 €. La convention définissant les modalités d'attribution a été signée entre le Conseil Régional Nouvelle Aquitaine et Sciences Po Bordeaux le 28/04/2022.

Le projet d'hybridation des espaces et des pratiques d'enseignement et d'apprentissage vise à la modernisation des espaces physiques d'apprentissage et, au renforcement de la mutualisation et du travail collectif. Il s'inscrit dans la transformation de l'offre de formation pluridisciplinaire de Sciences Po Bordeaux et de ses méthodes pédagogiques ainsi que dans un contexte post-continuité pédagogique lié à la crise sanitaire.

Le projet prolonge et renforce la transformation des espaces d'enseignement et d'apprentissage initiée dans le cadre du projet REPAIRE (CPER 2015-2020), afin de faciliter notamment le travail collaboratif à distance et d'expérimenter de nouveaux dispositifs technologiques au service de l'enseignement.

1.3. L'élaboration d'un plan de sobriété énergétique

En application de la circulaire du 24/09/2022, adressée aux établissements par le ministère de l'Enseignement et de la Recherche, Sciences Po Bordeaux a élaboré un plan de sobriété énergétique qui a fait l'objet d'une délibération du Conseil d'administration le 09/12/2022.

Le présent plan de sobriété vise prioritairement **les questions énergétiques**, conformément aux attentes exprimées dans la circulaire MESR, et il s'articule également avec la construction **d'un schéma directeur de transition écologique et sociétale en cours d'élaboration** dans le cadre d'un projet de labellisation Développement Durable & Responsabilité Sociétale (DD&RS).

Ce plan présente les actions réalisées ou en cours en matière de sobriété énergétique et les actions programmées à court et moyen terme, selon 5 axes caractérisant les principaux leviers :

- ➡ La gestion du parc immobilier ;
- ➡ La mobilité des personnels et des étudiants ;
- ➡ La stratégie d'achats ;
- ➡ Les activités de recherche et les équipements de formation ;
- ➡ La formation et la sensibilisation de tous aux enjeux de transition écologique.

1.4. L'élaboration d'une charte des agents contractuels

L'accroissement du nombre d'agents contractuels et la diversité de leurs situations imposent que l'établissement dispose de règles de gestion transparentes et équitables. Cette charte, adoptée par le Conseil d'Administration du 24/06/2022, définit les modalités de recrutement, les règles du contrat de travail, les règles de détermination de la rémunération ainsi que l'évolution des missions, l'accompagnement individuel et la formation.

1.5. L'immobilier

Depuis 2020, deux opérations de travaux importantes ont été financées et réalisées par Sciences Po Bordeaux :

- **Aile 2003**

Rappel : Les travaux de rénovation de l'aile 2003 concernent une partie du bâtiment, d'une surface d'environ 1800 m², qui n'avait pas été intégrée dans l'opération d'extension-restructuration réalisée entre 2013 et 2016. Cette opération recouvre d'une part des travaux de rénovation et de remise à niveau esthétique de ces espaces datant de près de 20 ans, et d'autre part des réaménagements d'un certain nombre d'espaces physiques d'apprentissages (petits amphis, espaces et box de coworking, etc.) et d'espaces communs (hall et espace de restauration rapide géré par les associations), et enfin des travaux d'amélioration des performances thermiques et énergétiques (remplacement des huisseries extérieures, remplacement de la verrière du hall, amélioration de l'isolation et du traitement d'air, mise en place d'éclairages LED,...).

Au 31/12/2022, ces travaux sont pratiquement terminés et seront mis en service par Sciences Po Bordeaux dans le courant de l'année 2023.

- **Rénovation de l'avenue Léon Duguit (Phase 1)**

Rappel : L'opération de rénovation de l'avenue Léon Duguit, située le long de la façade nord de Sciences Po Bordeaux, a eu pour objectif prioritaire de sécuriser la zone entre les différents flux de circulation ainsi que les abords des résidences CROUS. Afin de favoriser les moyens de déplacement doux, des voies de circulation apaisées (piétons/vélos) ont été mises en place, des espaces verts ont été aménagés, les places de parking ont été rationalisées, des dispositifs de ralentissement ont été mis en place afin de réduire la vitesse des véhicules motorisés. Le projet visait également à améliorer l'éclairage de la zone, afin d'améliorer la sûreté et la sécurité des usagers, et de créer une continuité piétonne depuis l'Université de Bordeaux jusqu'au restaurant universitaire de la Passerelle/RU2.

Au 31/12/2022, ces travaux sont terminés et ont été intégrés à l'actif pour un montant de 600 305.78 €.

1.6. La mise en place d'une Gestion Électronique des Documents - GED

Depuis 2021 et grâce au recrutement de l'archiviste, Sciences Po Bordeaux a pu lancer le projet d'acquisition d'une solution d'une GED répondant aux besoins de tous les services et permettant de répondre aux principes suivants :

- **La neutralité de la dématérialisation** : La dématérialisation des documents de la chaîne comptable et financière doit garantir tant au comptable public, qu'au juge des comptes de pouvoir remplir leurs missions respectives, dans des conditions au moins équivalentes à celles qui étaient les leurs lorsqu'ils les exerçaient sur la base des justificatifs produits sur support papier ;
- **La sécurisation, l'archivage et la consultation** des documents ou des pièces justificatives ;
- **La durée de conservation** des documents ou des pièces justificatives.

La mise en place de la GED ELISE est pilotée par l'archiviste en collaboration avec le titulaire du marché BELHARRA. Le déploiement de la solution a pris un peu de retard et la mise en œuvre devrait intervenir au premier semestre 2023.

2. LES METHODES ET LES PRINCIPES COMPTABLES

2.1. Les modalités de la gestion financière

Le budget, approuvé par le Conseil d'Administration, se répartit en trois enveloppes dont les crédits sont limitatifs :

- L'enveloppe des dépenses de personnel ;
- L'enveloppe des dépenses de fonctionnement ;
- L'enveloppe des dépenses d'investissement.

Au sein de chaque enveloppe, les crédits sont fongibles ; les mouvements de crédits sont de la responsabilité de l'ordonnateur principal, le directeur. Les mouvements d'une enveloppe vers une autre nécessitant l'approbation préalable du Conseil d'Administration.

Une fois le budget approuvé par l'organe délibérant, il est exécuté et mis en œuvre par le Directeur en sa qualité d'ordonnateur principal de l'établissement. Les dépenses sont ventilées par destinations et les recettes par origines selon le référentiel défini par le ministère de l'Enseignement supérieur et de la Recherche.

S'agissant des emplois, le Conseil d'Administration arrête, à l'occasion du vote du budget, l'enveloppe des dépenses de personnel qui constitue le plafond de la masse salariale.

Budget	Date	Eléments
Budget Initial	17/12/2021	Prévision initiale
Budget rectificatif n°1	24/06/2022	Reprogrammation des CP sur les opérations pluriannuelles et ajustement de certaines recettes et dépenses
Budget rectificatif n°2	09/12/2022	Déprogrammation de crédits pour reprogrammation au BI 2023

Tableau 1 - Calendrier budgétaire

2.2. Les référentiels budgétaire et comptable

Les comptes de Sciences Po Bordeaux sont établis selon :

- ☞ Le titre 4 « dispositions financières » du décret 89-902 du 18 décembre 1989 ;
- ☞ Les dispositions de l'article R741-4 du code de l'Education ;
- ☞ Les dispositions du décret 2012-1246 du 7 novembre 2012 relatif à la gestion budgétaire et comptable publique ;

- ☞ Les dispositions du décret n° 2017-959 du 10 mai 2017 ;
- ☞ Les dispositions du décret n° 2017-1341 du 15 septembre 2017 ;
- ☞ Les dispositions de l'arrêté du 5 juillet 2017 ;
- ☞ Le règlement budgétaire est défini dans le recueil des règles budgétaires des organismes publics, adopté par arrêté du 7 août 2015 et modifié le 2 août 2019 ;
- ☞ L'instruction comptable commune mise à jour le 14/12/2020 – BOFIP-GCP-20-0010 du 14/12/2020 ;
- ☞ Les dossiers de Prescriptions Générales (DPG) déclinant les principes de mise en œuvre des titres I et III du décret n°2012-1246 du 7 novembre 2012 relatif à la Gestion Budgétaire et Comptable Publique (GBCP) en termes opérationnels ;
- ☞ L'instruction juridique commune du 24/02/2022 – BOFIP-GCP-22-0005 du 24/02/2022.



Loi organique relative aux lois de finances (2002) - LOLF				
Décret GBCP (2012)				
Divers arrêtés (2015 - 2022)				
Recueil des règles budgétaires	Recueil des normes comptables	Cadre de référence contrôle interne	Dématérialisation	Tableaux budgétaires EPSCP
Listes des pièces justificatives en dépenses		Listes des pièces justificatives en recettes		
Circulaire relative au cadre budgétaire et comptable				
Instruction comptable commune		Instruction juridique commune		

Tableau 2 - Liste des textes réglementaires

2.3. Le régime fiscal

Sciences Po Bordeaux est soumis à la taxe sur la valeur ajoutée (TVA) pour l'ensemble de ses opérations entrant dans le champ d'application de la TVA. Un prorata de TVA est mis en place pour les activités relevant du champ mixte, c'est-à-dire un bien ou un service utilisé en partie par les activités de l'enseignement et par les activités de recherche dans le cadre de la valorisation.

Le prorata de TVA provisoire est calculé par l'agent comptable au 31/12/2022, celui-ci est appliqué sur toutes les dépenses de l'année 2022, il était de **2 %** pour l'exercice 2022. Au 31/12/2022, le prorata définitif pour l'exercice 2022 doit être calculé.

Se calculant à partir des titres de recettes pris en charge par Sciences Po Bordeaux au 31/12/2022, il s'obtient ainsi :

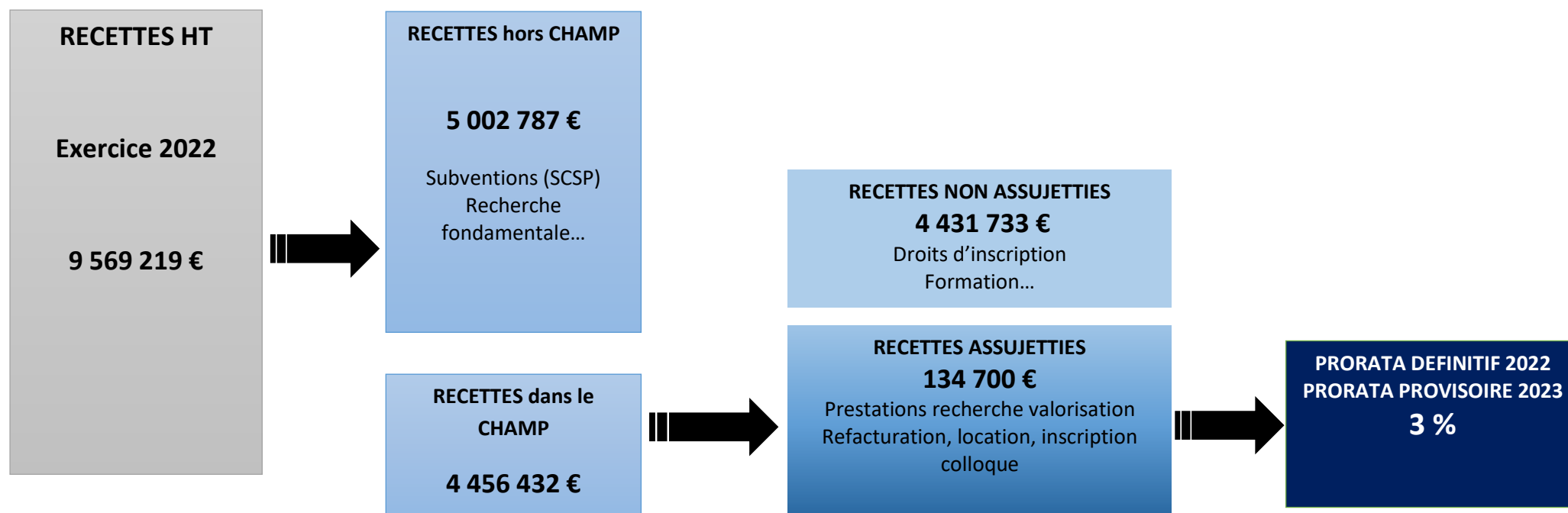


Tableau 3 - Calcul du prorata de TVA

Toutes les dépenses de l'exercice 2022 ayant fait l'objet de l'application du prorata à 2 % doivent être retraitées pour appliquer le taux définitif de 3 %. En 2022, cela signifie que Sciences Po Bordeaux doit demander le remboursement de la TVA au Trésor Public. Cette régularisation doit intervenir avant le 24 avril 2022. **Le montant du remboursement demandé dans la déclaration du 4^{ème} trimestre concernant cette régularisation s'élève à 1 903.05 €.** Ce montant viendra alimenter la trésorerie de l'année 2023.

Le prorata provisoire sur l'exercice 2022 est de : 3 %.

2.4. Le contrôle interne comptable et financier

L'agence comptable continue sa démarche de qualité comptable et poursuit la rédaction de procédures :

- La comptabilisation des avoirs ;
- La paye (en cours de validation).

Avec la nouvelle **réforme sur la responsabilité du gestionnaire comptable**, le contrôle interne comptable et budgétaire doit être renforcé au sein de tout l'établissement à chaque niveau des processus et dans tous les services.

En collaboration avec la Direction des Affaires Financières, les cartographies des risques et les plans d'actions afférents ont été mis à jour sur les processus comptables et financiers suivants :

- ➡ Budget ;
- ➡ Dépenses ;
- ➡ Immobilisations ;
- ➡ Rémunérations ;
- ➡ Système d'information.

2.5. Les systèmes d'information financière et comptable

Sciences Po Bordeaux utilise, comme l'ensemble des établissements universitaires du site bordelais, l'application COCKTAIL pour la comptabilisation des opérations financières et comptable et NEPTUNE pour le suivi des biens immobilisés.

COCKTAIL

Ce système d'information est produit par l'association COCKTAIL et il reste encore des améliorations à apporter notamment :

- La production des états du compte financier : plusieurs états règlementaires ne sont pas produits par l'application et l'agent comptable doit les réaliser à partir de macro Excel ;
- La chaîne de la dépense : des anomalies existent entre le montant de l'EJ, du SF et de la DP, des problèmes d'arrondis sont présents ;
- Inexistence du contrôle hiérarchisé de la dépense ;
- Les modules n'ont pas de lien entre eux ;
- Les éditions : absence d'édition sur le recouvrement ;
- L'objet de gestion demande de reversement n'existe pas en tant que tel, ce sont des réductions de recette ;
- L'historisation des exercices n'existe pas : nous ne pouvons pas éditer une liste des restes à payer au 31/12 courant exercice suivant.

Afin de pallier les déficiences de l'outil, il est nécessaire d'obtenir des moyens humains suffisants et d'anticiper les temps de confection des états de situation.

NEPTUNE

Cet outil a été acquis en 2018 par Sciences Po Bordeaux auprès de la société QUASAR et déployé en 2019.

Au 31/12/2022, les fiches d'inventaire comptabilisées dans NEPTUNE sont en cohérence avec les écritures comptables figurant sur les comptes de classe 2 et 1 de la

balance comptable issue de COCKTAIL.

Cependant, lors des opérations d'inventaire, **il est toujours impossible de comptabiliser les dotations aux amortissements et la quote-part reprise au résultat des financement de l'actif à partir des éditions mises à disposition par NEPTUNE.** Il est nécessaire d'effectuer un travail important de contrôle de cohérence entre l'état extrait de NEPTUNE et les données dans COCKTAIL. En effet, les extractions sont erronées.

LA DEMATERIALISATION



En attendant la mise en place de la solution d'une GED, une décision a été prise par l'ordonnateur pour une mise en œuvre d'une solution transitoire ➡ **Décision du 22/11/2020.**

2.6. Les évaluations et les méthodes

LES BIENS IMMOBILIERS

Conformément aux circulaires du Premier Ministre 5362 /SG et 5363/SG du 16/01/2009 relative à la politique immobilière de l'Etat, les biens immobiliers mis à disposition par l'Etat ont fait l'objet d'une convention d'utilisation signée avec l'administration chargée du Domaine en février 2017 (numéro 033-2016-0237).

Ce patrimoine immobilier a été inscrit au bilan au 31 décembre 2012 pour **11 257 920,00 €** sur la base des évaluations en valeur vénale réalisées par France Domaine :

-  En 2009 pour les bâtiments : 9 215 920 € - courrier n° 2009-318V1357 ;
-  En 2011 pour les terrains : 2 042 000 € - courrier n° 2011-318V0379.

La valorisation des bâtiments notifiée en 2009 **doit être révisée compte tenu de la livraison des nouveaux locaux financés par le Conseil Régional**. Depuis la réception des travaux **le 30 septembre 2016**, Sciences Po Bordeaux n'a eu de cesse de relancer l'administration chargée du Domaine, les services du Rectorat et de la Région pour obtenir le procès-verbal de remise d'ouvrage afin que l'établissement puisse intégrer dans sa comptabilité cette extension. En octobre 2021, nous avons organisé une réunion avec tous les partenaires et nous avons pu enfin aboutir, en février 2022 à l'obtention du PV qui va bientôt être signé des parties. Nous allons pouvoir demander une nouvelle évaluation de notre patrimoine et l'intégrer dès la réception de celle-ci.



En 2022, Sciences Po Bordeaux a enfin obtenu le procès-verbal de remise des ouvrages signé par la Région Nouvelle Aquitaine le 12/04/2022. Afin de pouvoir intégrer les bâtiments dans l'actif de l'établissement, l'agence comptable attend l'évaluation de France Domaine, demande faites par le rectorat le 12/12/2022.

Par conséquent, au 31/12/2022 ce poste ne peut toujours pas être fiabilisé.

Les travaux ultérieurs à 2009 financés par Sciences Po Bordeaux sont comptabilisés à leur coût d'acquisition.

Le principe de la ventilation comptable des bâtiments par composants n'est pas mis en œuvre. La méthode de l'amortissement neutralisé pour son patrimoine immobilier mis à disposition est pratiquée, c'est-à-dire comptabilisation d'un produit équivalent à la charge d'amortissement constatée.

LES BIENS MOBILIERS

Jusqu'au 31/12/2018, ils étaient inscrits à l'inventaire dès lors qu'ils dépassaient le seuil unitaire de 800 € (prix d'achat + frais accessoires le cas échéant).

Par délibération du 16/11/2018, le Conseil d'administration, a affiné ces modalités d'inscription à l'inventaire en prenant en compte d'autres critères que le prix unitaire.

Les biens acquis à compter du 01/01/2019 sont donc immobilisés selon les modalités suivantes :

- Mobilier acquis : **compte 21847** : quel que soit le montant unitaire HT (hors lampes de bureau, porte manteaux et corbeilles) ;
- Matériel d'enseignement acquis : **compte 21567** : quel que soit le montant unitaire HT ;
- Matériel de bureau acquis : **compte 218317** : seuil minimum de 500 € HT par unité ;
- Outillage acquis et outillage spécialisé : **compte 21557** : seuil minimum de 500 € HT par unité ;
- Matériel divers acquis : **compte 21887** : seuil minimum de 500 € HT par unité ;
- Matériel informatique : **compte 218327** quel que soit le montant unitaire HT sauf pour les imprimantes et les scanners (seuil minimum de 500 € HT par unité).

LES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

Elles se composent principalement de licences et logiciels inscrits en comptabilité à leur coût d'acquisition. A compter du 01/01/2019, leur inscription à l'inventaire est soumise à deux conditions : seuil minimum de 500 € HT par unité avec durée supérieure à un an (**comptes 20531 et 2058**).

LES DUREES D'AMORTISSEMENTS

Depuis le 1er janvier 2013, l'IEP comptabilise les amortissements selon la méthode du « **prorata temporis** », c'est-à-dire dès l'entrée en service du matériel et proportionnellement au temps qui reste à courir jusqu'au 31/12. Tous les biens antérieurs et de l'exercice, sont intégrés dans le logiciel NEPTUNE.

Les durées d'amortissement figurant dans le tableau ont été arrêtées par **délibération du 22 octobre 2021**.

Imputation	Libellé	Durée d'amortissement
20 - IMMOBILISATIONS INCORPORELLES		
201	Frais d'établissement	3
203	Frais de recherche et de développement	3
205	Concessions et droits similaires, brevets, licences, marques, procédés, droits et valeurs similaires	3
206	Droit au bail	3
208	Autres immobilisations incorporelles	3
21 - IMMOBILISATIONS CORPORELLES		
211	Terrains	Non amortissable
212	Agencements - Aménagements de terrains	20
213	Constructions	40
214	Constructions sur sol d'autrui	40
215	Installations techniques, matériels et outillages	10
216	Collections	Collections de documentation : 10 Collections littéraires, scientifiques, artistiques : non amortissable
218	Autres immobilisations corporelles	En fonction du bien
21817	Instal gen, agcts, amgts div.(constructions Etblt pas propriétaire)-ACQUIS	40
21818	Instal gen, agctsn algts div.(constructions Etblt pas propriétaire) - Acquis	40
21827	Matériel de transport acquis	5
218317	Matériel de bureau acquis	5
218327	Matériel informatique acquis	5
21847	Mobilier acquis	10
21887	Matériels divers acquis	10
21887	Matériels divers acquis : téléphone mobile	3
21888	Autres matériels divers	10

Tableau 4 - Les durées d'amortissements

🔊 LES SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT

Les subventions d'investissement reçues, annuelles ou pluriannuelles, sont rattachées à l'exercice lorsque **le droit est acquis et que son montant peut être évalué de manière fiable**.

L'acquisition de ce droit correspond à la réalisation, sur la période se rattachant à l'exercice clos, de l'ensemble des conditions nécessaires à la constitution du droit de l'organisme public bénéficiaire. La reconnaissance de ce droit par l'organisme financeur est formalisée par un acte attributif.

Les subventions d'équipement, finançant les biens mobiliers ou des travaux immobiliers réceptionnés au 31/12, font l'objet d'un titre de recette émis avant le 31/12 calendaire conformément aux règles de la comptabilité budgétaire. Les subventions d'équipement finançant des travaux immobiliers en cours font l'objet d'une écriture de produit à recevoir sur la période d'inventaire.

🔊 LE RATTACHEMENT DES CHARGES A L'EXERCICE

Le rattachement des charges à l'exercice 2022 permet à Sciences Po Bordeaux d'obtenir une qualité et une sincérité des comptes conforme à la réglementation en vigueur. Ces opérations concernent :

➡ Les charges à payer

- **Les services faits certifiés sur commandes de biens et services** et non payés au 31/12 sont comptabilisés au compte 4081 au fil de l'eau dans l'appliquet GFC DEPENSES ;
- **Les charges à payer à comptabiliser (CAPAC) sur commandes de biens, services ou autres** : ce sont les services faits constatés mais non certifiés dans l'outil au 31/12 et les dépenses sans engagement juridique ;
- **Les passifs sociaux** : un recensement des charges à rattacher à l'exercice est effectué par la Direction des ressources Humaines puis elles sont comptabilisées en CAPAC.

➡ Les charges constatées d'avance

Elles font l'objet d'un recensement par le service financier puis après contrôle, une demande de comptabilisation est réalisée par l'agence comptable.

🔊 LE RATTACHEMENT DES PRODUITS A L'EXERCICE

Le rattachement des produits à l'exercice 2022 permet également à Sciences Po Bordeaux d'obtenir une qualité et une sincérité des comptes conforme à la réglementation en vigueur. Ces opérations concernent :

➡ Les produits constatés d'avance (PCA)

Il s'agit exclusivement :

- Des prestations de formation continue rattachées aux exercices suivant la réalité des calendriers de formation ;
- Des produits liés aux conventions de délégation CNRS rattachés à chacun des exercices au prorata de la durée de la période de mise à disposition.

➡ Les produits à recevoir (PAR)

Ce sont les conventions de mise à disposition de personnel, mais aussi tous autres produits non titrés au 31/12 calendaire. La comptabilisation en produits à recevoir est opérée à hauteur du montant à rattacher à la période par demande de comptabilisation.

➡ Les contrats pluriannuels et conventions de recherche

Ces opérations sont suivies à l'avancement :

- Les avances de trésorerie allouées par le financeur pour ces projets sont comptabilisées par un titre d'avance ;
- La comptabilisation du droit n'est autorisée que lorsque celui-ci est acquis et que son montant peut être évalué de manière fiable : l'acquisition de la majorité des subventions accordées à l'établissement est conditionnée à la réalisation effective des dépenses qui doivent être justifiées au financeur. L'octroi du droit correspond donc à l'exécution des dépenses effectivement financées.

À la clôture de l'exercice, au vu des conditions fixées dans les actes attributifs de subventions, un recensement des droits acquis au titre de celui-ci, doit donc être effectué de manière à rattacher les produits correspondants.

Si ce recensement intervient avant le 31/12 et si la convention a fait l'objet d'une justification au financeur et de la production du bilan, l'objet de gestion est un titre de recette sinon l'objet de gestion est une demande de comptabilisation.

👉 LES CREANCES

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une dépréciation des créances est pratiquée en fonction des informations connues à la date d'établissement des comptes, calculée en fonction de la situation du recouvrement et des perspectives de celui-ci. Par ailleurs, le taux de dépréciation est déterminé en fonction de l'ancienneté de chaque créance et est modulé en fonction de la situation du recouvrement.

👉 LES PROVISIONS ET LES DEPRECIATIONS

A la fin de l'année, une revue des provisions a été organisée avec les services concernés. Elle donne lieu au recensement et à l'analyse de l'ensemble des dossiers susceptibles de devoir faire l'objet d'une provision ou d'une reprise.

Une provision est constituée dès lors qu'une dépense est probable ou certaine, mais que l'échéance et/ou le montant ne sont pas précisément connus à la date de clôture des comptes.

2.7. Les corrections d'erreurs et/ou régularisations

Cette année deux écritures ont été comptabilisées sur le compte de report à nouveau, elles concernent des réductions liées à des titres de recettes émis en doublon.

L'impact final sur le montant du fonds de roulement est de - 2 000 €.

Nature de l'opération	Débit	Crédit
Réduction de titres de recettes exercices antérieurs	2 000,00	
Total des corrections	2 000,00	0,00
Impact sur le fonds de roulement	-2 000,00	

Tableau 5 - Corrections sur le compte 110

3. LES DONNEES ISSUES DE LA COMPTABILITE GENERALES ET LES EVOLUTIONS

3.1. Le compte de résultat

Le **compte de résultat** comptabilise les demandes de paiement donc la consommation des crédits de paiement et les opérations d'inventaire comme les charges à payer, les charges à payer à comptabiliser liées aux dépenses de fonctionnement et aux dépenses de personnels, les dotations aux amortissements et aux provisions, les charges constatées d'avances, les reprises de provisions, les produits à recevoir, les produits constatés d'avances...

Le résultat net comptable de l'établissement est principalement un résultat de fonctionnement. Il s'élève à **1 076 386.35 €** et se décompose ainsi :

CHARGES	2022	2021	2020	Var. 22/21	PRODUITS	2022	2021	2020	Var. 22/21
CHARGES DE FONCTIONNEMENT					PRODUITS DE FONCTIONNEMENT				
Achats	286 888	238 397	273 473	20,34%	Produits sans contrepartie directe	4 455 050	3 727 258	3 279 769	19,53%
Sous-traitance et service extérieurs	786 958	669 425	587 809	17,56%	Subventions pour charges de service public	2 405 018	1 862 267	1 847 639	29,14%
Autres services extérieurs	1 480 583	1 075 747	814 288	37,63%	Subventions de fonctionnement Etat	1 918 356	1 674 383	1 263 115	14,57%
Charges de personnel	3 289 316	2 665 891	2 074 365	23,39%	Dons et legs	23 230	36 100	58 670	-35,65%
Charges sociales	1 013 930	838 520,21	616 662	20,92%	Produits de la fiscalité affectée	108 446	154 508	110 346	-29,81%
Autres charges de personnel	12 668	13 370	11 873	-5,25%	Produits avec contrepartie directe	4 747 362	4 886 943	4 470 314	-2,86%
Autres charges de fonctionnement	453 815	508 597	566 969	-10,77%	Vente de biens ou prestations de services	4 640 845	4 698 761	4 461 142	-1,23%
Dotations aux amort. & provisions	772 908	693 873	637 451	11,39%	Produits des cessions d'éléments d'actif				
TOTAL CHARGES DE FONCTIONNEMENT	8 097 066	6 703 821	5 582 889	20,78%	Autres produits de gestion	106 517	188 183	9 172	-43,40%
CHARGES D'INTERVENTION					Production stockée et immobilisée				
Transferts aux ménages	317 530	208 702	155 965	52,15%	Reprise sur amort. & provisions	19 875	29 041	8 722	-31,56%
Transferts aux entreprises	0				Reprise du financement	268 695	283 616	267 621	-5,26%
TOTAL CHARGES D'INTERVENTION	317 530	208 702	155 965	52,15%	TOTAL PRODUITS DE FONCTIONNEMENT	9 490 983	8 926 859	8 026 426	6,32%
CHARGES FINANCIÈRES					PRODUITS FINANCIERS				
Pertes de change			0		Gains de change			0	
TOTAL CHARGES FINANCIÈRES	0	0	0		TOTAL PRODUITS FINANCIERS	0	0	0	
TOTAL CHARGES	8 414 596	6 912 522	5 738 853	21,73%	TOTAL PRODUITS	9 490 983	8 926 859	8 026 426	6,32%
Résultat de l'activité (bénéfice)	1 076 386	2 014 337	2 287 573		Résultat de l'activité (perte)				
TOTAL GENERAL	9 490 983	8 926 859	8 026 426		TOTAL GENERAL	9 490 983	8 926 859	8 026 426	

Tableau 6 - Compte de résultat détaillé

Les **dépenses** du compte de résultat s'établissent à **8 414 596.21 €**, elles augmentent de près de **22 %** par rapport à 2021. Les recettes s'élèvent à **9 490 982.56 €** pour 2022 et progressent de **+ 6 %** par rapport à l'année dernière.

L'analyse qui suit permettra d'expliquer ces variations.

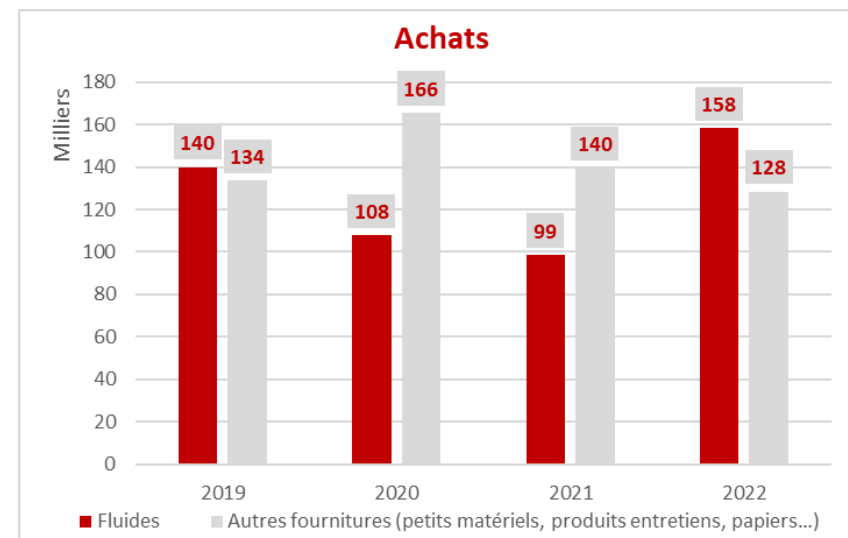
3.1.1. Les charges

Cette année encore, l'évolution des charges 2022 par rapport à l'année dernière est de **+ 21.73 %**. En revanche, en analysant chaque poste de dépenses, nous pouvons constater une évolution disparate en leur sein.

👉 LES ACHATS

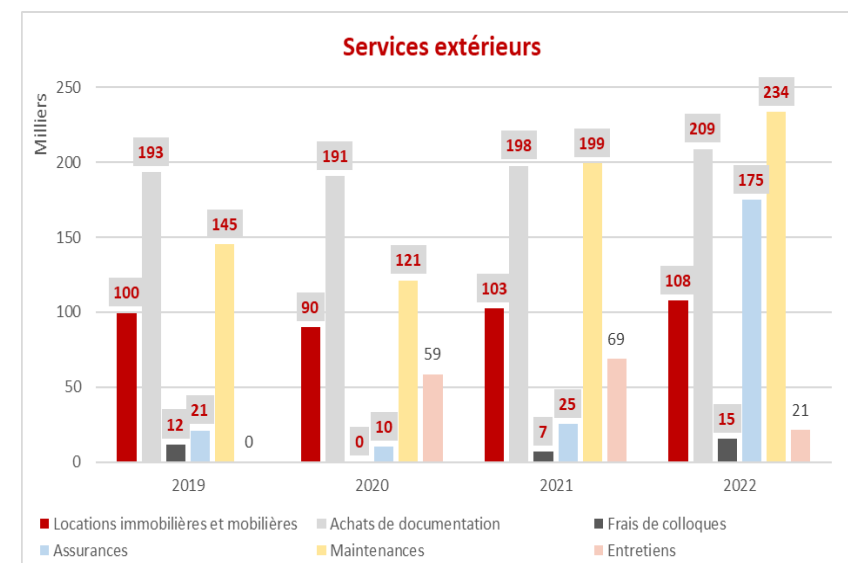
Cette année, le niveau des achats est légèrement au-dessus de celui de l'exercice 2019 : **+ 5 %**.

- ➡ **Les Fluides** : + 61 %. Cette hausse s'explique d'une part par les dépenses de consommation **d'électricité + 53 %** sur l'exercice 2022 et d'autre part par celles de gaz qui augmentent de + 31 %. Pour **le gaz** une facture de 7 K€ concernait l'exercice 2021 pour laquelle il n'y a pas eu de CAPAC : en la retraitant l'augmentation des coûts sur le gaz serait de **+ 13 %**.
- ➡ **Les achats de fournitures, produits d'entretiens et de matériels d'enseignement** diminuent de - 8 % sur pratiquement tous les postes sauf pour les dépenses de mobilier de bureau dont le montant d'achat est inférieur à 800€ qui augmentent de + 18 K€ et l'achat de papier + 6.5 K€.



👉 LES SERVICES EXTERIEURS

- ➡ **Les locations immobilières et mobilières** augmentent de presque 5 %. Depuis 2021, les concours d'entrée peuvent se tenir en présentiel et donc les locations des amphithéâtres ont été réalisées.
- ➡ **Les achats de documentation** affichent cette année encore une légère hausse de + 5 %.
- ➡ **Les frais de colloques ou séminaires** : ce poste affiche une hausse de 127 % (8.5 K€) en 2022 mais cela représente seulement une hausse de + 19 % par rapport aux dépenses de 2019, confirmant ainsi une reprise de l'activité.



- ➔ **Les entretiens des terrains et construction** affichent une hausse de + 32 % contrairement à l'année dernière où il avait été constaté une forte diminution - 69 %.
- ➔ **Les maintenances, agencements et aménagements** : ce poste est en augmentation + 17 % pouvant s'expliquer en grande partie par la cotisation de notre système de gestion comptable et financière COCKTAIL qui de nouveau cette année évolue de + 20 % contre 25% en 2021.

📁 LES AUTRES SERVICES EXTERIEURS

En 2022 ce poste affiche une augmentation de + 38 % par rapport à l'année 2021 et + 25% par rapport à 2019.

- ➔ **Les frais de déplacement** augmentent de plus de 102 % par rapport à 2021 soit une hausse de 167 K€. Cette variation est liée à une reprise de l'activité, en année pleine, sans pour autant atteindre les montants de l'exercice 2019. En effet, par rapport à 2019 la diminution est de - 5 % soit -18 K€.

Nature des remboursements	2019	2020	2021	2022	Variation 22//21
Transports & Nuitée	126 678	33 615	67 277,76	140 992	109,57%
Aux personnels	114 681	21 068	35 788,11	87 608	144,80%
Aux étudiants	35 563	5 225	45 222,15	71 700	58,55%
Aux personnalités extérieures	72 074	26 617	15 329,76	30 522	99,11%
Total	348 997	86 524	163 618	330 822	102,19%

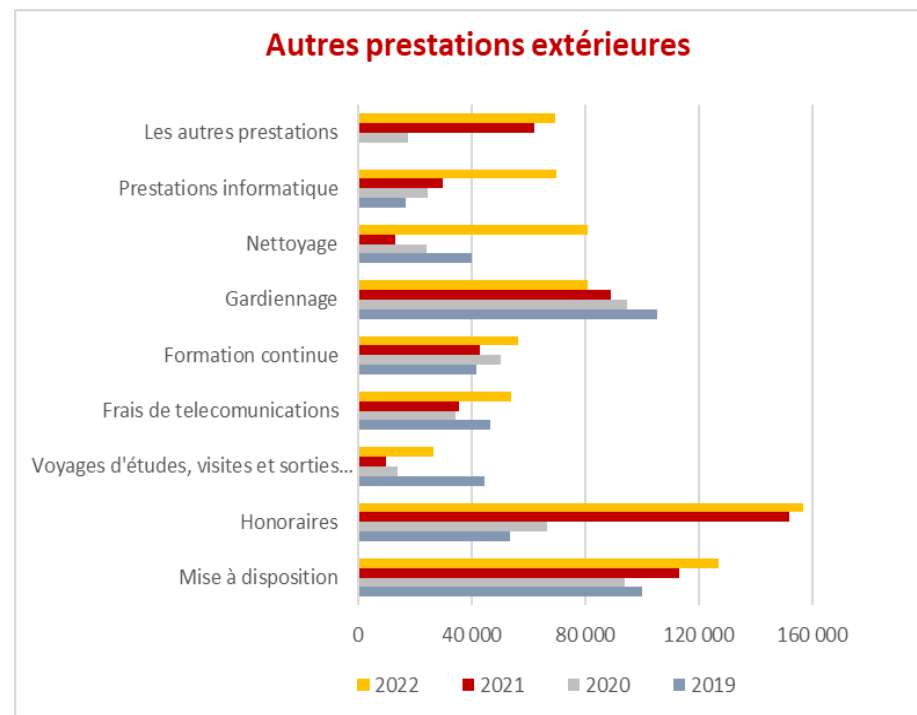


Tableau 7 - Frais de déplacement par nature



Depuis le 01/10/2022, Sciences Po Bordeaux a adhéré au marché de prestations de service d'agence de voyages relatives aux déplacements professionnels des agents, lancé par le Service de l'Action Administrative et des Moyens (SAAM). Le titulaire du marché est VIGMA, le marché a une durée d'exécution de 3 ans et fait l'objet de la mise en place d'une carte voyageuse.

- ➡ **Les frais de réceptions et les inscriptions aux colloques** affichent une nouvelle fois une augmentation de plus de 40 K€, signe d'une reprise des activités recherches de Sciences Po.

	2019	2020	2021	2022	Variation 22//21
Inscriptions colloques	8 074	706	3 319	6 964	109,83%
Frais de réception	124 894	32 302	74 009	110 937	49,90%
Total	132 968	33 008	77 328	117 901	52,47%

Tableau 8 - Colloques et Frais de réception

Les frais de réceptions se répartissent ainsi entre les différentes entités budgétaires (EB) :

Frais de réception	2019	2020	2021	2022	Variation 22//21
UB 410 - Formation	87 416	27 729	59 654	57 525	-3,57%
UB 420 - Recherche	37 478	4 573	14 355	16 974	18,25%
UB 430 - Soutien				18 055	
UB 440 - Support				18 383	
Total	124 894	32 302	74 009	110 937	49,90%

Tableau 9 - Les frais de réception

- ➡ **Le personnel extérieur à l'établissement** : sont comptabilisés sur ce compte les gratifications, le paiement des heures de cours et les mises à disposition de personnel. Ce poste affiche une hausse de + 10 % par rapport à l'année dernière. Cette hausse est la contraction entre le montant d'une nouvelle mise à disposition d'un chargé d'enseignement depuis le 01/09/2021 pour 68 K€ et par la diminution de manière très significative de la balance des heures de cours avec l'Université de Bordeaux pour - 43 K€. La mise à disposition est financée par un complément de la dotation de la subvention pour charge de service public.

	2020	2021	2022	Variation 22//21
Gratifications	9 473	33 750	22 979	-113,70%
Heures de cours - Sciences Agro	5 187	3 478	0	-67,07%
Heures de cours - Université de Bordeaux	79 021	75 415	32 467	-54,35%
Heures de cours - Université Bordeaux Montaigne			1 174	
Mise à disposition chargé d'enseignement - DDFIP			68 264	
	93 681	112 644	124 884	10,87%

Tableau 10 - Le personnel extérieur

- ➡ **Les frais d'honoraires et de commissions** sont relativement stables + 3 % soit **5 K€** : cette variation est composée d'une diminution de - 31 K€ des frais d'honoraires et d'une augmentation de + 36 K€ des frais de gestion liés à la réservation des frais de déplacement, due à la reprise des activités de Sciences Po Bordeaux. **Il faut noter que grâce à la contractualisation du marché voyageur au 01/10/2022, les frais unitaires ont diminué passant d'environ 8 € à 1.75 € par transaction.**
- ➡ **Les prestations de nettoyage** affichent une hausse de + **68 K€** qui s'explique par l'externalisation en 2022 de ces prestations et par la comptabilisation d'une facture de vitrerie de 16 K€ relative à 2021.
- ➡ **Les prestations informatiques** augmentent de + **40 K€** correspondant à une prestation de service pour le déploiement d'une **plateforme de collaboration et de valorisation de la recherche** pour **9.5 K€** et une prestation d'accompagnement pour **élaborer une politique de sécurité des systèmes d'information** pour **30 K€**.
- ➡ **Les autres prestations extérieures**, l'augmentation constatée sur ce compte vient de la refacturation par l'Université Bordeaux Montaigne des charges communes (entretiens des espaces et des installations inter établissements) qui passe de 14 K€ en 2021 à 20.4 K€ en 2022 soit une hausse de + **47 %**.

👉 **LES IMPÔTS ET TAXES (HORS REMUNERATIONS)**

- ➡ **La contribution pour l'insertion des personnes handicapées dans la fonction publique** : le montant payé cette année au titre de l'année 2021 s'élève à 5 474.30 € contre 3 328 € en 2020. Cette année aucune charge à payer n'a été calculée par la Direction des Ressources Humaines car après prise en compte des dépenses pouvant être valorisées **au titre** des actions d'accompagnement des étudiants en situation de handicap, **l'établissement ne versera aucune contribution au FIPHFP au titre de l'année 2022.**

👉 **LES CHARGES DE PERSONNEL**

Pour rappel, en comptabilité budgétaire, les impôts et taxes sont rattachés à l'enveloppe de personnel ; afin de faciliter l'analyse, nous allons donc les inclure. Les charges de personnel représentent presque **54 %** des charges d'exploitation en 2022, cette proportion évolue régulièrement depuis 2019. La masse salariale et les impôts et taxes rattachés augmentent **de plus de 20 %** par rapport à l'année 2021. La hausse est liée en grande partie à la politique de revalorisation des agents contractuels de l'établissement menée en 2022 par la direction et des revalorisations du point d'indice.

La masse salariale correspond à 47 ETPT sous plafond et 22 ETPT hors plafond soit un total **de 69 ETPT** pour l'exercice 2022 soit + 3 ETPT en 2021.

	2019	2020	2021	2022	Variation 22//21
<i>Salaires et traitements</i>	2 068 889	2 074 365	2 665 891	3 289 316	23,39%
Rémunérations principales	1 232 430	1 419 671	1 779 329,88	2 156 824,95	21%
Heures complémentaires	789 935	591 898	856 105,60	1 046 156,59	22%
Passifs sociaux au titre des congés	9 621	-8 674	-9 089	23 143	-355%
Rémunérations accessoires primes et indemnités	41 120	73 957	44 316	75 641	71%
Supplément familial de traitement	6 637	7 234	7 576,85	7 935,56	5%
Indus liés à la paye (IJSS & Rémunérations)	-10 854	-9 721	-12 349	-20 385	65%
<i>Charges sociales</i>	636 996	616 662	838 520	1 013 930	20,92%
Cotisations à assurance maladie	225 785	238 558	303 454,64	387 312,00	
RAFP	11 896	-4 499	2 282	3 272	
IRCANTEC	70 643	73 541	92 916	113 378	
Autres caisses de retraites	154 760	166 741	214 864,03	259 818,52	
Cotisations à Pôle emploi	64 958	68 124	86 872,57	105 460,13	
Charges sociales sur congés à payer	4 120	-3 521	-3 689	9 490	
Cotisations aux autres organismes sociaux	104 834	77 718	141 819,81	135 200,41	
<i>Autres charges de personnel</i>	12 061	11 873	12 222	11 592	-5,16%
Prestations directes	4 186,05	3 534,48	4 409,33	6 651,46	51%
Œuvres sociales	875,38	499,33	763,03	1 073,23	41%
Médecine du travail	7 000,00	7 050,00	7 050,00	-7 000,00	-199%
Autres charges de personnel		788,92	0,00	10 867,50	
<i>Impôts et taxes sur rémunérations</i>	40 087	42 590	54 248	65 352	20,47%
Versement de transport	32 069	34 071	43 467,82	52 388,78	21%
Cotisation FNAL	8 018	8 519	10 780,52	12 962,73	20%
Comptabilité générale	2 758 033	2 745 489	3 570 882	4 380 190	22,66%
Comptabilité budgétaire	2 783 194	2 808 815	3 539 932	4 223 943	19,32%

Tableau 11 - La masse salariale

L'écart entre la comptabilité générale et la comptabilité budgétaire s'explique par :

- Les titres de recette émis pour les indus et par les versements des CPAM : - 20 385 € ;
- La variation entre les charges à comptabiliser des passifs sociaux de 2022 et celles de 2021 : + 176 632 €.

L'évaluation des charges à payer des passifs sociaux est réalisée par la Direction des Ressources Humaines puis contrôlée et comptabilisée par l'agence comptable pendant la période d'inventaire. Le montant total augmente de **+ 41.09 %** par rapport à 2021. L'augmentation s'explique essentiellement par la hausse importante des heures complémentaires recensées au 31/12.

Nature du passif social	2019	2020	2021	2022	Evolution En montant	Evolution En %
FIPHP	861,00	3 556,00	8 000,00	0,00	-8 000,00	-100,00%
Heures complémentaires - Brut	217 741,80	201 303,03	227 157,00	414 873,26	187 716,26	82,64%
Heures complémentaires - Charges	54 634,19	44 940,88	55 882,77	78 459,62	22 576,85	40,40%
Médecine du travail	7 050,00	7 050,00	7 050,00	0,00	-7 050,00	-100,00%
Monitorat et surveillance - Brut	16 800,68	3 765,60	15 421,93	7 299,14	-8 122,79	-52,67%
Monitorat et surveillance - Charges	6 819,40	1 506,24	6 245,88	2 979,51	-3 266,37	-52,30%
Preneurs de notes - Brut	7 163,43		4 204,05	1 826,55	-2 377,50	-56,55%
Preneurs de notes - Charges	7 163,43		1 762,49	745,60	-1 016,89	-57,70%
Middleberry - Brut + Charges	542,90	0,00	1 316,92		-1 316,92	-100,00%
Middleberry - Brut + Charges	542,90	0,00	533,35		-533,35	-100,00%
Primes PRP, PCA, PEDR et PRES - Brut	17 902,03	39 344,64	30 054,56		-30 054,56	-100,00%
Primes PRP, PCA et PRES - Charges	1 193,55	1 595,48	2 276,11		-2 276,11	-100,00%
RAFP - Part ouvrière	11 628,00	7 031,00			0,00	
RAFP - Part patronale	11 628,00	7 031,00	5 234,00	6 474,00	1 240,00	23,69%
Valorisation congés non pris - Brut	36 362,50	27 688,77	18 599,96	41 742,62	23 142,66	124,42%
Valorisation congés non pris - Charges	14 759,54	11 238,87	7 549,67	17 039,34	9 489,67	125,70%
Correction copies - Brut			12 177,00		-12 177,00	-100,00%
Correction copies - Charges			2 113,78		-2 113,78	-100,00%
Etudiants relai - santé - Brut				1 095,35	1 095,35	
Etudiants relai - santé - Charges				447,12	447,12	
Secrétaires d'examen - Brut				1 095,35	1 095,35	
Secrétaires d'examen - Charges				447,12	447,12	
Rappel de primes - Brut				1 552,07	1 552,07	
Rappel de primes - Charges				633,55	633,55	
Vacations diverses - Brut			3 409,00	1 626,87	-1 782,13	-52,28%
Vacations diverses - Charges			1 380,65	664,09	-716,56	-51,90%
Total général	412 793,34	356 051,51	410 369,12	579 001,16	168 632,04	41,09%

Tableau 12 - Les passifs sociaux

A cette masse salariale s'ajoute **le personnel rémunéré sur le budget ETAT** à savoir **7 817 945 €** dont **5 178 491 €** hors pension civile soit **2 639 455 €** pour la pension civile.
(Source : Direction des Ressources Humaines).

👉 **LES CHARGES D'INTERVENTION**

- ➡ **Les redevances pour concessions, brevets, licences, marques, procédés, logiciels** : ce poste augmente de + 25 % qui s'explique en grande partie par la comptabilisation de la redevance de l'année 2021 de l'AMUE pour l'accès à la solution APOGEE et celle de l'année 2022 comptabilisées l'année dernière sur le poste de subventions diverses.
- ➡ **Les annulations de titres de recettes sur exercices antérieurs** diminuent de - 27 % par rapport à 2021 ; elles concernent essentiellement le remboursement des droits de la formation continue ou encore des trop-perçus sur des contrats de recherche à reverser aux partenaires.
- ➡ **Les subventions allouées aux étudiants ou aux personnels** augmentent de presque + 109 K€ ; il s'agit principalement d'une allocation plus importante sur le dispositif « Accident de la vie FAIRE » pour pallier la diminution des notifications de l'agence Erasmus. En effet, Sciences Po Bordeaux a fait le choix de maintenir les dispositifs d'aide à la mobilité accordés aux étudiants.

	2019	2020	2021	2022	Variation 22//21
Aide au titre de la CVEC		7 951	4 765	1 435	-69,88%
Bourses BALAFON	59 911	72 532	69 760	55 218	-20,85%
Bourses "Reste du monde " et "Accident de la vie FAIRE"	144 835	75 482	134 177	259 377	93,31%
Bourses Chaire "Michel VAISAN"	4 500	0		1 500	
Total	209 246	155 965	208 702	317 530	52,15%

Tableau 13 - Répartition des aides

- ➡ **Les subventions diverses** diminuent de - 42 K€ mais cela s'explique par le changement de comptabilisation des prestations payées à l'AMUE pour la solution APOGEE.

👉 **LES DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS & AUX PROVISIONS**

Ces charges augmentent de + 11.39 % sur l'exercice et représentent un peu plus de 9 % des charges totales du compte de résultat.

Dotations aux amortissements & aux provisions	2019	2020	2021	2022	Variation 22//21
Dotations aux amortissements	631 376	608 410	673 997	757 729	12,42%
Dotations pour risques et charges	0	14 935	14 381	10 385	-27,79%
Dotations aux provisions pour dépréciations des actifs circulants	3 143	14 107	5 495	4 793	-12,76%
TOTAUX	634 519	637 451	693 873	772 908	11,39%

Tableau 14 - Les dotations aux amortissements et aux provisions

- ➡ **Les amortissements** : ils augmentent de + 12 % par rapport à l'année dernière, cela provient essentiellement des acquisitions réalisées en 2022 de logiciels, de licences, de matériels d'enseignement, de matériels informatiques et du mobilier.

- ➡ **Les provisions** : grâce à un recouvrement efficient, la provision sur les créances à recouvrer continue de diminuer légèrement mais surtout il est noté une diminution des créances antérieures à 2019. Comme en 2022, le taux de la provision est réalisé en fonction du millésime du titre.

Taux de provision / Millésime du titre	Reste à encaisser TTC	Montant de la provision
25%	9 947	2 423
2021	9 947	2 423
50%	2 995	1 498
2020	2 995	1 498
75%	1 134	851
2019	1 134	851
100%	21	21
2017	21	21
Total général	14 097	4 792

Tableau 15 - Les provisions sur créances

Modalité de calcul des provisions	
25%	Titre émis en 2021
50%	Titre émis en 2020
75%	Titre émis en 2019
100%	Titre émis avant 2019

3.1.2. Les produits

Ils progressent de **+ 6.32 %** par rapport à l'année dernière **contre** 11.22 % en 2021 et se décomposent ainsi :

PRODUITS	2019	2020	2021	2022	Variation 22//21
Produits sans contrepartie directe	2 879 308	3 279 769	3 727 258	4 455 050	19,53%
Produits avec contrepartie directe	4 404 356	4 470 314	4 886 943	4 747 362	-2,86%
Autres produits	275 349	276 342	312 658	288 571	-7,70%
Total	7 559 013	8 026 426	8 926 859	9 490 983	6,32%

Tableau 16 - Les produits

👉 LES PRODUITS SANS CONTREPARTIE DIRECTE

Sont comptabilisés dans cette catégorie la subvention pour charge de service public, les autres subventions publiques, les dons et legs et la fiscalité affectée.

- ➡ **La subvention pour charge de service public (SCSP)** : La notification définitive a été reçue le 21/12/2022 pour un montant de **2 258 553 €**.
L'augmentation figurant au compte de résultat 2022 de **29.14 %** soit 543 K€ concerne d'une part la notification définitive 2021 pour 146 K€ et d'autre

part la notification définitive de 2022 pour 396 K€. La SCSP 2022 augmente donc de **12.44 %** soit 250 K€ par rapport à celle de 2021. Cette hausse s'explique notamment pour la part relative :

- **A la masse salariale :**
 - - 55 K€ : Des crédits pour mettre en œuvre la loi de programmation de la recherche (LPR) de 2021 ;
 - + 93.6 K€ : Mise à disposition d'un professeur agrégé (PRAG) ;
 - + 120 K€ : Création de deux emplois ;
 - + 127 K€ : Projets stratégiques.
- **Au fonctionnement :**
 - 36 K€ pour les dépenses énergétiques de 2022.
- **Au plan de relance :** - 60 K€.

➔ **Les autres subventions** augmentent de **+ 14.89 %** par rapport à 2021 et elles représentent **20 %** des recettes de fonctionnement. Cette hausse s'explique notamment par :

- L'octroi de la subvention européenne pour le projet REACT UE ;
- La reprise des activités scientifiques : il est constaté une importante augmentation de l'emploi des subventions accordées par l'Agence Nationale de la Recherche ;
- Le soutien financier de différents partenaires : pour les rencontres du Réseau Inter Universitaire de l'Economie Sociale et Solidaire (RIUESS), pour des projets de recherches tels que « La mort comme problème public », pour financer des voyages d'études ou encore pour soutenir les étudiants suite à la période Covid.

Subventions de fonctionnement en provenance de l'Etat et des autres entités publiques	2019	2020	2021	2022	Variation 22//21
Autres subvention Etat	81 872	87 364	202 895	223 448	10,13%
ANR IA	167 304	137 706	99 601	2 417	-97,57%
ANR hors IA	6 735	34 496	202 198	448 101	121,62%
Subventions de la région	210 029	352 515	524 057	567 429	8,28%
Subventions du département	6 000	0	12 500	2 500	-80,00%
Subventions des communes et groupements de communes	25 041	11 972	573		-100,00%
Subventions Union Européenne	53 623	254 218	92 304	75 187	-18,54%
Subventions d'organismes internationaux	2 500	16 421	18 927	2 665	-85,92%
Subventions d'autres collectivités publiques et organismes internationaux	506 184	367 522	461 728	424 853	-7,99%
Autres	83 362	-40 471	6 290	115 814	1741,18%
Total	1 142 649	1 221 744	1 621 073	1 862 415	14,89%

Tableau 17 - Les subventions

73.35 % de ces subventions ont été notifiées pour le secteur de la recherche contre **65.85 % en 2021**. Ce taux ne cesse de croître depuis 2020 et est largement au-dessus de celui de 2019 (55%), ce qui montre un accroissement des activités scientifiques de l'établissement.

	2018	2019	2020	2021	2022	Variation 22//21
Hors recherches	510 203	511 727	589 483	553 617	496 298	-10,35%
Recherches	657 552	630 922	632 261	1 067 456	1 366 117	27,98%
Total	1 167 755	1 142 649	1 221 744	1 621 073	1 862 415	14,89%
Part recherche	56,31%	55,22%	51,75%	65,85%	73,35%	

Tableau 18 - Domaine financé

Il est à noter que les subventions accordées pour les projets pluriannuels de recherche ou de pédagogie **sont comptabilisées à l'avancement** en comptabilité générale, c'est-à-dire que la recette est constatée à hauteur du montant des dépenses effectuées sur l'exercice. Par conséquent, les montants constatés dans le compte financier ne correspondent pas forcément aux montants alloués par les partenaires.

- ➡ **Les dons & legs** : le montant pour 2022 s'élève à 23 230 € et correspond aux versements de la Fondation crédit coopératif (12 K€) et d'UP (5 K€) pour la Chaire TerrEss et de différents partenaires dont EDF, la Banque de France et d'anciens élèves pour soutenir le Fonds d'Aide à l'Insertion et à la Réussite des Elèves de Sciences Po Bordeaux (FAIRE).

	2019	2020	2021	2022	Variation 22//21
Dons	18 000	58 670	36 100	23 230	-38,47%

Tableau 19 - Les dons

- ➡ **La taxe d'apprentissage** a été redéfinie depuis la loi pour « la liberté de choisir son avenir professionnel » du 5/09/2018. En effet, une nouvelle répartition de la taxe d'apprentissage est opérée : **87 % de la taxe d'apprentissage** est collectée par les Opérateurs de compétences (OPCO) puis elle est reversée aux CFA pour financer les contrats d'apprentissage et le **solde de 13 %**, qui remplace le hors-quota, est versé directement par les entreprises aux établissements éligibles, **avant le 30 juin 2022**.

	2019	2020	2021	2022	Variation 22//21
Taxe apprentissage	53 579	78 425	53 310	55 941	4,94%

Tableau 20 - La taxe d'apprentissage

- ➡ **Les produits de la fiscalité** concernent uniquement la **contribution vie étudiante et de campus** qui affiche une importante diminution - **29.81 %** s'expliquant par la comptabilisation pour la première année d'un produit à recevoir sur l'exercice 2021.



La parution du **décret n°2022-1509 du 1^{er} décembre 2022** portant modification des dispositions relatives à la contribution de vie étudiante et de campus modifie les modalités de versement de la CVEC.

En effet, jusqu'alors Sciences Po Bordeaux recevait deux versements CVEC accompagnés de notifications dans l'année :

- ➡ Le versement du solde en juillet 2022 de l'année universitaire 2021/2022 ;
- ➡ Le versement de l'acompte de 50 % au titre de l'année universitaire en cours au mois de décembre.

A compter de 2023, Sciences Po Bordeaux va recevoir :

- ➡ Le 1^{er} versement le 20 janvier pour l'année universitaire 2022/2023 qui correspondra à 100 % des droits prévus à l'article D841-5 du code de l'éducation soit 42 € par étudiant inscrit en formation initiale ;
- ➡ Le 2^{ème} versement sera effectué courant décembre pour les étudiants inscrits après le 15 octobre et pour la part variable.

	2019	2020	2021	2022	Variation 22//21
Contribution vie étudiante et de Campus	97 953	110 346	154 508	108 446	-29,81%

Tableau 21 - La fiscalité affectée

👉 LES PRODUITS AVEC CONTREPARTIE DIRECTE

Ils représentent en volume financier **50 %** des produits et cette année diminuent de **- 2.86 %** par rapport à l'année précédente.

Le montant des ressources propres hors produits de gestion courante diminue de **- 1.24 % soit - 58 K€**. Le détail est retracé dans les items ci-après.

Libellé	2019	2020	2021	2022	Variation 22//21
Droits de scolarité - Diplôme nationaux	3 431 470	3 714 748	3 859 493	3 533 825	-8,44%
Droits de scolarité - Diplôme propres		13 048	748		-100,00%
Prestations de formation continue	565 201	595 101	395 717	577 203	45,86%
Formation en apprentissage		15 000	297 697	355 949	19,57%
Prestations de recherche & colloques	134 348	60 168	86 224	94 651	9,77%
Autres prestations de service	9 480		13 610	26 931	97,88%
Locations diverses	4 100	2 850	1 500,00	1 500	0,00%
Mise à disposition de personnel facturée	23 829	33 763	8 640,64	11 526	33,40%
Autres produits d'activités annexes	43 118	27 716	38 787,83	41 950	8,15%
Remise commerciale		-1 252	-3 657	-3 150	-13,86%
Total	4 211 546	4 461 142	4 698 761	4 640 385	-1,24%

Tableau 22 - Les ressources propres

- ➡ **Les droits de scolarité** : Le montant des droits de scolarités comptabilisés en 2022 chute de 8.44% soit - 326 K€ par rapport à l'année précédente. La baisse concerne essentiellement les droits modulés et l'inscription au concours de première année à sciences Po Bordeaux.

	2021/2022	2022/2023	Var. %
Droits modulés	3 026 098	2 855 755	-5,63%
Droits modulés Année N-1	5 956		-100,00%
Frais de scolarité - CPAG	44 619	12 751	-26,60%
Frais de scolarité - Ecole doctorale		20 000	
Inscription admission concours – 1 ^{ère} année (Parcoursup) + 3 et 4 A	782 820	643 721	-17,77%
Droits bibliothèque		1 598	
Total	3 859 493	3 533 825	-8,44%

Tableau 23 - Détail des droits de scolarité

Le nombre d'étudiants en 2022 augmente de 3 % par rapport à l'année dernière :

Effectifs étudiants inscrits (hors formation continue)	2019/2020	2020/2021	2021/2022	2022/2023	Evolution en Nb	Evolution en %
Diplôme Sciences Po y compris césure	1 895	1 958	1 987	2 022	35	2%
Doctorat	52	67	65	69	4	6%
Prépa concours	78	84	69	48	-21	-30%
Erasmus	214	134	190	229	39	21%
Dispositifs de Soutien à l'Insertion professionnelle (DNSIP)	0	35		0	0	
Certificats d'Etudes Politiques (CEP)	0	2	4	3	-1	-25%
Certificats d'Etudes Spécialisées (CES)	12	10	17	23	6	35%
Total	2 251	2 290	2 332	2 394	62	3%

Tableau 24 - Nombre d'étudiants

De même, le nombre d'étudiants boursiers continue d'augmenter :

Ventilation boursiers / non boursiers	2019/2020		2021/2022		2022/2023	
	Boursiers	Non boursiers	Boursiers	Non boursiers	Boursiers	Non boursiers
Diplôme Sciences Po	407	1 551	480	1 507	490	1 532
Doctorat	0	67	0	65	0	69
Prépa concours	46	38	23	46	19	29
Erasmus	0	134	0	190	0	229
Dispositifs de Soutien à l'Insertion professionnelle (DNSIP)	0	35	0	0	0	0
Dispositifs de Soutien à l'Insertion professionnelle (DNSIP)	0	2	0	4	0	3
Certificats d'Etudes Politiques (CEP)	2	8	0	17	6	17
Total	455	1 835	503	1 829	515	1 879

Tableau 25 - Nombre de boursiers

➡ **La formation continue** enregistre, cette année, une augmentation de **+ 45.86 %**. Le cycle des formations diplômantes se déroule sur deux années ce qui a engendré un « creux » sur l'année 2021. Pour rappel également en 2021, plusieurs formations avaient été reportées ou annulées en raison de la crise sanitaire.

➡ **La formation en apprentissage – UFA**

La gestion financière de l'Unité de Formation d'Apprentissage de Sciences Po Bordeaux est réalisée par le Centre de Formation d'apprentissage de l'Université de Bordeaux ; **une convention régissant notamment les modalités de reversement par l'Université des sommes perçues des OPCO a été signée le 9 décembre 2021** et a pris effet le **1^{er} juin 2020** pour **une durée de 3 ans** soit jusqu'au 31/05/2023.

L'organisation pédagogique des formations par apprentissages est confiée à Sciences Po Bordeaux par l'Université de Bordeaux. Ainsi la convention a pour objet de déterminer les modalités de collaboration et notamment :

- Les modalités de recrutement, les effectifs apprentis à former ;
- Les diplômes préparés en apprentissage ;
- Les moyens humains et matériels destinés à la formation, l'organisation pédagogique, les modalités d'accompagnement, le contenu des enseignements et les locaux mis à disposition ;
- Les modalités financières.

Les modalités de financement entre le CFA de l'Université de Bordeaux et l'UFA de Sciences Po Bordeaux sont régies ainsi :

1. Le CFA reçoit les fonds liés aux contrats d'apprentissage signés des OPCO ;
2. Le CFA reverse les fonds perçus selon les modalités définies dans l'annexe financière de la convention.

Un montant total de **355 948.60 €** au titre de l'année 2022 a été versé par l'Université de Bordeaux soit une progression **+ 19.57 %** en corrélation avec le nombre de contrat d'apprentissage signé.

➡ **Les mises à disposition de personnel** augmentent légèrement de **+ 2.9 K€**.

➡ **Les autres produits** progressent de **+ 8 %** soit **+ 3 K€** : il s'agit de l'augmentation des reversements IZLY effectués par le CROUS, en adéquation avec la reprise des cours en présentiel en année pleine.

LES PRODUITS DE GESTION

Ce poste diminue de - 43% car en 2021, nous avons reçu le versement de la **trésorerie de la Comue** (Communauté d'universités et d'établissements d'Aquitaine) dissoute en avril 2019, pour un montant de **134 700 €**.

Cette année, le compte autres produits est composé :

- D'une somme de 100 725 € versée par l'assurance SMABTP au titre du contrat dommages ouvrages suite à une déclaration par Sciences Po Bordeaux le 14/04/2022, suite à des malfaçons sur notre bâtiment ;
- De la régularisation du prorata de TVA définitif pour 1 903 €.

Libellé	2019	2020	2021	2022	Ecart	Variation 22//21
Produits provenant de l'annulation de paiements antérieurs	3 460	2 250	141 769		139 519	-100,00%
Contentieux		0	2 586	135	2 586	-94,78%
Autres produits	188 374	6 693	43 827	106 382	37 134	142,73%
Total	191 834	8 943	188 182	106 517	179 239	-43,40%

Tableau 26 - Les produits de gestion

👉 LES AUTRES PRODUITS

Sont essentiellement composés de produits calculés, c'est-à-dire qui ne génèrent aucun flux de trésorerie.

Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions produits	2019	2020	2021	2022	Variation 22//21
Quote-part des subventions d'investissement virée au résultat de l'exercice	275 349	267 621	283 616	268 695	-5,26%
Reprises sur provisions pour dépréciations des actifs circulants					
Reprises sur provisions pour risques et charges	0	8 722	29 041	14 381	-50,48%
TOTAUX	275 349	276 342	312 658	283 076	-9,46%

Tableau 27 - Les produits calculés

- ➡ **Les reprises sur les dotations aux amortissements et aux provisions**, il s'agit d'une reprise sur les provisions pour risques liée aux comptes épargne-temps, une nouvelle provision a été constatée pour 2022 et d'une reprise sur la provision sur les créances non recouvrées, une nouvelle provision a été comptabilisée.
- ➡ **Les quotes-parts de financement reprises au résultat** : le montant s'élève à 268 695 € et concerne les reprises de financement liées aux biens financés à l'aide d'une subvention d'un partenaire (la Région Nouvelle Aquitaine, l'agence Erasmus...).

3.2. Le bilan

Actif	2022			Montant Net 2021	PASSIF	2022	2021
	Montant brut	Amortissements & Provisions	Montant Net				
ACTIF IMMOBILISE					CAPITAUX PROPRES		
Immobilisations incorporelles	1 050 797	783 207	267 590	271 469	Financements reçus	9 221 736	9 317 519
Immobilisations corporelles	18 433 162	5 082 644	13 350 518	12 920 402	Financement de l'actif par l'Etat	8 954 553	9 185 276
Terrains	2 707 339	10 884	2 696 455	2 099 351	Financement de l'actif par des tiers	267 183	132 243
Constructions	9 541 087	2 352 501	7 188 585	7 368 940	Réserves	12 296 090	10 293 633
Installations techniques, matériels, et outillages	179 735	78 610	101 126	106 757	Report à nouveau	0	-9 880
Autres immobilisations corporelles	4 369 955	2 640 650	1 729 305	1 577 076	Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	1 076 386	2 014 337
Immobilisations corporelles en cours	1 604 272	0	1 604 272	1 752 102			
Avances et acomptes sur commandes	30 775	0	30 775	16 176			
Immobilisations financières	500		500				
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	19 484 459	5 865 851	13 618 608	13 191 871	TOTAL FONDS PROPRES	22 594 212	21 615 609
ACTIF CIRCULANT					PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
					Provisions pour risques	0	5 000
Créances	3 398 774	4 793	3 393 980	2 197 937	Provisions pour charges	10 385	9 381
Créances sur des entités publiques	2 711 494	4 793	2 706 700	1 742 171	TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	10 385	14 381
Créances clients et comptes rattachés	376 033		376 033	419 613	DETTES NON FINANCIERES		
Avances et acomptes versés sur commandes	12 731		12 731	27 805	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	141 288	222 809
Créances sur les autres débiteurs	59 053		59 053	8 348	Dettes fiscales et sociales	594 740	430 233
Créances sur opérations pour comptes de tiers	239 463		239 463		Avances et acomptes reçus	3 088 041	2 162 660
					Dettes sur des opérations pour comptes de tiers	232 316	172 804
					Autres dettes non financières	453 554	336 197
Charges constatées d'avances	47 217		47 217	36 204	Produits constatés d'avance	115 802	195 966
TOTAL ACTIF CIRCULANT (HORS TRESORERIE)	3 445 990	4 793	3 441 197	2 234 140	TOTAL DETTES NON FINANCIERES	4 625 742	3 520 668
TRESORERIE					TRESORERIE		
Disponibilités	10 170 234		10 170 234	9 724 348	Autres éléments de trésorerie passive		
Autres - Régies d'avances	300		300	300			
TOTAL TRESORERIE	10 170 534	0	10 170 534	9 724 648	TOTAL TRESORERIE		
TOTAL GENERAL	33 100 983	5 870 644	27 230 339	25 150 658	TOTAL GENERAL	27 230 339	25 150 658

Tableau 28 - Le bilan

3.2.1. L'actif

3.2.1.1. L'actif immobilisé

Tableau des immobilisations						
Rubriques et postes	Valeur brute au début de l'exercice	Augmentations		Diminutions		Valeur brute à la fin de l'exercice
		Par virement de poste à poste	Acquisitions	Par virement de poste à poste	Cessions / Mises au rebut	
Immobilisations incorporelles	877 496,13	0,00	173 300,45	0,00	0,00	1 050 796,58
Frais d'établissement	0,00		0,00		0,00	0,00
Frais de recherche et développement	0,00		0,00		0,00	0,00
Concessions et droits similaires, brevets, licences, marques, procédés, logiciels	877 496,13		173 300,45		0,00	1 050 796,58
Autres immobilisations incorporelles						
Immobilisations corporelles	15 593 437,43	657 923,74	546 754,53		0,00	16 798 115,70
Terrains	2 107 033,01	600 305,78	0,00		0,00	2 707 338,79
Constructions	9 483 468,73	57 617,96	0,00		0,00	9 541 086,69
Installations techniques, matériels, et outillage	170 403,98		9 331,26		0,00	179 735,24
Autres immobilisations corporelles	3 832 531,71		537 423,27		0,00	4 369 954,98
Immobilisations mises en concession						
Immobilisations corporelles en cours	1 812 882,44	16 176,21	433 137,06	657 923,74		1 604 271,97
Avances versées sur immobilisations corporelles	16 176,21		30 774,59	16 176,21		30 774,59
Autres créances immobilisées	0,00		500,00			500,00
TOTAUX	18 299 992,21	674 099,95	1 184 466,63	674 099,95	0,00	19 484 458,84

Tableau 29 - Les immobilisations

Le montant total des dépenses d'investissement s'élève à **1 184 466.63 €**. En comptabilité budgétaire, le montant total des investissements décaissés est de 1 193 228 € soit **14 %** des crédits votés.

🔗 LES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

Les acquisitions de 2022 s'élèvent à 173 300.45 € et concernent l'achat de licences relatives au renouvellement du réseau Wifi, au logiciel MPV 8, au déploiement de l'ENT de sciences Po Bordeaux, et à un logiciel de cybersécurité. Le montant brut atteint donc 1 050 796.58 € au 31/12/2022.

👉 LES IMMOBILISATIONS CORPORELLES

- ➡ **Les terrains** ont été évalués initialement en 2011, ils sont inscrits au bilan pour 2 042 000 €, s’y ajoutent les travaux d’aménagements piétonniers réceptionnés en 2019 pour 57 669,20 € et des travaux d’aménagement des abords de l’entrée de l’IEP, l’enrobée de l’allée Ausone réceptionnés en 2020 pour 7 363.81 € et en 2022 les aménagements effectuée sur l’avenue Léon DUGUIT pour un montant de **600 305.78 €**. Ce qui porte ce poste à un montant total de 2 707 338.79 €
- ➡ **Les constructions** figurent au bilan d’entrée pour un montant brut de 9 483 468.73 € au 31/12/2021. Nous sommes **en attente de l’évaluation** par France Domaine **des bâtiments livrés en 2016**. En 2022, les **travaux d’amélioration du Chauffage, Ventilation et Climatisation (CVC) des locaux de stockage documentaire au sous-sol** du bâtiment se sont terminés et ont pu être intégrés à l’actif **pour un montant de 57 617.96 €**. Le montant de ce poste au 31/12/2022 s’élève à 9 541 086.69 €.
- ➡ **Les installations techniques, matériels et outillages** sont inscrites en balance d’entrée pour un montant brut de 170 403.98 €, ; les acquisitions s’élèvent à 9 331.26 €. Ce sont des achats de terminaux radio permettant d’améliorer la sécurité incendie et la communication avec le PCSI.
Le patrimoine n’a fait l’objet d’aucun inventaire physique exhaustif à ce jour ; toutefois une opération de fiabilisation de l’inventaire sur le matériel et outillage a été menée fin 2018 aboutissant en 2019 à une importante opération de sortie de biens entièrement amortis, validée par le Conseil d’Administration.
- ➡ **Les autres immobilisations corporelles**, ce sont les mobiliers et matériels divers, les matériels informatiques, les matériels de transport pour lesquels le montant brut au 31/12/2021 s’élevait à 3 832 531.71 €. Les acquisitions sur **l’exercice 2022** s’élèvent à **537 423.27 €** : ce sont essentiellement des achats d’ordinateurs, de serveurs, de mobilier, d’équipement d’enseignement pour les salles de cours (écrans, vidéo projecteurs, cameras...) ; ces achats sont essentiellement liés au **projet REACT UE**. Le montant de ce poste à s’élève donc à 4 369 954.98 €.
- ➡ **Les immobilisations en cours** : elles comprennent **les travaux d’amélioration de l’extension de l’aile 2003** réceptionnés début 2023, le premier versement effectué en 2021 pour la solution de gestion électronique de documents (GED), le titulaire du marché ayant pris du retard dans les livrables prévus au marché aucun paiement n’a été effectué en 2022, et enfin une avance versée en décembre pour le remplacement des portes extérieures et intérieures du bâtiment de Sciences Po Bordeaux, ayant fait l’objet d’une prise en charge par l’assurance dommages-ouvrages.

Immobilisations en cours	2022
Compte 2313	1 543 491,97
Travaux d'amélioration Extension Aile 2003	1 543 491,97
Compte 23251	60 780,00
Solution de Gestion Electronique de Documents - GED	60 780,00
Compte 2381 - Avances versées	30 774,59
Remplacement de portes extérieures et intérieures du bâtiment de l'IEP	30 774,59
Total	1 635 046,56

Tableau 30 - Liste des immobilisations en cours

👉 LES IMMOBILISATIONS FINANCIERES

Sciences Po Bordeaux a obtenu le 12/10/2021 l’accord de la Direction Régionale des Finances Publiques pour acquérir 50 parts sociales dans la Société par Actions Simplifiée la SCIC ACC’ESS pour un montant total de 500 €. Cet achat, réalisé en 2022, a également été approuvé lors du Conseil d’administration du 21/10/2021.

3.2.1.2. Les amortissements & les dépréciations des immobilisations

Les amortissements sont détaillés dans le tableau ci-dessous. Leur montant cumulé passe de 5 108 121.65 € à **5 865 850.92 €**.

Tableau des amortissements				
Rubriques et postes	Cumulés au début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Cumulés à la fin de l'exercice
Immobilisations incorporelles	666 807,20	116 399,52	0,00	783 206,72
Frais d'établissement	0,00	0,00	0,00	0,00
Frais de recherche et développement	0,00	0,00	0,00	0,00
Concessions et droits similaires, brevets, licences, marques, logiciels	666 807,20	116 399,52	0,00	783 206,72
Immobilisations corporelles	4 441 314,45	641 329,75	0,00	5 082 644,20
Terrains	7 682,24	3 201,43	0,00	10 883,67
Constructions	2 114 528,89	237 972,56	0,00	2 352 501,45
Installations techniques, matériels, et outillage	63 647,15	14 962,43	0,00	78 609,58
Autres immobilisations corporelles	2 255 456,17	385 193,33	0,00	2 640 649,50
TOTAUX	5 108 121,65	757 729,27	0,00	5 865 850,92

Tableau 31 - Les amortissements

3.2.1.3. Les stocks

En l'absence de vente de marchandises ou de biens produits par l'établissement, aucune comptabilité de stock n'est mise en place à Sciences Po Bordeaux.

3.2.1.4. Les créances

La composition des créances de l'établissement figure dans le tableau ci-dessous ; elles sont évaluées à **3 445 990.04 €** au 31/12/2022.

Tableau des créances			
Rubriques et postes	Montants	Degré de liquidité de l'actif	
		Echéance à 1 an au plus	Echéance à plus d'1 an
Créances de l'actif circulant	3 445 990	3 386 588	59 402
- Créances sur des entités publiques, des organismes internationaux et Commission européenne	2 711 494	2 711 494	0
- Créances clients et comptes rattachés	376 033	366 543	9 490
- Créances sur les redevables (produits de la fiscalité affectée)	0	0	0
- Avances et acomptes versés sur commandes	12 731	12 731	0
- Créances correspondant à des opérations pour comptes de tiers (dispositifs d'intervention)	239 463	189 551	49 912
- Créances sur les autres débiteurs	59 053	59 053	0
- Charges constatées d'avance (dont primes de remboursement des emprunts)	47 217	47 217	0
TOTAUX	3 445 990	3 386 588	59 402

Tableau 32 - Les créances

Il est à noter que les créances de l'établissement augmentent de + 1.2 M€ par rapport à l'année dernière. Cette augmentation n'est pas inquiétante car elle provient uniquement de la hausse des produits à recevoir : 196 K€ pour la SCSP notifiée et encaissée le 16 décembre et le solde est lié aux opérations pluriannuelles. Comme précisé précédemment, la reprise de l'activité scientifique en année pleine a permis d'employer les fonds attribués par les partenaires.

➡ **Les créances sur les entités publiques et autres** pour un montant de **2 711 493.62 €** se décomposent ainsi :

- Les titres de recettes définitifs émis pour les opérations pluriannuelles et annuelles : 62 518.16 € ;
- Les produits à recevoir comptabilisés essentiellement sur les opérations pluriannuelles : 2 618 881.54 € ;
- Les autres créances liées aux opérations de la TVA : 30 093.92 €.

➡ **Les créances clients et comptes rattachés** s'élèvent à **376 033 €** :

- Les prestations de formations : 301 045.73 € ;
- Les factures à établir, produits à recevoir : 74 987.27 €.

➡ **Avances et acomptes versés** sont liés à des marchés publics et à une avance sur des frais de déplacement : **12 731.17 €** ;

➡ **Les opérations gérées pour compte de tiers** : Bourses pour mobilité internationale (Euro Région, EURASMUS, l'Oréal et AMI) : **239 463.05 €** ;

- ➡ **Les créances sur les autres débiteurs** s'élèvent à **59 052.69 €** et concernent :
- Les encaissements à percevoir liés à la Retraite Additionnelle de la Fonction Publique : 349.41 € ;
 - Les indus liés à la paye : 7 938.72 € ;
 - Une dépense à régulariser : 137.79 € ;
 - Un produit à recevoir sur un hébergement : 48 791.77 € ;
 - Les avances sur les frais de déplacement : 1 835 €.
- ➡ **Les charges constatées d'avances** pour un montant de **47 216.51 €** sont essentiellement des abonnements ou des prestations de maintenances concernant les exercices à venir.

3.2.2. Le passif

3.2.2.1. Les capitaux propres

Les **capitaux propres** de Sciences Po Bordeaux sont constitués :

- Des financements de l'actif pour un montant de 9 221 736 € ;
- Des réserves de l'établissement qui est le cumul des résultats d'exploitation des exercices antérieurs pour 12 296 089.87 € ;
- Du résultat de l'exercice bénéficiaire qui s'élève à 1 076 386.35 €.

➡ **Les financements de l'actif** : comme vu supra, ces subventions d'équipement sont comptabilisées à l'avancement, c'est-à-dire au fur et à mesure des dépenses constatées dans l'exercice.

Tableau des financements de l'actif							
Rubriques et postes	Cumul au début de l'exercice	Augmentations		Diminutions			Cumul à la fin de l'exercice
		Financements reçus	Financements reconstitués suite à la reprise de la dépréciation de l'actif financé	Reprise suite à l'amortissement de l'actif financé	Reprise suite à la dépréciation de l'actif financé	Reprise suite à la cession ou mise au rebut de l'actif financé	
FINANCEMENT DE L'ACTIF PAR L'ETAT	9 185 276	0	0	230 723	0	0	8 954 553
Financements rattachés à un actif	9 185 276	0	0	230 723	0	0	8 954 553
- Contrepartie et financement des actifs mis à disposition des Ets	9 184 338	0	0	230 398		0	8 953 940
- Financement des autres actifs :		0					
Agence nationale de la recherche (ANR) - IA	938	0	0	325		0	613
Autres	0	0	0	0		0	0
FINANCEMENT DE L'ACTIF PAR DES TIERS AUTRES QUE L'ETAT	132 243	172 912	0	37 972	0	0	267 183
Financements rattachés à un actif	132 243	172 912	0	37 972	0	0	267 183
- Régions	124 463	1 576	0	30 013		0	96 027
- Départements	0	0	0	0		0	0
- Communes et groupements de communes	0	0	0	0		0	0
- Autres collectivités et établissement publics	7 384	0	0	3 582		0	3 802
- Union Européenne	396	164 580	0	3 771		0	161 205
- Autres organismes	0	6 755	0	606		0	6 149
- Autres	0	0	0	0		0	0
TOTAUX	9 317 519	172 912	0	268 695	0	0	9 221 736

Tableau 33 - Les financements

3.2.2.2. Les provisions pour risques et charges

Ce sont les provisions destinées à enregistrer des dettes probables dont le montant ou l'échéance ne sont pas connus de façon précise. En 2022, seule une provision pour charge a été comptabilisée.

- La provision pour charge à hauteur de **7 374.72 €** est liée au recensement des passifs sociaux : c'est la provision au titre des jours déposés sur les comptes épargne-temps par les agents. Elle a augmenté par rapport à 2021 ;
- La provision pour risque de 2021 qui s'élevait à 5 000 € et qui correspondait à deux litiges avec des étudiants, se sont dénoués sur 2022, impliquant une reprise de provision.

Tableau des Provisions				
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
Provisions pour risques				
Provisions pour litiges	5 000,00	0,00	5 000,00	0,00
Provisions pour charges				
Provisions pour CET	6 672,53	7 374,72	6 672,53	7 374,72
Provisions pour CET - Charges sociales et fiscales	2 708,38	3 010,36	2 708,38	3 010,36
Total des provisions	14 380,91	10 385,08	14 380,91	10 385,08

Tableau 34 - Les provisions

3.2.2.3. Les dettes

Les dettes de l'établissement, de plusieurs types, sont retracées ci-dessous :

Tableau des dettes				
Rubriques et postes	Montants	Degré d'exigibilité du passif		
		Echéance à 1 an au plus	Echéance + 1 an et 5 ans au plus	Echéance à plus d'5 ans
Dettes non financières	4 625 742	3 506 235	1 119 507	0
- Dettes fournisseurs et comptes rattachés	141 288	141 288	0	0
- Dettes fiscales et sociales	594 740	594 740	0	0
- Avances et acomptes reçus	3 088 041	1 968 534	1 119 507	0
- Dettes correspondant à des opérations pour comptes de tiers	232 316	232 316	0	0
- Autres dettes non financières	453 554	453 554	0	0
- Produits constatés d'avance	115 802	115 802	0	0
TOTAUX	4 625 742	3 506 235	1 119 507	0

Tableau 35 - Les dettes

A noter que les dettes de l'établissement augmentent de 1.1 M€ en 2022 : alors que les dettes auprès des fournisseurs diminuent de - 81 K€, les dettes fiscales liées aux charges à payer concernant les passifs sociaux augmentent de + 164 K€, ce qui paraît être en corrélation avec le nombre d'ETPT comptabilisé en paye sur le budget propre ; de même les avances et acomptes reçus sur les opérations pluriannuelles affichent une hausse de + 925 K€, ce qui est cohérent avec la hausse des créances sur ce même poste ; enfin, une augmentation de + 117 K€ est à noter également sur les recettes encaissées au 31/12 et pour lesquelles un titre de recette n'a pas pu être émis avant la fin de l'exercice.

Les dettes se décomposent ainsi :

- ➡ **Les dettes fournisseurs** d'un montant de **141 288.21 €** comprennent :
 - Les charges à payer en fonctionnement : 115 633.51 € ;
 - Les retenues de garanties liées aux travaux à verser aux fournisseurs : 25 654.70 €.
- ➡ **Les dettes fiscales et sociales** d'un montant de **594 739.98 €** correspondent :
 - Aux charges à payer sur les passifs sociaux : 579 0001.16 € ;
 - A la TVA sur les produits à recevoir : 15 738.82 € ;
- ➡ **Les avances et acomptes reçus** sont liés principalement aux opérations pluriannuelles comptabilisées à l'avancement : **3 088 041.27 €** ;
- ➡ **Les opérations gérées pour compte de tiers** d'un montant de **232 316.09 €** représentent les reliquats à verser sur les différentes bourses accordées à Sciences Po Bordeaux (AMI, ERASMUS, l'Oréal) ;
- ➡ **Les autres dettes non financières** d'un montant de **453 554.34 €**
 - Les virements rejetés à payer : 381.09 € ;
 - Les trop-perçus à reverser : 3 270.89 € ;
 - Les recettes non titrées au 31/12 et encaissées : 449 902.36 €.
- ➡ **Les produits constatés d'avances** proviennent des prestations de formation : **115 801.65 €**.

4. LES AGREGATS FINANCIERS

	<table><tr><td>AE</td></tr><tr><td>8 870 254</td></tr></table>	AE	8 870 254		<table><tr><td>Charges</td></tr><tr><td>8 414 596,21</td></tr></table>	Charges	8 414 596,21	<table><tr><td>Produits</td></tr><tr><td>9 490 982,56</td></tr></table>	Produits	9 490 982,56
AE										
8 870 254										
Charges										
8 414 596,21										
Produits										
9 490 982,56										
<table><tr><td>CP</td></tr><tr><td>8 795 393</td></tr></table>	CP	8 795 393		<table><tr><td>Recettes</td></tr><tr><td>9 156 709</td></tr></table>	Recettes	9 156 709	<table><tr><td>Résultat</td></tr><tr><td>1 076 386</td></tr></table>	Résultat	1 076 386	
CP										
8 795 393										
Recettes										
9 156 709										
Résultat										
1 076 386										
	<table><tr><td>Solde budgétaire</td></tr><tr><td>361 316</td></tr></table>	Solde budgétaire	361 316		<table><tr><td>CAF</td></tr><tr><td>1 560 723</td></tr></table>	CAF	1 560 723			
Solde budgétaire										
361 316										
CAF										
1 560 723										
	<table><tr><td>Variation Trésorerie</td></tr><tr><td>445 886</td></tr></table>	Variation Trésorerie	445 886		<table><tr><td>Emplois</td></tr><tr><td>1 186 467</td></tr></table>	Emplois	1 186 467	<table><tr><td>Ressources</td></tr><tr><td>1 733 635</td></tr></table>	Ressources	1 733 635
Variation Trésorerie										
445 886										
Emplois										
1 186 467										
Ressources										
1 733 635										
	<table><tr><td>Trésorerie</td></tr><tr><td>10 170 534</td></tr></table>	Trésorerie	10 170 534		<table><tr><td>Variation FDR</td></tr><tr><td>547 169</td></tr></table>	Variation FDR	547 169			
Trésorerie										
10 170 534										
Variation FDR										
547 169										
			<table><tr><td>Fonds de roulement</td></tr><tr><td>8 990 783</td></tr></table>	Fonds de roulement	8 990 783					
Fonds de roulement										
8 990 783										

4.1. Le compte de résultat

Le compte de résultat intègre les charges et produits calculés rattachés à l'exercice qui sont par définition sans impact sur le solde budgétaire de l'exercice. En effet, ces opérations peuvent avoir une conséquence sur les soldes budgétaires ultérieurs notamment lors du renouvellement des investissements, lors du paiement du risque provisionné. Ou encore lors du décaissement des charges à payer.

Le montant du **résultat comptable est bénéficiaire** à hauteur de **1 076 386.35 €** au 31/12/22 se décompose ainsi à partir du solde budgétaire :

Solde budgétaire	361 316,05
Neutralisation opérations hors C/6 et 7	175 702
Neutralisation Investissement et compte 1	1 528,11
Neutralisation Investissement et compte 2	-1 193 228,17
Neutralisation Investissement et compte 4	1 367 401,96
Opérations comptables - Dépenses	866 324
CAP (N et N-1)	95 566,10
CCA (N et N-1)	-11 012,79
DC - Autres régularisations comptables	7 393,31
Récupération d'avance N-1	8 000,00
Amortissements et provisions	772 907,62
Régul. Coefficient de TVA	14 172,29
DRv sur indu émis	-20 702,54
Opérations comptables -Recettes	1 757 096
PAR (N et N-1)	995 673,94
PCA (N et N-1)	80 163,91
Emission Ex. courant - TIT non encaissés	244 218,07
Emission Ex. antérieur - TIT encaissés	-237 119,40
Récupération d'avce sur titre définitif	401 644,50
DRv sur indu encaissés	-17 981,68
DC - C/110 & Remise commerciale	1 926,05
Reprises Amortissements et provisions	288 570,80
Résultat comptable	1 076 386,35

Tableau 36 - Le résultat comptable à partir du solde budgétaire

4.2. La trésorerie

A la clôture de l'exercice, la trésorerie s'élève à **10 170 534.15 €** et le niveau mensuel de la trésorerie le plus bas en 2022 a été de 9.3 M€.

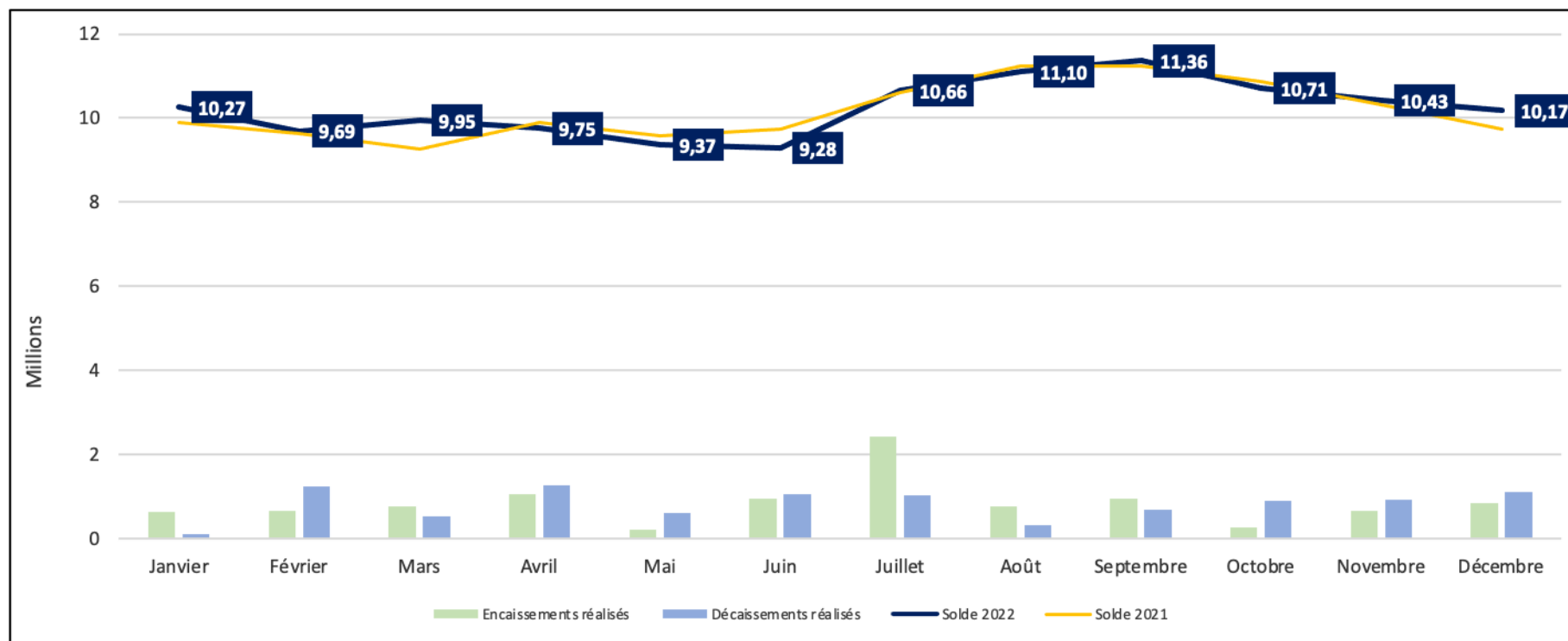


Tableau 37 - La trésorerie mensuelle

Il est à noter que l'atterrissage de la trésorerie au budget rectificatif n°2 était prévu à **9 787 641 €**, nous terminons donc proche de notre prévision à **384 K€ près**. Il semblerait que le travail de sensibilisation effectué par la Direction des Affaires Financière auprès des différents services, concernant les déprogrammations, permet maintenant de s'approcher des prévisions votées.

La variation de la trésorerie est positive et elle s'élève à **445 886.48 €**. Elle est conforme à l'abondement indiqué dans **le tableau 4 – Equilibre financier**. L'abondement se décompose ainsi sur la :

- Trésorerie fléchée + 113 755.15 € ;
- Trésorerie non fléchée + 332 131.33 €.

Le tableau 7 - Plan de trésorerie est alimenté par deux types d'opérations :

➡ **Les opérations budgétaires** : Encaissements des titres de recettes et décaissements des demandes de paiement

Les recettes budgétaires sont réglementairement suivies selon deux agrégats : globalisées et fléchées, puis elles sont ventilées par type de financeurs (l'origine). La mise en œuvre du fléchage des recettes est intervenue au 01/01/2018 pour les nouvelles conventions.

Les crédits de paiements sont présentés suivant la même logique globalisée et fléchée puis ils sont ventilés par enveloppe : personnel, fonctionnement et investissement.

TABEAU DES FLUX DE TRESORERIE	2022
FLUX DE TRESORERIE LIES A L'ACTIVITE	
ENCAISSEMENTS	9 156 709
Produits sans contrepartie directe : subventions et produits assimilés	4 376 574
Produits avec contrepartie directe : produits directs d'activité	4 780 135
DECAISSEMENTS	7 602 165
Charges de fonctionnement	7 284 635
Charges de personnel	4 223 943
Charges de fonctionnement	3 060 692
Charges d'intervention : dispositifs pour compte propre	317 530
TOTAL (I)	1 554 544
FLUX DE TRESORERIE LIES AUX OPERATIONS D'INVESTISSEMENT	
ENCAISSEMENTS	0
Cessions d'immobilisations incorporelles	
Cessions d'immobilisations corporelles	
Autres opérations	
DECAISSEMENTS	1 193 228
Acquisitions d'immobilisations incorporelles	169 772
Acquisitions d'immobilisations corporelles	1 022 956
Acquisitions d'immobilisations financières	500
TOTAL (II)	-1 193 228
Solde budgétaire	361 316

Tableau 38 - Les flux de trésorerie - Opérations budgétaires

Nous retrouvons le solde budgétaire de **361 316.05 €** calculé dans **le tableau 2 – Autorisation budgétaire.**

Le taux d'exécution des recettes budgétaires est de 99.36 % par rapport aux crédits votés lors du budget rectificatif n°2 et **le taux d'exécution des dépenses est de 97.05%** toutes enveloppes confondues. Ces taux d'exécution sont excellents.

➔ **Les opérations non budgétaires** comprennent :

- **Les opérations comptabilisées sur compte de tiers** : les opérations non titrées ou non liquidées au 31/12 soit un montant de **+ 174 390.10 €** ;
- **Les opérations pour compte de tiers** : ce sont toutes les bourses ERASMUS, Université Franco- Allemande, AMI, l'Oréal et les opérations de TVA pour une variation de **- 89 819.67 €**. Nous retrouvons le détail de ces opérations dans **le tableau 5 – Opérations pour compte de tiers** comme suit :

Libellé	Exécution 2022	
	Décaissements	Encaissements
Bourses Euro Région		
Aides à la mobilité internationale - AMI	16 920,00	18 400,00
Bourses ERASMUS - EUROPE	40 717,00	88 186,01
Bourses UFA	106 800,00	66 300,00
Bourse L'Oréal	9 000,00	
Bourses ERASMUS ISRAEL - KA107 2019-1-FR01-KA107 -062056	12 778,00	
Bourses ERASMUS - 2021-1-FR01-KA131-HED-000004418	66 833,00	
Bourses ERASMUS - 2022-1-FR01-KA131-HED-000054754	169 006,50	199 648,00
Reversement de la RAFP (part salariale) par le personnel	4 063,43	4 063,43
Autres comptes (4718, 4664...)		
S/Total bourses de mobilité	426 117,93	376 597,44
TVA encaissée	66 474,19	26 175,01
TOTAL	492 592,12	402 772,45

Tableau 39 - Les flux de trésorerie - Opérations gérés pour compte de tiers

Le coût journalier des dépenses de fonctionnement et de personnel s'élève à 21 117 € contre 16 867 € en 2021 :

	2022	2021	2020
Dépenses de Personnel	4 223 942,98	3 539 932	2 808 815
Dépenses de Fonctionnement	3 378 222,17	2 532 155	2 426 112
Total de dépenses	7 602 165	6 072 087	5 234 928
Coût journalier en fonctionnement et en personnel sur 360 jours	21 117	16 867	14 541

Tableau 40 - Coût journalier

La trésorerie représente au 31/12/2022, **482 jours** de crédits de paiement en dépenses de fonctionnement et de personnel. Le nombre de jours diminue de 95 jours par rapport à l'année 2021.

4.3. La capacité d'autofinancement

La **capacité d'autofinancement** représente le résultat de l'exercice des seules opérations susceptibles d'avoir un impact sur la trésorerie. Elle mesure les ressources financières internes générées par Sciences Po Bordeaux. Elle traduit la capacité de l'établissement à financer les besoins pérennes liés à son existence et constitue une ressource stable.

La CAF est de **1 560 723.17 €** au 31 décembre et elle se décompose ainsi :

	2022	2021	2020
Résultat Net	1 076 386,35	2 014 336,58	2 287 572,70
+ dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	772 907,62	693 872,52	637 451,05
- reprises sur amortissements, dépréciations et provisions	19 875,41	29 041,40	8 721,89
+ valeur nette comptable des éléments d'actifs cédés			0,00
- produits de cession d'éléments d'actifs			0,00
- quote-part des subventions d'investissement virée au résultat de l'exercice	268 695,39	283 616,39	267 620,52
CAF	1 560 723,17	2 395 551,31	2 648 681,34

Tableau 41 - La capacité d'autofinancement

4.4. Le fonds de roulement

Le **tableau de financement** recense :

- Les emplois c'est-à-dire les investissements prévus dans l'enveloppe d'investissement ainsi que ceux qui ne correspondent pas à des dépenses budgétaires ;
- Les ressources qui sont principalement des opérations liées aux augmentations des capitaux propres.

Il permet de calculer la **variation du fonds de roulement au 31/12/2022 qui s'élève à 547 168.62 €**.

	2022	2021	2020
Emploi	1 186 466,63	2 254 495,25	717 746,07
Investissements	1 184 466,63	2 245 227,05	702 373,26
Diminution capitaux propres	2 000,00	9 268,20	15 372,81
Ressources	1 733 635,25	2 395 551,31	2 657 981,34
CAF	1 560 723,17	2 395 551,31	2 648 681,34
Financement de l'actif par l'État			0,00
Financement de l'actif par des tiers autres que l'Etat	172 912,08		9 300,00
Augmentation des dettes financières			
Apport au Fonds de roulement	547 168,62	141 056,06	1 940 235,27

Tableau 42 - La variation du fonds de roulement

L'exécution 2022 conduit de nouveau à un abondement important du fonds de roulement : **+ 547 168.62 €**.

Le fonds de roulement net global s'élève à **8 990 782.65€** au 31/12/2022 et se répartit ainsi :

	2022	2021	2020
FRNG au 31/12/2021	8 443 614,03	8 302 557,97	6 362 322,70
Apport au FRNG	547 168,62	141 056,06	1 940 235,27
FONDS DE ROULEMENT NET GLOBAL	8 990 782,65	8 443 614,03	8 302 557,97
BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT EXPLOITATION	-1 154 096,80	8 443 614,03	-1 179 640,21
BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT HORS EXPLOIT.	-25 654,70	-1 281 033,64	-11 252,34
TRESORERIE NETTE	10 170 534,15	9 724 647,67	9 493 450,52

Tableau 43 - Détail du fonds de roulement

Ce fonds de roulement n'est pas totalement disponible, en effet des engagements sont déjà pris par Sciences Po Bordeaux. Nous allons analyser les restes à payer au **31/12/2022**.

4.5. Le montant des restes à payer au 31/12/2022

Le montant des restes à payer sur autorisations d'engagement au 31/12/2022 s'élève à 1 169 080.25 €. C'est la différence entre le montant des engagements juridiques et les crédits paiements. Il se décompose ainsi :

	CP non consommés
Reste à payer au 31/12	2022
Hors opérations pluriannuelles	878 118,95
Opérations pluriannuelles	290 961,30
Total	1 169 080,25

Tableau 44 - Restes à payer sur AE

➡ Le montant des restes à payer hors opérations pluriannuelles est lié principalement aux marchés pluriannuels : 878 128.95

	CP non consommés
Reste à payer au 31/12	2022
2017	5,06
MARCHE	5,06
2018	746,89
HORS MARCHE	746,89
2019	26 739,58
HORS MARCHE	17 461,04
MARCHE	9 278,54
2020	6 463,20
HORS MARCHE	520,45
MARCHE	5 942,75
2021	65 988,93
HORS MARCHE	37 422,85
MARCHE	28 566,08
2022	778 185,29
HORS MARCHE	357 906,38
MARCHE	420 278,91
Total	878 128,95

Tableau 45 - Restes à payer hors opérations

➡ Le total des restes à payer au 31/12/2022, y compris les restes à engager s'élève à **5 346 333 € sur les opérations pluriannuelles.**

Détails - Reste à payer - Opérations Pluriannuelles	Reste à engager	Reste à payer sur AE	Total des restes à payer
Contrat de recherche / contrat d'enseignement et autres	3 189 020	54 526	3 243 547
Opérations Investissement	1 867 060	235 727	2 102 786
Total	5 056 080	290 253	5 346 333

Tableau 46 - Restes à payer sur les opérations pluriannuelles

Le montant total des opérations pluriannuelles restant à payer s'élève à **5 346 333 €** auxquelles il faut ajouter les opérations inscrites sur le **Plan Pluriannuel d'Investissement pour 6 672 114 €**.

Le total des restes à payer s'élèvent donc à **12 018 447 €** pour lesquels des **financements sont attendus ou prévus à hauteur de 4 264 563 €**, la différence devra donc être financée par Sciences Po Bordeaux à hauteur de **7 753 884 €**, si le PPI est exécuté comme défini. La somme de 7 753 884 € devra être prélevée sur le Fonds de Roulement de l'établissement.

Détails - Reste à payer	Restes à payer	Restes à encaisser	Impact sur le FRNG
Contrat de recherche / contrat d'enseignement et autres	3 243 547	2 279 363	964 183
Opérations Investissement	2 102 786	985 200	1 117 586
S/total - Opérations pluriannuelles - Tableau 9	5 346 333	3 264 563	2 081 770
Opérations Investissements hors tableau 9 incluses dans le PPI	6 672 114	1 000 000	5 672 114
Total	12 018 447	4 264 563	7 753 884

Compte tenu de ces engagements et des restes à encaisser, nous pouvons en déduire, **le fonds de roulement mobilisable :**

FONDS DE ROULEMENT NET GLOBAL	8 990 782,65
Reste à réaliser - Programmes investissement - Fonds propres	6 789 700,44
Reste à réaliser - Opérations pluriannuelles (recherches, CVEC)	964 183,45
Provisions comptabilisées au bilan	10 385,08
FONDS DE ROULEMENT NET GLOBAL MOBILISABLE	1 226 513,68
Nombre de jours	58

* Pour info le coût journalier des dépenses de fonctionnement et de personnel en 2022 est de 21 117 €

Le nombre de jours s'établit à **58 jours de crédits de paiement.**

4.6. Les différents ratios

Ces ratios sont calculés avec les données comptables.

- ➡ Les dépenses de masse salariale représentent en 2022, **45.19 %** de nos recettes encaissables de fonctionnement contre 40.46 % l'année dernière. Ce ratio permet de mesurer les marges de manœuvre des établissements. **Il va falloir être attentif à cette évolution, qui traduit essentiellement le fait que, faute de création de postes par l'État, l'établissement est contraint, depuis plusieurs années, d'accompagner la croissance continue et soutenue de son activité par le recours à des emplois contractuels.**

Ratio dépenses de personnel/produits encaissables	2019	2020	2021	2022
Montant des dépenses de personnel hors impôts et taxes	2 717 947	2 766 226	3 485 684	4 158 591
Montant des produits encaissables	7 283 664	7 750 083	8 614 201	9 202 412
Taux	37,32%	35,69%	40,46%	45,19%

- ➡ Le MESR utilise le ratio d'alerte : ressources propres/recettes encaissables afin de mesurer le degré de dépendance des établissements vis-à-vis de la SCSP. **Ce ratio se détériore légèrement et indique que nos ressources propres ont diminué cette année au regard de la SCSP.**

Dépendance financière vis-à-vis de la SCSP	2019	2020	2021	2022
Ressources propres (hors SCSP)	5 716 537	5 902 445	6 799 613	6 797 394
Produits donnant lieu à un encaissement et à une variation de trésorerie	7 283 664	7 750 083	8 614 201	9 202 412
Taux	78,48%	76,16%	78,93%	73,87%

- ➡ Cette année encore, la Capacité d'Auto Financement couvre toutes les acquisitions comptabilisées à l'actif. De plus, il est à noter que certaines acquisitions sont financées par un partenaire notamment les achats réalisés dans le cadre du projet REACT UE.
Le seuil de vigilance est fixé à 30 % par la DGESIP et le seuil d'alerte à 20 %.

Part d'AUTOFINANCEMENT dans l'investissement	2019	2020	2021	2022
CAF	1 632 248	2 648 681	2 395 551	1 560 723
Acquisitions d'actifs non financiers	474 864	702 373	2 245 227	1 184 467
Taux	343,73%	377,10%	106,70%	131,77%

5. LES EVENEMENTS POSTERIEURS A LA CLOTURE

Néant.

6. LES ENGAGEMENTS HORS BILAN

Néant.

7. LES EFFECTIFS

Le tableau ci-après indique les effectifs de l'établissement décomptés en nombre, et en ETPT (proportionnellement à leur activité) présents au 31 décembre 2022.

	Sous plafond LFI (a)	Hors plafond LFI (b)	Plafond organisme (= a + b)
Autorisation d'emplois rémunérés par l'organisme en ETPT	47	22	69

Rappel du plafond d'emplois notifié par le responsable de programme en ETPT (c) :

55

NB: Pour les opérateurs de l'Etat, l'autorisation d'emplois sous plafond LFI (a) doit être inférieure ou égale au plafond notifié par le responsable du programme chef de file du budget général de l'Etat (c).

POUR INFORMATION DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

Pour information : tableau détaillé des emplois rémunérés par l'organisme (décomptant dans le plafond des autorisations d'emplois de l'organisme) et des autres dépenses de personnel

	EMPLOIS SOUS PLAFOND LFI		EMPLOIS HORS PLAFOND LFI		PLAFOND ORGANISME	
	ETPT	Dépenses de personnel *	ETPT	Dépenses de personnel *	ETPT	Dépenses de personnel *
TOTAL DES EMPLOIS REMUNERES PAR L'ORGANISME ET DES AUTRES DEPENSES DE PERSONNEL (1 + 2 + 3 + 4)	47	2 138 419 €	22	954 445 €	69	4 223 943 €
1 - TITULAIRES	0	- €			0	- €
* Titulaires État	0	- €			0	- €
* Titulaires organisme (corps propre)	0	- €			0	- €
2 - CONTRACTUELS	47	2 138 419 €	22	954 445 €	69	3 092 864 €
* Contractuels de droit public	47	2 138 419 €	22	954 445 €	69	3 092 864 €
δCDI	14	657 623 €			14	657 623 €
δCDD	33	1 480 796 €	22	954 445 €	55	2 435 241 €
. Titulaires détachés sur contrat auprès de l'organisme (emplois et crédits inscrits sur le budget de l'organisme)	0	- €	0	- €	0	- €
* Contractuels de droit privé	0	- €	0	- €	0	- €
δCDI	0	- €			0	- €
δCDD	0	- €	0	- €	0	- €
3 - CONTRATS AIDES			0	- €	0	- €
4 - AUTRES DEPENSES DE PERSONNEL (autres agents rémunérés à l'acte, à la tâche, prestations sociales, allocations diverses, impôts et taxes associés...)						1 131 079 €

* Dépenses de personnel relevant de l'enveloppe de dépenses de personnel du budget de l'organisme (en AE=CP). Le total des dépenses de personnel mentionné dans le tableau ci-dessus doit être égal au montant total des dépenses de personnel figurant dans le tableau des autorisations budgétaires. Par ailleurs, le total des emplois doit être égal au plafond d'autorisation d'emplois voté par l'organe délibérant (figurant ci-dessus pour vote).

8. VISA DU COMPTE FINANCIER 2022

Vu le décret n° 2012-1246 du 7 novembre 2012 modifié relatif à la gestion budgétaire et comptable public, notamment les articles 24, 32 et 212 ;

Le compte financier, établi par l'agent comptable, soumis au visa de l'ordonnateur, comprend :

- Les états retraçant les autorisations budgétaires prévues au 1° de l'article 175 du décret du 7 novembre 2012 susvisé et leur exécution ;
- Le tableau présentant l'équilibre financier prévu au 2° de l'article 175 du décret du 7 novembre 2012 susvisé, tel qu'exécuté ;
- Les états financiers annuels prévus à l'article 202 du décret du 7 novembre 2012 susvisé : bilan, compte de résultat et annexe ;

Je certifie que ce compte financier retrace les comptabilités dont j'ai la charge et les ordres transmis à l'agent comptable en application des articles 24 et 32 du décret du 7 novembre 2012 susvisé.

Fait à Pessac, le 25/02/2023

Le Directeur de Sciences Po Bordeaux

Dominique DARBON

9. LES DOCUMENTS REGLEMENTAIRES

9.1. Les états financiers

9.1.1. Le compte de résultat

INSTITUT D'ETUDES POLITIQUES

COMPTE DE RESULTAT 2022

Agrégé (Etablissement + SACDs)

CHARGES	EXERCICE 2022	EXERCICE 2021
CHARGES DE FONCTIONNEMENT		
Achats		
Achats	0,00	0,00
Consommations		
Consommation de marchandises et d'approvisionnements, réalisation de travaux et consommation directe de services par l'organisme au titre de son activité ainsi que les charges liées à la variation de stocks	2 554 428,85	1 983 569,59
Charges de personnel		
Salaires, traitements et rémunérations diverses	3 289 316,46	2 665 891,16
Charges sociales	1 013 930,19	838 520,21
Intéressement et participation	0,00	0,00
Autres charges de personnel	12 667,99	13 369,88
Autres Charges		
Autres charges de fonctionnement (dont pertes sur créances irrécouvrables)	453 815,38	508 597,38
Dotations		
Dotations aux amortissements, dépréciations, provisions et valeurs nettes comptables des charges cédés	772 907,62	693 872,52
TOTAL CHARGES DE FONCTIONNEMENT	8 097 066,49	6 703 820,74
CHARGES D'INTERVENTION		
Dispositifs d'intervention pour compte propre		
Transferts aux ménages	317 529,72	208 701,65
Transferts aux entreprises	0,00	0,00
Transferts aux collectivités territoriales	0,00	0,00
Transferts aux autres collectivités	0,00	0,00
Autres Charges		
Charges résultant de la mise en jeu de la garantie de l'organisme	0,00	0,00
Dotations		
Dotations aux provisions et dépréciations	0,00	0,00
TOTAL CHARGES D'INTERVENTION	317 529,72	208 701,65
Engagements fonds dédiés		
Engagements à réaliser sur fonds dédiés (Fondations)	0,00	0,00
TOTAL CHARGES DE FONCTIONNEMENT ET D'INTERVENTION	8 414 596,21	6 912 522,39
CHARGES FINANCIÈRES		
Charges d'intérêts	0,00	0,00
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement	0,00	0,00
Pertes de change	0,00	0,00
Autres charges financières	0,00	0,00
Dotations aux amortissements, dépréciations et aux provisions financières	0,00	0,00
TOTAL CHARGES FINANCIÈRES	0,00	0,00
Impôt sur les sociétés	0,00	0,00
Résultat de l'activité (bénéfice)	1 076 386,35	2 014 336,58
TOTAL CHARGES	9 490 982,56	8 926 858,97

INSTITUT D'ETUDES POLITIQUES

COMPTE DE RESULTAT 2022

Agrégé (Etablissement + SACDs)

PRODUITS	EXERCICE 2022	EXERCICE 2021
PRODUITS DE FONCTIONNEMENT		
Produits sans contrepartie directe (ou subventions et produits assimilés)		
Subventions pour charges de service public	2 405 018,00	1 862 267,00
Subventions de fonctionnement en provenance de l'Etat et des autres entités publiques	1 918 355,69	1 674 383,11
Subventions spécifiquement affectées au financement de certaines charges d'intervention en provenance de l'Etat et des autres entités publiques	0,00	0,00
Dons et legs	23 230,00	36 100,00
Produits de la fiscalité affectée	108 446,42	154 507,82
Produits avec contrepartie directe (ou produits directs d'activités)		
Vente de biens ou prestations de services	4 640 844,70	4 698 760,56
Produits des cessions d'éléments d'actif	0,00	0,00
Autres produits de gestion	106 516,95	188 182,69
Production stockée et immobilisée	0,00	0,00
Produits perçus en vertu d'un contrat concourant à la réalisation d'un service public	0,00	0,00
Autres produits		
Reprise sur amortissements, dépréciations et provisions (produits de fonctionnement)	19 875,41	29 041,40
Reprise du financement rattaché à un produit	268 695,39	283 616,39
Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs (Fondations)	0,00	0,00
TOTAL PRODUITS DE FONCTIONNEMENT	9 490 982,56	8 926 858,97
PRODUITS FINANCIERS		
Produit des participations et prêts	0,00	0,00
Produits nets sur cessions des immobilisations financières	0,00	0,00
Intérêts sur créances non immobilisées	0,00	0,00
Produits des valeurs mobilières de placement et de la trésorerie	0,00	0,00
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	0,00	0,00
Gains de change	0,00	0,00
Autres produits financiers	0,00	0,00
Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions financières	0,00	0,00
TOTAL PRODUITS FINANCIERS	0,00	0,00
Résultat de l'activité (perte)	0,00	0,00
TOTAL PRODUITS	9 490 982,56	8 926 858,97

9.1.2. Le bilan

ACTIF	EXERCICE 2022			EXERCICE 2021
	BRUT	Amortissements et Provisions	NET	NET
ACTIF IMMOBILISÉ				
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles	1 050 796,58	783 206,72	267 589,86	210 688,93
Immobilisations corporelles				
Terrains	2 707 338,79	10 883,67	2 696 455,12	2 099 350,77
Constructions	9 541 086,69	2 352 501,45	7 188 585,24	7 368 939,84
Installations techniques, matériels et outillage	179 735,24	78 609,58	101 125,66	106 756,83
Collections	0,00	0,00	0,00	0,00
Biens historiques et culturels	0,00	0,00	0,00	0,00
Autres immobilisations corporelles	4 369 954,98	2 640 649,50	1 729 305,48	1 577 075,54
Immobilisations mises en concession	0,00	0,00	0,00	0,00
Immobilisations corporelles en cours	1 604 271,97	0,00	1 604 271,97	1 812 882,44
Avances et comptes sur commandes	30 774,59	0,00	30 774,59	16 176,21
Immobilisations grevées de droits	0,00	0,00	0,00	0,00
Immobilisations corporelles (biens vivants)	0,00	0,00	0,00	0,00
Immobilisations financières				
Immobilisations financières	500,00	0,00	500,00	0,00
TOTAL ACTIF IMMOBILISÉ	19 484 458,84	5 865 850,92	13 618 607,92	13 191 870,56
ACTIF CIRCULANT				
Stocks				
Stocks	0,00	0,00	0,00	0,00
Créances				
Créances sur des entités publiques (État, autres entités publiques) des organismes internationaux et la Commission Européenne	2 711 493,62	0,00	2 711 493,62	1 572 098,56
Créances sur les clients et comptes rattachés	376 033,00	4 793,27	371 239,73	419 612,73
Créances sur les redevables (produits de la fiscalité affectée)	0,00	0,00	0,00	0,00
Avances et acomptes versés par l'organisme	12 731,17	0,00	12 731,17	27 804,86
Créances correspondant à des opérations pour compte de tiers (dispositifs d'intervention)	239 463,05	0,00	239 463,05	170 072,00
Créances sur les autres débiteurs	59 052,69	0,00	59 052,69	8 348,39
Charges				
Charges constatées d'avances	47 216,51	0,00	47 216,51	36 203,72
TOTAL ACTIF CIRCULANT (HORS TRÉSORERIE)	3 445 990,04	4 793,27	3 441 196,77	2 234 140,26
TRÉSORERIE				
Valeurs mobilières de placement	0,00	0,00	0,00	0,00
Disponibilités	10 170 534,15	0,00	10 170 534,15	9 724 647,67
Autres	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL TRÉSORERIE ACTIF	10 170 534,15	0,00	10 170 534,15	9 724 647,67
TOTAL GÉNÉRAL ACTIF	33 100 983,03	5 870 644,19	27 230 338,84	25 150 658,49

PASSIF	EXERCICE 2022	EXERCICE 2021
FONDS PROPRES		
Financement de l'actif par l'État	8 954 552,57	9 185 275,83
Financement de l'actif par des tiers	267 183,43	132 243,48
Fonds propres des fondations	0,00	0,00
Écarts de réévaluation	0,00	0,00
Réserves	12 296 089,87	10 293 633,29
Report à nouveau	0,00	-9 880,00
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	1 076 386,35	2 014 336,58
Provisions réglementées	0,00	0,00
TOTAL FONDS PROPRES	22 594 212,22	21 615 609,18
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques	0,00	5 000,00
Provisions pour charges	10 385,08	9 380,91
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	10 385,08	14 380,91
DETTES FINANCIÈRES		
Emprunts obligataires	0,00	0,00
Emprunts sociaux souscrits auprès des établissements financiers	0,00	0,00
Dettes financières et autres emprunts	0,00	0,00
TOTAL DES DETTES FINANCIÈRES	0,00	0,00
DETTES NON FINANCIÈRES		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	141 288,21	222 809,28
Dettes fiscales et sociales	594 739,98	430 233,06
Avances et acomptes reçus	3 088 041,27	2 162 660,04
Dettes correspondant à des opérations pour compte de tiers (dispositifs d'intervention)	232 316,09	172 803,53
Autres dettes non financières	453 554,34	336 196,93
Produits constatés d'avance	115 801,65	195 965,56
TOTAL DETTES NON FINANCIÈRES	4 625 741,54	3 520 668,40
TRÉSORERIE		
Autres éléments de trésorerie passive	0,00	0,00
TOTAL TRÉSORERIE PASSIF	0,00	0,00
TOTAL GÉNÉRAL PASSIF	27 230 338,84	25 150 658,49

9.1.3. La balance avant détermination du résultat

INSTITUT D'ETUDES POLITIQUES
AGENCE COMPTABLE DE L'UNIVERSITE
Agrégé (Etablissement + SACDs)

BALANCE GENERALE AU 31/12/2022

EXERCICE 2022

CLASSE 1									
		DEBIT			CREDIT			SOLDE	
		BILAN D'ENTREE	EXERCICE	TOTAL	BILAN D'ENTREE	EXERCICE	TOTAL	DEBIT	CREDIT
10411	Contrepartie et financement des actifs mis à disposition des établissements -				11 257 920,00		11 257 920,00		11 257 920,00
104131	Financement des autres actifs - ETAT				34 649,49		34 649,49		34 649,49
104132	Financement des autres actifs - ANR IA et dotation non consommible				1 626,30		1 626,30		1 626,30
104911	Reprise au résultat de la contrepartie et du financement des actifs mis à	2 073 582,00	230 398,00	2 303 980,00				2 303 980,00	
104931	Reprise au résultat du financement des autres actifs - ETAT	34 649,49		34 649,49				34 649,49	
104932	Reprise au résultat du financement des autres actifs - ANR IA et dotation non	688,47	325,26	1 013,73				1 013,73	
10682	Réserves facultatives		367 404,94	367 404,94	10 293 633,29	2 369 861,52	12 663 494,81		12 296 089,87
	SOUS-TOTAL CHAPITRE 10	2 108 919,96	598 128,20	2 707 048,16	21 587 829,08	2 369 861,52	23 957 690,60	2 339 643,22	23 590 285,66
110	Report à nouveau (solde créditeur)		1 004 436,36	1 004 436,36		1 004 436,36	1 004 436,36		
119	Report à nouveau (solde débiteur)	9 880,00		9 880,00		9 880,00	9 880,00		
	SOUS-TOTAL CHAPITRE 11	9 880,00	1 004 436,36	1 014 316,36		1 014 316,36	1 014 316,36		
120	Résultat de l'exercice (solde créditeur)		2 014 336,58	2 014 336,58	2 014 336,58		2 014 336,58		
	SOUS-TOTAL CHAPITRE 12		2 014 336,58	2 014 336,58	2 014 336,58		2 014 336,58		
13412	Valeur initiale des financements rattachés à des actifs - REGION				265 410,00	1 576,35	266 986,35		266 986,35
13415	Valeur initiale des financements rattachés à des actifs-Autres entités publiques				35 144,82		35 144,82		35 144,82
13416	Valeur initiale des financements rattachés à des actifs-UNION EUROPEENNE				906,31	164 580,35	165 486,66		165 486,66
13417	Valeur initiale des financements rattachés à des actifs-AUTRES ORGANISMES					6 755,38	6 755,38		6 755,38
13492	Reprise au résultat des financements rattachés à des actifs-REGION	140 946,58	30 013,10	170 959,68				170 959,68	
13495	Reprise au résultat des financements rattachés à des actifs -Autres entités	27 761,02	3 581,76	31 342,78				31 342,78	
13496	Reprise au résultat des financements rattachés à des actifs - UNION EUROP.	510,05	3 771,12	4 281,17				4 281,17	
13497	Reprise au résultat des financements rattachés à des actifs-AUTRES		606,15	606,15				606,15	
	SOUS-TOTAL CHAPITRE 13	169 217,65	37 972,13	207 189,78	301 461,13	172 912,08	474 373,21	207 189,78	474 373,21
1511	Provisions pour litiges		5 000,00	5 000,00	5 000,00		5 000,00		
1582	Provisions pour CET		6 672,53	6 672,53	6 672,53	7 374,72	14 047,25		7 374,72
1583	Provisions pour CET - Charges sociales et fiscales		2 708,38	2 708,38	2 708,38	3 010,36	5 718,74		3 010,36
	SOUS-TOTAL CHAPITRE 15		14 380,91	14 380,91	14 380,91	10 385,08	24 765,99		10 385,08
TOTAL CLASSE 1		2 288 017,61	3 669 254,18	5 957 271,79	23 918 007,70	3 567 475,04	27 485 482,74	2 546 833,00	24 075 043,95

CLASSE 2									
		DEBIT			CREDIT			SOLDE	
		BILAN D'ENTREE	EXERCICE	TOTAL	BILAN D'ENTREE	EXERCICE	TOTAL	DEBIT	CREDIT
2818317	Matériel de bureau - Acquis				12 838,73	187,76	13 026,49		13 026,49
2818327	Matériel informatique - Acquis				988 433,60	161 553,45	1 149 987,05		1 149 987,05
281847	Mobilier acquis				859 543,86	141 722,71	1 001 266,57		1 001 266,57
281887	Matériels divers acquis				374 794,96	81 729,41	456 524,37		456 524,37
SOUS-TOTAL CHAPITRE 28			7 682,24	7 682,24	5 108 121,65	765 411,51	5 873 533,16		5 865 850,92
TOTAL CLASSE 2		18 299 992,21	2 141 172,93	20 441 165,14	5 108 121,65	1 714 435,57	6 822 557,22	19 484 458,84	5 865 850,92

CLASSE 4									
		DEBIT			CREDIT			SOLDE	
		BILAN D'ENTREE	EXERCICE	TOTAL	BILAN D'ENTREE	EXERCICE	TOTAL	DEBIT	CREDIT
4011	Fournisseurs - Achats de biens ou de prestations de services		3 447 557,23	3 447 557,23	80,00	3 447 477,23	3 447 557,23		
4041	Fournisseurs - Achats d'immobilisations		993 167,14	993 167,14		993 167,14	993 167,14		
4047	Fournisseurs d immobilisations_retenues de garantie et oppositions		7 771,02	7 771,02	31 615,47	1 810,25	33 425,72		25 654,70
4081	Fournisseurs - Achats de biens ou de prestations de services		3 516 841,73	3 516 841,73	190 781,29	3 441 693,95	3 632 475,24		115 633,51
4084	Fournisseurs d'immobilisations - Achats d'immobilisations		1 400 005,87	1 400 005,87	332,52	1 399 673,35	1 400 005,87		
40912	Fournisseurs Avances versées sur commandes	27 804,86	90 103,90	117 908,76		105 177,59	105 177,59	12 731,17	
4098	Rabais, remises, ristournes à obtenir et autres avoirs non encore reçus		56,60	56,60		56,60	56,60		
	SOUS-TOTAL CHAPITRE 40	27 804,86	9 455 503,49	9 483 308,35	222 809,28	9 389 056,11	9 611 865,39	12 731,17	141 288,21
4111	Clients - Ventes de biens ou de prestations de services	357 105,38	5 174 485,38	5 531 590,76		5 230 545,03	5 230 545,03	301 045,73	
4181	Clients - Factures à établir	68 001,85	74 987,27	142 989,12		68 001,85	68 001,85	74 987,27	
41911	Clients - Avances reçues sur commande en cours		24 000,00	24 000,00	6 000,00	103 541,56	109 541,56		85 541,56
41914	Conventions de recherche - Avances reçues		109 398,00	109 398,00	215 091,63	243 504,16	458 595,79		349 197,79
	SOUS-TOTAL CHAPITRE 41	425 107,23	5 382 870,65	5 807 977,88	221 091,63	5 645 592,60	5 866 684,23	376 033,00	434 739,35
4211	Personnel remunerations dues ex courant		1 075,80	1 075,80		1 075,80	1 075,80		
425	Personnel - Avances et acomptes		42 259,93	42 259,93		40 424,93	40 424,93	1 835,00	
4282	Dettes provisionnées pour congés payés		18 599,96	18 599,96	18 599,96	41 742,62	60 342,58		41 742,62
4286	Autres charges à payer		300 790,46	300 790,46	300 790,46	429 368,59	730 159,05		429 368,59
	SOUS-TOTAL CHAPITRE 42		362 726,15	362 726,15	319 390,42	512 611,94	832 002,36	1 835,00	471 111,21
4374	Cotisations de retraite complémentaire		2 031,71	2 031,71		2 031,71	2 031,71		
4378	Divers Autres organismes sociaux		535,99	535,99		535,99	535,99		
4382	Charges sociales sur congés à payer		7 549,67	7 549,67	7 549,67	17 039,34	24 589,01		17 039,34
4386	Organismes sociaux - autres charges à payer		75 429,03	75 429,03	75 429,03	90 850,61	166 279,64		90 850,61
	SOUS-TOTAL CHAPITRE 43		85 546,40	85 546,40	82 978,70	110 457,65	193 436,35		107 889,95
44171	Subventions - Etat		2 946 057,60	2 946 057,60		2 946 057,60	2 946 057,60		
44172	Subventions - Région	32 500,00	611 478,79	643 978,79		600 978,79	600 978,79	43 000,00	
44173	Subventions - Département	10 500,00	2 500,00	13 000,00		13 000,00	13 000,00		
44175	Subventions - Autres collectivités et ets publiques	23 379,18	501 673,04	525 052,22		514 895,70	514 895,70	10 156,52	
44176	Subventions - Union Européenne	9 361,64	67 720,21	77 081,85		67 720,21	67 720,21	9 361,64	
44177	Subventions - Organismes internationaux	1 528,11	827 966,36	829 494,47		829 494,47	829 494,47		
441911	Avances sur financements et subventions - Etat		140 000,00	140 000,00	268 807,00	254 125,00	522 932,00		382 932,00
441912	Avances sur financements et subventions - Région		220 270,22	220 270,22	512 878,72	244 536,50	757 415,22		537 145,00
441914	Avances sur financements et subventions - Commune et groupement de		11 934,00	11 934,00	40 450,00	50 634,00	91 084,00		79 150,00
441916	Avances sur financements et subventions - Union Européenne		13 560,01	13 560,01	118 227,80	67 720,21	185 948,01		172 388,00
441917	Avances sur financements et subventions - Organismes internationaux		80 670,86	80 670,86	1 001 204,89	561 152,89	1 562 357,78		1 481 686,92
441919	Reversement avances reçues - Annulation titre avance		49 250,00	49 250,00		49 250,00	49 250,00		
443420	BOURSES EUROREGION	4 200,00		4 200,00				4 200,00	
443421	BOURSES AMI		18 400,00	18 400,00		18 400,00	18 400,00		
443422	BOURSES ERASMUS - EUROPE - KA103	89 350,00	99 665,06	189 015,06		88 186,01	88 186,01	100 829,05	
443423	BOURSES UFA		66 300,00	66 300,00		66 300,00	66 300,00		
443425	BOURSES L'OREAL	10 000,00	8 000,00	18 000,00				18 000,00	

CLASSE 4									
		DEBIT			CREDIT			SOLDE	
		BILAN D'ENTREE	EXERCICE	TOTAL	BILAN D'ENTREE	EXERCICE	TOTAL	DEBIT	CREDIT
443426	BOURSES ERASMUS PLUS - ISRAEL	18 288,00		18 288,00				18 288,00	
443427	BOURSES ERASMUS - 2021-1-FR01-KA131-HED-000004418	48 234,00		48 234,00				48 234,00	
443428	BOURSES ERASMUS - 2022-1-FR01-KA131-HED-000054754		249 560,00	249 560,00		199 648,00	199 648,00	49 912,00	
44520	2.10 % TVA due intra-communautaire		15,87	15,87		15,87	15,87		
44521	5.5 % TVA due intra-communautaire		497,24	497,24		497,24	497,24		
44524	20 % TVA due intra-communautaire		1 926,83	1 926,83		1 926,83	1 926,83		
44525	5.5 % TVA due extra-communautaire		640,43	640,43		640,43	640,43		
44526	7 % TVA due extra-communautaire		204,00	204,00		204,00	204,00		
44528	20 % TVA due extra-communautaire		925,87	925,87		925,87	925,87		
44551	TVA à décaisser		23 331,00	23 331,00	15 742,00	7 589,00	23 331,00		
44562	Tva déductible sur immobilisations		7 946,21	7 946,21		7 946,21	7 946,21		
44566	Tva déductible sur autres biens et services		35 770,92	35 770,92		35 770,92	35 770,92		
44567	Crédit de T.V.A. à reporter		27 129,00	27 129,00		27 129,00	27 129,00		
44571	TVA collectée		27 199,86	27 199,86		27 199,86	27 199,86		
44583	Remboursement de TVA demandé		28 129,00	28 129,00				28 129,00	
44584	TVA récupérée d'avance		5 644,00	5 644,00		4 000,00	4 000,00	1 644,00	
44585	TVA à régulariser		1 903,05	1 903,05		1 903,05	1 903,05		
44586	TVA sur factures non parvenues	435,51	46 051,64	46 487,15	61,71	46 104,52	46 166,23	320,92	
44587	TVA sur facturation à établir		4 121,94	4 121,94	4 121,94	15 738,82	19 860,76		15 738,82
4478	Divers autres impôts, taxes et versements assimilés		5 563,30	5 563,30		5 563,30	5 563,30		
4486	Autres charges à payer		8 000,00	8 000,00	8 000,00		8 000,00		
448711	Financements à recevoir - Etat		196 558,00	196 558,00				196 558,00	
448771	Subventions à recevoir - Etat	55 168,80	131 297,66	186 466,46		55 168,80	55 168,80	131 297,66	
448772	Subventions à recevoir - Région	733 207,57	949 590,43	1 682 798,00		733 207,57	733 207,57	949 590,43	
448774	Subventions à recevoir - Commune et groupement de communes	61 586,29		61 586,29		61 586,29	61 586,29		
448776	EUROPE-Subventions à recevoir	60 922,68	300 689,90	361 612,58		60 922,68	60 922,68	300 689,90	
448777	Subventions à recevoir - Autres collectivités et ets. publics	583 570,49	748 764,77	1 332 335,26		583 570,49	583 570,49	748 764,77	
448778	Subventions à recevoir - Autres organismes		291 980,78	291 980,78				291 980,78	
	SOUS-TOTAL CHAPITRE 44	1 742 232,27	8 758 887,85	10 501 120,12	1 969 494,06	8 249 710,13	10 219 204,19	2 950 956,67	2 669 040,74
4631	Titres de recettes à recouvrer	6 055,39	23 329,90	29 385,29		21 446,57	21 446,57	7 938,72	
4632	Demandes de reversement à recouvrer - RAFF	490,70	4 244,96	4 735,66		4 386,25	4 386,25	349,41	
4633	Demande de versement - Bons cadeaux - Recherche	1 800,00	1 823,04	3 623,04		3 623,04	3 623,04		
4661	Demandes de paiement à payer		92 477,93	92 477,93		92 477,93	92 477,93		
4663	Virements à réimputer		8 330,16	8 330,16	425,13	8 286,12	8 711,25		381,09
4664	Excédents de versement à rembourser		4 174,26	4 174,26	3 086,83	4 358,32	7 445,15		3 270,89
46710	BOURSES EUROREGION				9 480,00		9 480,00		9 480,00
46711	BOURSES AMI		16 920,00	16 920,00	6 320,00	18 400,00	24 720,00		7 800,00
46712	BOURSES ERASMUS - EUROPE - KA103		40 717,00	40 717,00	22 098,20	100 742,06	122 840,26		82 123,26
46713	BOURSES UFA		106 800,00	106 800,00	37 500,00	100 800,00	138 300,00		31 500,00
46715	BOURSES L'OREAL		9 000,00	9 000,00	7 750,00	8 000,00	15 750,00		6 750,00

CLASSE 4									
		DEBIT			CREDIT			SOLDE	
		BILAN D'ENTREE	EXERCICE	TOTAL	BILAN D'ENTREE	EXERCICE	TOTAL	DEBIT	CREDIT
46716	BOURSES ERASMUS PLUS - ISRAEL		12 778,00	12 778,00	21 867,33		21 867,33		9 089,33
46717	BOURSES ERASMUS - 2021-1-FR01-KA131-HED-000004418		66 833,00	66 833,00	67 788,00	4 065,00	71 853,00		5 020,00
46718	BOURSES ERASMUS - 2022-1-FR01-KA131-HED-000054754		169 006,50	169 006,50		249 560,00	249 560,00		80 553,50
4674	Taxe d'apprentissage		55 941,00	55 941,00		58 364,00	58 364,00		2 423,00
46761	Opérations comptes de tiers - RAFF		4 063,43	4 063,43		4 063,43	4 063,43		
4678	Autres différés		1,45	1,45		1,45	1,45		
4679	Autres comptes débiteurs ou créditeurs - Avances		121 265,41	121 265,41		121 265,41	121 265,41		
4687	Produits à recevoir		48 791,77	48 791,77				48 791,77	
	SOUS-TOTAL CHAPITRE 46	8 346,09	786 497,81	794 843,90	176 315,49	799 839,58	976 155,07	57 079,90	238 391,07
47110	Droits Modulés - Diplômes propres à l'établissement - DM		2 891 808,00	2 891 808,00		2 891 808,00	2 891 808,00		
47111	Droits de scolarité DNSIP et Doctorants - APOGEE		34 903,50	34 903,50	127,00	34 776,50	34 903,50		
47112	Cartes Aquipass & Droits de bibliothèque		2 969,00	2 969,00		2 969,00	2 969,00		
47114	Inscriptions admission concours		678 741,00	678 741,00	18 040,00	681 361,00	699 401,00		20 660,00
47115	I Concours		58 577,00	58 577,00		58 577,00	58 577,00		
47116	Test Of English for International Communication - TOEIC		3 002,00	3 002,00		3 002,00	3 002,00		
47117	Centre de Préparation à l'Administration Générale - Frais de dossier +		8 154,00	8 154,00		8 154,00	8 154,00		
47118	Inscriptions école d'été		10 479,00	10 479,00		10 479,00	10 479,00		
47182	Indemnités Journalières de Sécurité Sociale - IJSS		412,65	412,65		412,65	412,65		
47184	Formation continue		24 512,45	24 512,45		24 512,45	24 512,45		
47185	Subventions & conventions		4 075 398,26	4 075 398,26	310 643,37	4 191 574,25	4 502 217,62		426 819,36
47188	Autres recettes à régulariser		30 631,05	30 631,05	3 874,60	26 756,45	30 631,05		
4721	Dépenses payées avant ordonnancement		8 509 832,85	8 509 832,85		8 509 695,06	8 509 695,06	137,79	
47213	Dépenses payées par carte bleue		1 126,88	1 126,88		1 126,88	1 126,88		
4728	Autres dépenses à régulariser	2,30	190 499,00	190 501,30		190 501,30	190 501,30		
	SOUS-TOTAL CHAPITRE 47	2,30	16 521 046,64	16 521 048,94	332 684,97	16 635 705,54	16 968 390,51	137,79	447 479,36
486	Charges constatées d'avance (imputables à l'exercice suivant)	36 203,72	47 216,51	83 420,23		36 203,72	36 203,72	47 216,51	
487	Produits constatés d'avance (à rattacher à l'exercice suivant)		195 965,56	195 965,56	195 965,56	115 801,65	311 767,21		115 801,65
	SOUS-TOTAL CHAPITRE 48	36 203,72	243 182,07	279 385,79	195 965,56	152 005,37	347 970,93	47 216,51	115 801,65
4911	Clients divers		5 494,50	5 494,50	5 494,50	4 793,27	10 287,77		4 793,27
	SOUS-TOTAL CHAPITRE 49		5 494,50	5 494,50	5 494,50	4 793,27	10 287,77		4 793,27
	TOTAL CLASSE 4	2 239 696,47	41 601 755,56	43 841 452,03	3 526 224,61	41 499 772,19	45 025 996,80	3 445 990,04	4 630 534,81

CLASSE 5									
		DEBIT			CREDIT			SOLDE	
		BILAN D'ENTREE	EXERCICE	TOTAL	BILAN D'ENTREE	EXERCICE	TOTAL	DEBIT	CREDIT
5112	Chèques à encaisser	3 291,41	441 296,73	444 588,14		444 588,14	444 588,14		
5115	Cartes bancaires à l'encaissement		3 065 323,54	3 065 323,54		3 063 136,54	3 063 136,54	2 187,00	
5151	Compte au trésor	9 858 075,78	10 164 170,55	20 022 246,33		9 855 487,21	9 855 487,21	10 166 759,12	
5159	Règlements en cours de traitement		10 042 504,38	10 042 504,38	137 646,49	9 904 857,89	10 042 504,38		
	SOUS-TOTAL CHAPITRE 51	9 861 367,19	23 713 295,20	33 574 662,39	137 646,49	23 268 069,78	23 405 716,27	10 168 946,12	
531	Caisse	626,97	4 992,40	5 619,37		4 331,34	4 331,34	1 288,03	
	SOUS-TOTAL CHAPITRE 53	626,97	4 992,40	5 619,37		4 331,34	4 331,34	1 288,03	
548	Avances pour menues dépenses	300,00	628,55	928,55		628,55	628,55	300,00	
	SOUS-TOTAL CHAPITRE 54	300,00	628,55	928,55		628,55	628,55	300,00	
585	Virements internes de fonds		3 420,00	3 420,00		3 420,00	3 420,00		
	SOUS-TOTAL CHAPITRE 58		3 420,00	3 420,00		3 420,00	3 420,00		
TOTAL CLASSE 5		9 862 294,16	23 722 336,15	33 584 630,31	137 646,49	23 276 449,67	23 414 096,16	10 170 534,15	

CLASSE 6									
		DEBIT			CREDIT			SOLDE	
		BILAN D'ENTREE	EXERCICE	TOTAL	BILAN D'ENTREE	EXERCICE	TOTAL	DEBIT	CREDIT
60611	Electricité		120 167,33	120 167,33		8 815,79	8 815,79	111 351,54	
60612	Carburants et lubrifiants		1 455,78	1 455,78		0,21	0,21	1 455,57	
60613	Gaz		42 554,50	42 554,50				42 554,50	
60617	Eau		3 084,99	3 084,99				3 084,99	
60618	Autres fournitures non stockables		142,20	142,20				142,20	
60631	Produits d'entretien		31 982,99	31 982,99		0,01	0,01	31 982,98	
60632	Petit matériel et outillage		34 223,90	34 223,90		9 121,69	9 121,69	25 102,21	
60638	Autres fournitures		4 440,72	4 440,72				4 440,72	
60641	Fournitures de bureau		18 013,96	18 013,96				18 013,96	
60643	Fournitures informatiques		13 960,61	13 960,61		27,79	27,79	13 932,82	
60644	Achat de papier		7 972,47	7 972,47				7 972,47	
6065	Linge,vetements de travail		4 223,24	4 223,24		176,39	176,39	4 046,85	
6067	Fournitures et matériels d'enseignement et de recherche non immobilisé		19 928,98	19 928,98		3 375,01	3 375,01	16 553,97	
6068	Autres matieres et fournitures non stockees		6 253,39	6 253,39		0,01	0,01	6 253,38	
SOUS-TOTAL CHAPITRE 60			308 405,06	308 405,06		21 516,90	21 516,90	286 888,16	
611	Sous-traitance generale		5 563,89	5 563,89				5 563,89	
6132	Locations immobilieres		90 612,00	90 612,00		5 696,00	5 696,00	84 916,00	
6135	Locations mobilieres		23 692,52	23 692,52		1 566,02	1 566,02	22 126,50	
6138	Autres locations		557,37	557,37				557,37	
61523	Entretien et réparations sur biens immobiliers CONSTRUCTIONS		28 477,45	28 477,45		405,29	405,29	28 072,16	
61555	Entretien et réparations sur biens mobiliers Installations techniques, matériel et		26 409,11	26 409,11		1 939,04	1 939,04	24 470,07	
61562	Maintenance Agencements et aménagements de terrains		12 840,31	12 840,31		414,81	414,81	12 425,50	
61563	Maintenance Constructions		9 827,37	9 827,37		5 894,00	5 894,00	3 933,37	
61565	Maintenance Installations techniques, matériel et outillage		115 290,56	115 290,56		9 765,02	9 765,02	105 525,54	
61568	Maintenance Autres immobilisations		123 397,78	123 397,78		11 778,05	11 778,05	111 619,73	
6161	Multirisques		2 468,04	2 468,04		870,78	870,78	1 597,26	
617	Etudes et recherches		198 753,70	198 753,70		25 203,18	25 203,18	173 550,52	
6181	Documentation generale		3 572,00	3 572,00				3 572,00	
61831	Abonnements		165 774,22	165 774,22		27 234,40	27 234,40	138 539,82	
61832	Ouvrages français		41 754,04	41 754,04		225,92	225,92	41 528,12	
61833	Ouvrages étrangers		13 360,22	13 360,22		1 841,18	1 841,18	11 519,04	
61834	Ouvrages électroniques		2 406,97	2 406,97		317,93	317,93	2 089,04	
6185	Frais de colloques,seminaires,conferences		20 164,57	20 164,57		4 812,32	4 812,32	15 352,25	
SOUS-TOTAL CHAPITRE 61			884 922,12	884 922,12		97 963,94	97 963,94	786 958,18	
6211	Personnel intérimaire		1 894,60	1 894,60				1 894,60	
62142	Personnel prêté à l'établissement		298 750,12	298 750,12		173 866,08	173 866,08	124 884,04	
6226	Honoraires		141 006,62	141 006,62		30 958,10	30 958,10	110 048,52	
6228	Divers		48 334,82	48 334,82		1 667,54	1 667,54	46 667,28	
6231	Annonces et insertions		17 101,50	17 101,50		0,01	0,01	17 101,49	
6233	Foires et expositions		8 471,51	8 471,51				8 471,51	

CLASSE 6									
		DEBIT			CREDIT			SOLDE	
		BILAN D'ENTREE	EXERCICE	TOTAL	BILAN D'ENTREE	EXERCICE	TOTAL	DEBIT	CREDIT
6234	Cadeaux		3 600,00	3 600,00		600,00	600,00	3 000,00	
6236	Catalogues et imprimés		56 533,34	56 533,34		1 678,37	1 678,37	54 854,97	
6237	Publications		19 756,27	19 756,27		67,73	67,73	19 688,54	
6238	Divers		64 248,33	64 248,33				64 248,33	
6241	Transports sur achats		13,20	13,20				13,20	
6242	Transports sur ventes		90,00	90,00				90,00	
6244	Transports administratifs		487,62	487,62				487,62	
6245	Voyages d'études, visites et sorties pédagogiques		28 646,01	28 646,01		2 136,02	2 136,02	26 509,99	
6251	Voyages et déplacements du personnel		172 751,32	172 751,32		31 759,59	31 759,59	140 991,73	
6254	Frais d'inscription aux colloques		7 314,01	7 314,01		350,00	350,00	6 964,01	
6255	Frais de déménagement		3 115,58	3 115,58				3 115,58	
62561	Missions du personnel de l'établissement		94 048,97	94 048,97		6 440,98	6 440,98	87 607,99	
62562	Missions du personnel extérieur à l'établissement		84 141,79	84 141,79		12 441,50	12 441,50	71 700,29	
62563	Missions des étudiants		34 182,32	34 182,32		3 660,00	3 660,00	30 522,32	
6257	Réceptions		138 352,86	138 352,86		27 416,09	27 416,09	110 936,77	
6264	Frais de téléphone		19 114,15	19 114,15		930,06	930,06	18 184,09	
6265	Affranchissement du courrier		22 850,38	22 850,38		440,18	440,18	22 410,20	
6266	Internet		13 084,99	13 084,99				13 084,99	
6275	Frais sur effets (commissions d'endos, commissions sur cartes bancaires...)		14 446,43	14 446,43		1 257,61	1 257,61	13 188,82	
6281	Concours divers		44 443,18	44 443,18		2 701,67	2 701,67	41 741,51	
6283	Formation continue du personnel de l'établissement		67 868,11	67 868,11		11 455,03	11 455,03	56 413,08	
6285	Prestations extérieures de gardiennage		85 574,46	85 574,46		4 788,90	4 788,90	80 785,56	
6286	Prestation extérieure de nettoyage		98 413,25	98 413,25		17 610,33	17 610,33	80 802,92	
6287	Prestations extérieures d'informatique		76 546,18	76 546,18		6 907,00	6 907,00	69 639,18	
62881	Participation au service commun		69 533,93	69 533,93				69 533,93	
62882	Prestations d'accueil		72 050,65	72 050,65		6 887,05	6 887,05	65 163,60	
62883	Traitements des déchets et recyclages		9 871,22	9 871,22		2 948,27	2 948,27	6 922,95	
62885	Facturation des payes à façon		6 007,52	6 007,52				6 007,52	
62888	Autres - divers		7 405,38	7 405,38		500,00	500,00	6 905,38	
	<i>SOUS-TOTAL CHAPITRE 62</i>		1 830 050,62	1 830 050,62		349 468,11	349 468,11	1 480 582,51	
6331	Versement transport		52 610,34	52 610,34		221,56	221,56	52 388,78	
6332	Allocation logement		13 018,11	13 018,11		55,38	55,38	12 962,73	
6373	Contribution FIPHP		5 474,30	5 474,30		8 000,00	8 000,00		2 525,70
6378	Taxes diverses		93,05	93,05				93,05	
	<i>SOUS-TOTAL CHAPITRE 63</i>		71 195,80	71 195,80		8 276,94	8 276,94	65 444,56	2 525,70
64111	Rémunérations principales		2 172 586,98	2 172 586,98		15 762,03	15 762,03	2 156 824,95	
641121	Rémunérations accessoires indexées		1 322 053,55	1 322 053,55		275 896,96	275 896,96	1 046 156,59	
6412	Congés payés du personnel		41 742,62	41 742,62		18 599,96	18 599,96	23 142,66	
64131	Primes et gratifications indexées		70 401,42	70 401,42		30 054,56	30 054,56	40 346,86	
64141	Indemnités et avantages indexés		17 680,49	17 680,49		17 680,49	17 680,49		

CLASSE 6									
		DEBIT			CREDIT			SOLDE	
		BILAN D'ENTREE	EXERCICE	TOTAL	BILAN D'ENTREE	EXERCICE	TOTAL	DEBIT	CREDIT
64142	Indemnités compensatoires - Hausse de CSG		727,14	727,14				727,14	
641421	Indemnité compensatrice à la hausse de la CSG		545,76	545,76		545,76	545,76		
64143	Indemnités et avantages indexés		27 692,51	27 692,51				27 692,51	
64144	Indemnités et avantages non indexés		6 874,86	6 874,86				6 874,86	
6415	Supplément familial		7 940,14	7 940,14		4,58	4,58	7 935,56	
64192	Indus sur rémunérations - Exercice courant					20 384,67	20 384,67		20 384,67
6451	Cotisations d'assurance maladie		388 870,63	388 870,63		1 558,63	1 558,63	387 312,00	
645351	RAFP		8 505,72	8 505,72		5 234,01	5 234,01	3 271,71	
645352	IRCANTEC		113 842,79	113 842,79		465,04	465,04	113 377,75	
64538	Autres		260 976,14	260 976,14		1 157,62	1 157,62	259 818,52	
6454	Cotisations à Pôle emploi		105 911,20	105 911,20		451,07	451,07	105 460,13	
6455	Charges sociales sur congés à payer		17 039,34	17 039,34		7 549,67	7 549,67	9 489,67	
6458	Cotisations aux autres organismes sociaux		206 010,26	206 010,26		70 809,85	70 809,85	135 200,41	
6471	Prestations directes		6 676,81	6 676,81		25,35	25,35	6 651,46	
6474	OEuvres sociales		1 073,23	1 073,23				1 073,23	
6475	Médecine du travail, pharmacie		50,00	50,00		7 050,00	7 050,00		7 000,00
648	Autres charges de personnel		11 943,30	11 943,30				11 943,30	
	SOUS-TOTAL CHAPITRE 64		4 789 144,89	4 789 144,89		473 230,25	473 230,25	4 343 299,31	27 384,67
6511	Redevances pour concessions, brevets, licences, marques, procédés, logiciels		272 613,35	272 613,35		97 803,81	97 803,81	174 809,54	
6516	Droits d'auteurs et de reproduction		4 943,62	4 943,62				4 943,62	
654	Pertes sur créances irrécouvrables		1 265,69	1 265,69				1 265,69	
65731	Charges d'intervention pour compte propre-Transferts aux ménages		331 623,72	331 623,72		14 094,00	14 094,00	317 529,72	
65732	Charges d'intervention pour compte propre-Transferts aux entreprises		300,00	300,00		300,00	300,00		
6576	Subventions diverses		54 106,34	54 106,34				54 106,34	
6578	Autres charges spécifiques		197 928,36	197 928,36		72 573,72	72 573,72	125 354,64	
65812	Pénalités, amendes fiscales ou pénales		2 725,00	2 725,00				2 725,00	
6583	Charges de gestion provenant de l'annulation de titres de recettes des exercices		27 134,32	27 134,32				27 134,32	
6586	Pertes de change sur opérations de fonctionnement		22,00	22,00				22,00	
6588	Autres charges diverses de gestion courante		535,37	535,37				535,37	
	SOUS-TOTAL CHAPITRE 65		893 197,77	893 197,77		184 771,53	184 771,53	708 426,24	
6811	Dotations aux amortissements sur immobilisations corporelles et incorporelles		757 729,27	757 729,27				757 729,27	
68151	Dotations aux provisions pour risques et charges de fonctionnement		10 385,08	10 385,08				10 385,08	
6817	Dotations aux dépréciations des actifs circulants (autres que valeurs mobilières		4 793,27	4 793,27				4 793,27	
	SOUS-TOTAL CHAPITRE 68		772 907,62	772 907,62				772 907,62	
TOTAL CLASSE 6			9 549 823,88	9 549 823,88		1 135 227,67	1 135 227,67	8 444 506,58	29 910,37

CLASSE 7									
		DEBIT			CREDIT			SOLDE	
		BILAN D'ENTREE	EXERCICE	TOTAL	BILAN D'ENTREE	EXERCICE	TOTAL	DEBIT	CREDIT
706211	Droits de scolarité applicables aux diplômes nationaux - Etudiants nationaux ou					3 533 824,50	3 533 824,50		3 533 824,50
70624	Prestations de formation continue		121 934,98	121 934,98		699 138,04	699 138,04		577 203,06
70626	Formation en apprentissage					355 948,60	355 948,60		355 948,60
70661	Colloques					460,00	460,00		460,00
70662	Prestations de recherche		15 351,50	15 351,50		110 002,99	110 002,99		94 651,49
70682	Autres prestations de services					26 931,10	26 931,10		26 931,10
7083	Locations diverses					1 500,00	1 500,00		1 500,00
7084	Mise à disposition de personnel facturée		10 507,31	10 507,31		22 033,69	22 033,69		11 526,38
7088	Autres produits d'activités annexes		6 385,78	6 385,78		48 335,35	48 335,35		41 949,57
7098	Rabais, remises et ristournes accordés Sur produits des activités annexes		3 150,00	3 150,00				3 150,00	
	SOUS-TOTAL CHAPITRE 70		157 329,57	157 329,57		4 798 174,27	4 798 174,27	3 150,00	4 643 994,70
741111	Subvention pour charges de service public (SCSP) Tutelle principale		133 593,00	133 593,00		2 538 611,00	2 538 611,00		2 405 018,00
74112	AUTRE		14 319,63	14 319,63		14 319,63	14 319,63		
74118	Autres subventions		14 319,63	14 319,63		14 319,63	14 319,63		
74128	Autres subventions		40 849,17	40 849,17		264 297,66	264 297,66		223 448,49
741311	ANR Investissements d'Avenir (IA) et revenus de la dotation non consommable		308 982,73	308 982,73		311 399,58	311 399,58		2 416,85
741312	ANR hors Investissements d'Avenir (IA)		175 961,49	175 961,49		624 062,34	624 062,34		448 100,85
7442	Subventions - Région		749 103,55	749 103,55		1 316 532,72	1 316 532,72		567 429,17
7443	Subventions - Département					2 500,00	2 500,00		2 500,00
7444	Subventions - Communes et groupements de communes		61 586,29	61 586,29		61 586,29	61 586,29		
7446	Subventions - Union européenne		60 922,68	60 922,68		136 109,55	136 109,55		75 186,87
7447	Subventions - Organismes internationaux		18 927,29	18 927,29		21 592,58	21 592,58		2 665,29
7448	Subventions - Autres entités publiques dont organismes publics		142 547,73	142 547,73		567 400,45	567 400,45		424 852,72
746	Dons, legs, mécénat					23 230,00	23 230,00		23 230,00
7481	Produits des versements libératoires ouvrant droit à l'exonération de la taxe					55 941,00	55 941,00		55 941,00
7488	Autres		5 492,92	5 492,92		121 307,37	121 307,37		115 814,45
	SOUS-TOTAL CHAPITRE 74		1 726 606,11	1 726 606,11		6 073 209,80	6 073 209,80		4 346 603,69
7571	Taxes affectées		39 102,00	39 102,00		147 548,42	147 548,42		108 446,42
7583	Produits de gestion provenant de l'annulation de demandes de paiement des		2 250,00	2 250,00		2 250,00	2 250,00		
7584	Contentieux					134,94	134,94		134,94
7588	Autres Produits divers					106 382,01	106 382,01		106 382,01
	SOUS-TOTAL CHAPITRE 75		41 352,00	41 352,00		256 315,37	256 315,37		214 963,37
7813	Quote-part reprise au résultat des financements rattachés à des actifs					268 695,39	268 695,39		268 695,39
7815	Reprises sur provisions pour risques et charges de fonctionnement					14 380,91	14 380,91		14 380,91
7817	Reprises sur dépréciation des actifs circulants (autres que valeurs mobilières de					5 494,50	5 494,50		5 494,50
	SOUS-TOTAL CHAPITRE 78					288 570,80	288 570,80		288 570,80
TOTAL CLASSE 7			1 925 287,68	1 925 287,68		11 416 270,24	11 416 270,24	3 150,00	9 494 132,56

CLASSE 8									
		DEBIT			CREDIT			SOLDE	
		BILAN D'ENTREE	EXERCICE	TOTAL	BILAN D'ENTREE	EXERCICE	TOTAL	DEBIT	CREDIT
890	Bilan d'ouverture	30 398 629,72		30 398 629,72	30 398 629,72		30 398 629,72		
	SOUS-TOTAL CHAPITRE 89	30 398 629,72		30 398 629,72	30 398 629,72		30 398 629,72		
	TOTAL CLASSE 8	30 398 629,72		30 398 629,72	30 398 629,72		30 398 629,72		
TOTAL GENERAL		63 088 630,17	82 609 630,38	145 698 260,55	63 088 630,17	82 609 630,38	145 698 260,55	44 095 472,61	44 095 472,61

9.1.4. Le tableau des provisions

Tableau des Provisions				
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
Provisions pour risques				
Provisions pour litiges	5 000,00	0,00	5 000,00	0,00
Provisions pour charges				
Provisions pour CET	6 672,53	7 374,72	6 672,53	7 374,72
Provisions pour CET - Charges sociales et fiscales	2 708,38	3 010,36	2 708,38	3 010,36
Total des provisions	14 380,91	10 385,08	14 380,91	10 385,08

9.1.5. Le tableau des dépréciations

Tableau des dépréciations				
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
Dépréciations des immobilisations	0,00	0,00	0,00	0,00
Dépréciations des stocks et en-cours	0,00	0,00	0,00	0,00
Dépréciations des comptes de tiers	5 494,50	4 793,27	5 494,50	4 793,27
Dépréciations des comptes financiers	0,00	0,00	0,00	0,00
Total des dépréciations	5 494,50	4 793,27	5 494,50	4 793,27

9.1.6. Le tableau des immobilisations

Tableau des immobilisations						
Rubriques et postes	Valeur brute au début de l'exercice	Augmentations		Diminutions		Valeur brute à la fin de l'exercice
		Par virement de poste à poste	Acquisitions	Par virement de poste à poste	Cessions / Mises au rebut	
Immobilisations incorporelles	877 496,13	0,00	173 300,45	0,00	0,00	1 050 796,58
Frais d'établissement	0,00		0,00		0,00	0,00
Frais de recherche et développement	0,00		0,00		0,00	0,00
Concessions et droits similaires, brevets, licences, marques, logiciels	877 496,13		173 300,45		0,00	1 050 796,58
Autres immobilisations incorporelles						
Immobilisations corporelles	15 593 437,43	657 923,74	546 754,53		0,00	16 798 115,70
Terrains	2 107 033,01	600 305,78	0,00		0,00	2 707 338,79
Constructions	9 483 468,73	57 617,96	0,00		0,00	9 541 086,69
Installations techniques, matériels, et outillage	170 403,98		9 331,26		0,00	179 735,24
Autres immobilisations corporelles	3 832 531,71		537 423,27		0,00	4 369 954,98
Immobilisations corporelles en cours	1 812 882,44	16 176,21	433 137,06	657 923,74		1 604 271,97
Avances versées sur immobilisations corporelles	16 176,21		30 774,59	16 176,21		30 774,59
Autres créances immobilisées	0,00		500,00			500,00
TOTAUX	18 299 992,21	674 099,95	1 184 466,63	674 099,95	0,00	19 484 458,84

9.1.7. Le tableau des amortissements

Tableau des amortissements				
Rubriques et postes	Cumulés au début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Cumulés à la fin de l'exercice
Immobilisations incorporelles	666 807,20	116 399,52	0,00	783 206,72
Frais d'établissement	0,00	0,00	0,00	0,00
Frais de recherche et développement	0,00	0,00	0,00	0,00
Concessions et droits similaires, brevets, licences, marques, procédés, logiciels	666 807,20	116 399,52	0,00	783 206,72
Immobilisations corporelles	4 441 314,45	641 329,75	0,00	5 082 644,20
Terrains	7 682,24	3 201,43	0,00	10 883,67
Constructions	2 114 528,89	237 972,56	0,00	2 352 501,45
Installations techniques, matériels, et outillage	63 647,15	14 962,43	0,00	78 609,58
Autres immobilisations corporelles	2 255 456,17	385 193,33	0,00	2 640 649,50
TOTAUX	5 108 121,65	757 729,27	0,00	5 865 850,92

9.1.8. Le tableau des financements de l'actif

Tableau des financements de l'actif							
Rubriques et postes	Cumul au début de l'exercice	Augmentations		Diminutions			Cumul à la fin de l'exercice
		Financements reçus	Financements reconstitués suite à la reprise de la dépréciation de l'actif financé	Reprise suite à l'amortissement de l'actif financé	Reprise suite à la dépréciation de l'actif financé	Reprise suite à la cession ou mise au rebut de l'actif financé	
FINANCEMENT DE L'ACTIF PAR L'ETAT	9 185 276	0	0	230 723	0	0	8 954 553
Financements rattachés à un actif	9 185 276	0	0	230 723	0	0	8 954 553
- Contrepartie et financement des actifs mis à disposition des Ets	9 184 338	0	0	230 398		0	8 953 940
- Financement des autres actifs :		0					
Agence nationale de la recherche (ANR) - IA	938	0	0	325		0	613
Autres	0	0	0	0		0	0
FINANCEMENT DE L'ACTIF PAR DES TIERS AUTRES QUE L'ETAT	132 243	172 912	0	37 972	0	0	267 183
Financements rattachés à un actif	132 243	172 912	0	37 972	0	0	267 183
- Régions	124 463	1 576	0	30 013		0	96 027
- Départements	0	0	0	0		0	0
- Communes et groupements de communes	0	0	0	0		0	0
- Autres collectivités et établissement publics	7 384	0	0	3 582		0	3 802
- Union Européenne	396	164 580	0	3 771		0	161 205
- Autres organismes	0	6 755	0	606		0	6 149
- Autres	0	0	0	0		0	0
TOTAUX	9 317 519	172 912	0	268 695	0	0	9 221 736

9.1.9. Le tableau des créances

Tableau des créances			
Rubriques et postes	Montants	Degré de liquidité de l'actif	
		Echéance à 1 an au plus	Echéance à plus d'1 an
Créances de l'actif circulant	3 445 990,04	3 386 587,94	59 402,10
- Créances sur des entités publiques des organismes internationaux et la Commission européenne	2 711 493,62	2 711 493,62	0,00
- Créances clients et comptes rattachés	376 033,00	366 542,90	9 490,10
- Créances sur les redevables (produits de la fiscalité affectée)	0,00	0,00	0,00
- Avances et acomptes versés sur commandes	12 731,17	12 731,17	0,00
- Créances correspondant à des opérations pour comptes de tiers (dispositifs d'intervention)	239 463,05	189 551,05	49 912,00
- Créances sur les autres débiteurs	59 052,69	59 052,69	0,00
- Charges constatées d'avance (dont primes de remboursement des emprunts)	47 216,51	47 216,51	0,00
TOTAUX	3 445 990,04	3 386 587,94	59 402,10

9.1.10. Le tableau des dettes

Tableau des dettes				
Rubriques et postes	Montants	Degré d'exigibilité du passif		
		Echéance à 1 an au plus	Echéance à plus d'1 an et 5 ans au plus	Echéance à plus d'5 ans
Dettes non financières	4 625 741,54	3 506 235	1 119 507	0
- Dettes fournisseurs et comptes rattachés	141 288,21	141 288	0	0
- Dettes fiscales et sociales	594 739,98	594 740	0	0
- Avances et acomptes reçus	3 088 041,27	1 968 534	1 119 507	0
- Dettes correspondant à des opérations pour comptes de tiers (dispositifs d'intervention)	232 316,09	232 316	0	0
- Autres dettes non financières	453 554,34	453 554	0	0
- Produits constatés d'avance	115 801,65	115 802	0	0
TOTAUX	4 625 741,54	3 506 235	1 119 507	0

9.2. Le compte financier

9.2.1. Le tableau 1 – Des emplois

POUR VOTE DE L'ORGANE DELIBERANT

Tableau des autorisations d'emplois

	Sous plafond LFI (a)	Hors plafond LFI (b)	Plafond organisme (= a + b)
Autorisation d'emplois rémunérés par l'organisme en ETP	47	22	69
Rappel du plafond d'emplois notifié par le responsable de programme en ETP (c) :	55		

NB: Pour les opérateurs de l'Etat, l'autorisation d'emplois sous plafond LFI (a) doit être inférieure ou égale au plafond notifié par le responsable du programme chef de file du budget général de l'Etat (c).

POUR INFORMATION DE L'ORGANE DELIBERANT

Pour information : tableau détaillé des emplois rémunérés, par l'organisme (décomplant dans le plafond des autorisations d'emplois de l'organisme) et des autres dépenses de personnel

	EMPLOIS SOUS PLAFOND LFI		EMPLOIS HORS PLAFOND LFI		PLAFOND ORGANISME	
	ETPT	Dépenses de personnel *	ETPT	Dépenses de personnel *	ETPT	Dépenses de personnel *
TOTAL DES EMPLOIS REMUNERES PAR L'ORGANISME ET DES AUTRES DEPENSES DE PERSONNEL (1 + 2 + 3 + 4)	47	2 138 419 €	22	954 445 €	69	4 223 943 €
1 - TITULAIRES	0	- €			0	- €
* Titulaires Etat	0	- €			0	- €
* Titulaires organisme (corps propre)	0	- €			0	- €
2 - CONTRACTUELS	47	2 138 419 €	22	954 445 €	69	3 092 864 €
* Contractuels de droit public	47	2 138 419 €	22	954 445 €	69	3 092 864 €
o CDI	14	657 623 €			14	657 623 €
o CDD	33	1 480 796 €	22	954 445 €	55	2 435 241 €
. Titulaires détachés sur contrat auprès de l'organisme (emplois et crédits inscrits sur le budget de l'organisme)	0	- €	0	- €	0	- €
* Contractuels de droit privé	0	- €	0	- €	0	- €
o CDI	0	- €			0	- €
o CDD	0	- €	0	- €	0	- €
3 - CONTRATS AIDES			0	- €	0	- €
4 - AUTRES DEPENSES DE PERSONNEL (autres agents rémunérés à l'acte, à la tâche, prestations sociales, allocations diverses, impôts et taxes associés...)						1 131 079 €

* Dépenses de personnel relevant de l'enveloppe de dépenses de personnel du budget de l'organisme (en AE-CP). Le total des dépenses de personnel mentionné dans le tableau ci-dessus doit être égal au montant total des dépenses de personnel figurant dans le tableau des autorisations budgétaires. Par ailleurs, le total des emplois doit être égal au plafond d'autorisation d'emplois voté par l'organe délibérant (figurant ci-dessus pour vote).

Pour information : tableau détaillé des emplois rémunérés par l'organisme et décomplant le plafond des autorisations d'emplois de l'organisme mais en fonction dans une autre. (Mises à disposition sortantes - ETP et dépenses de personnel inclus dans le précédent tableau)

	EMPLOIS EN FONCTION DANS UNE AUTRE ENTITE, REMUNERES PAR L'ORGANISME ET DECOMPTES DANS SON PLAFOND	
	ETPT **	Dépenses de personnel **
EMPLOIS REMUNERES PAR L'ORGANISME (5 + 6)	0	0
5 - EMPLOIS REMBOURSES A L'ORGANISME	0	0
6 - EMPLOIS NON REMBOURSES A L'ORGANISME	0	0

** Nombre d'emplois en ETP décomptés dans le plafond d'autorisation d'emplois de l'organisme soumis au vote de l'organe délibérant et dépenses afférentes relevant de l'enveloppe de personnel du budget de l'organisme.

Pour information : tableau détaillé des emplois rémunérés par d'autres personnes morales et ne décomplant pas dans le plafond des autorisations d'emplois de l'organisme (Mise à disposition entrantes)

	EMPLOIS EN FONCTION DANS L'ORGANISME NON REMUNERES PAR LUI ET NON DECOMPTES DANS SON PLAFOND D'AUTORISATION D'EMPLOIS	
	ETPT ***	Dépenses de fonctionnement ***
EMPLOIS REMUNERES PAR D'AUTRES PERSONNES MORALES (7 + 8)	0	0
7 - EMPLOIS REMBOURSES PAR L'ORGANISME	0	0
8 - EMPLOIS NON REMBOURSES PAR L'ORGANISME	0	0

*** Nombre d'emplois en ETP non décomptés dans le plafond d'autorisation d'emplois de l'organisme soumis au vote de l'organe délibérant et dépenses afférentes relevant de l'enveloppe de fonctionnement du budget de l'organisme.

9.2.2. Le tableau 2 – Autorisations budgétaires

POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

Dépenses									Recettes				
	AE				CP								
	CF 2021	BR 2 - 2022	CF 2022	Ecart entre le BR 2 et le CF	CF 2021	BR 2 - 2022	CF 2022	Ecart entre le BR 2 et le CF	CF 2021	BR 2 - 2022	CF 2022	Ecart entre le BR 2 et le CF	
	<i>Soumis au CA le 11/03/21</i>	<i>Soumis au CA le 09/12/22</i>	<i>Proposition soumise au CA du 03/03/23</i>		<i>Soumis au CA le 11/03/21</i>	<i>Soumis au CA le 09/12/22</i>	<i>Proposition soumise au CA du 03/03/23</i>		<i>Soumis au CA le 11/03/21</i>	<i>Soumis au CA le 09/12/22</i>	<i>Proposition soumise au CA du 03/03/23</i>		
Personnel	3 539 932,06	4 224 899	4 223 943	956	3 539 932,06	4 224 898,83	4 223 942,98	956	7 357 807,33	7 306 265	7 493 467	- 187 202	Recettes globalisées
dont contributions employeur au CAS Pension		0				0			1 862 267,00	2 215 053	2 208 460	6 593	Subvention pour charges de service public
									26 204,00	22 500	22 500	-	Autres financements de l'Etat
Fonctionnement	2 933 799,77	3 824 390,65	3 675 873,95	148 517	2 532 154,80	3 623 844,99	3 378 222,17	245 623	115 405,82	120 962	120 962	-	Fiscalité affectée
Dont AE = CP		2 730 937				2 730 937			328 083,54	433 427	455 657	- 22 230	Autres financements publics
Dont AE <> CP		1 093 454				892 908			5 025 846,97	4 514 323	4 685 887	- 171 564	Recettes propres
									1 345 255,98	1 909 627	1 663 243	246 385	Recettes fléchées **
Investissement	2 786 237,50	1 001 267,35	970 437	30 830	2 224 533,15	1 214 153,99	1 193 228	20 926	189 500,00	277 000	224 625,00	52 375	Financements de l'Etat fléchés
Dont AE = CP		415 889				415 889			1 049 967,98	1 488 017	1 344 369,22	143 648	Autres financements publics fléchés
Dont AE <> CP		585 379				798 265			105 788,00	144 610	94 248,60	50 362	Recettes propres fléchées
TOTAL DES DÉPENSES	9 259 969,33	9 050 557	8 870 254	180 302	8 296 620,01	9 062 898	8 795 393,32	267 504	8 703 063	9 215 892	9 156 709,37	59 183	TOTAL DES RECETTES
Solde budgétaire - Excédent					406 443,30	152 995	361 316,05					208 321	Déficit - Solde budgétaire
* Chaque enveloppe peut être détaillée en fonction des besoins des organismes.													
** Montant issu du tableau "Opérations sur recettes fléchées" (tableau 8)													

9.2.3. Le tableau 3 - Dépenses par destination et recettes par origine

POUR INFORMATION DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT											
Budget	Dépenses de l'organisme				Investissement		Total				
	Personnel		Fonctionnement et intervention								
	AE	CP	AE	CP	AE	CP	AE	CP			
Formation initiale et continue	2 570 657	2 570 657	751 280	811 168	401 457	382 694	3 722 793	3 703 919			
D101 - Formation initiale et continue de niveau Licence	-	-	-	-	-	-	-	-			
D102 - Formation initiale et continue de niveau Master	2 547 568	2 547 568	749 119,73	808 865	401 457	382 694	3 699 144	3 739 156			
D103 - Formation initiale et continue de niveau Doctorat	22 489	22 489	2 159,93	2 273	-	-	24 649	24 762			
D105 - Bibliothèques et documentation	77 906	77 906	196 154,38	204 888	775	775	274 635	283 569			
D106 - Recherche universitaire en sciences de la vie, biotechnologie et santé	-	-	-	-	-	-	-	-			
D107 - Recherche universitaire en mathématiques, sciences et techniques de l'information et de la communication, micro et nanotechnologies	-	-	-	-	-	-	-	-			
D108 - Recherche universitaire en physique, chimie et sciences pour l'ingénieur	-	-	-	-	-	-	-	-			
D109 - Recherche universitaire en physique nucléaire et des hautes énergies	-	-	-	-	-	-	-	-			
D110 - Recherche universitaire en sciences de la terre, de l'univers et de l'environnement	-	-	-	-	-	-	-	-			
D111 - Recherche universitaire en sciences de l'homme et de la société	769 829	769 829	695 554	690 604	29 997	28 022	1 383 980	1 387 545			
D112 - Recherche universitaire interdisciplinaire et transversale	-	-	-	-	-	-	-	-			
D113 - Diffusion des savoirs et musées	-	-	-	-	-	-	-	-			
D114 - Immobilier	279 813	279 813	802 572	625 779	235 008	602 101	1 317 393	1 507 692			
D115 - Plongée et support	426 916	426 916	634 721,72	474 488	303 801	179 636	1 365 238	1 081 050			
Étudiants	100 422	100 422	705 593	671 196	-	-	806 015	771 618			
D201 - Aides directes aux étudiants	-	-	364 371	314 578	-	-	364 371	314 578			
D202 - Aides indirectes	-	-	-	-	-	-	-	-			
D203 - Santé des étudiants et activités associatives, culturelles et sportives	100 422	100 422	341 222	366 618	-	-	441 644	457 041			
Total	4 223 943	4 223 943	3 675 874	3 378 222	970 437	1 193 228	8 870 254	8 795 393			
SOLDE BUDGETAIRE (excédent)										36 1 316,05	
RECETTES PAR ORIGINES											
POUR INFORMATION DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT											
Budget	Recettes de l'organisme				Recettes budgétaires		Total				
	Subvention pour charges de service public	Autres financements de l'Etat	Recettes globales affectées	Autres financements publics	Recettes propres	Financements de l'Etat affectés	Autres financements publics affectés	Recettes propres affectées			
Subvention pour charges de service public	2 208 460,00										
Droits de description					3 533 824,50						
Formation continue, diplômes propres et VAE					475 085,51						
Taxe d'apprentissage					55 941,00						
Contrats et prestations de recherche hors AFR					10 000,00						
Valorisation					-						
AFR investissements d'avenir											
AFR tous investissements d'avenir					2 416,85						
Subventions d'équipement et financement des actifs - Région					148 942,64						
Subventions d'équipement et financement des actifs - Union Européenne					10 207,05						
Subventions d'équipement et financement des actifs - Autres					-						
Fondateurs - Fonds propres, dotations, dons et legs					234 160,72						
Autres recettes					-						
Total	2 208 460	22 500	120 962	455 657	4 695 687	224 625	1 344 369	94 249			
SOLDE BUDGETAIRE (déficit)											

9.2.4. Le tableau 4 – Equilibre financier

POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT										
Besoins (utilisation des financements)				Financements (couverture des besoins)						
Besoins (utilisation des financements)	CF 2021	BR 2 - 2022	CF 2022	CF 2021	BR 2 - 2022	CF 2022	Financements (couverture des besoins)			
Solde budgétaire (déficit) *		0		406 443,30	152 995	361 316,05	Solde budgétaire (excédent) *	Opérations budgétaires		
Remboursements d'emprunts (capital) ;							Nouveaux emprunts (capital)	Opérations non budgétaires		
Nouveaux prêts (capital) ;							Remboursements de prêts (capital)			
Dépôts et cautionnements							Dépôts et cautionnements			
Opérations au nom et pour le compte de tiers ** (décaissements de l'exercice)	609 644,43	442 500	426 117,93	329 946,63	382 585	376 597,44	Opérations au nom et pour le compte de tiers ** (encaissements de l'exercice)			
Autres décaissements sur comptes de tiers (non budgétaires)	215 506,99	52 297	504 709,36	319 958,64	22 211	638 800,28	Autres encaissements sur comptes de tiers (non budgétaires)			
Sous-total des opérations ayant un impact négatif sur la trésorerie de l'organisme (= D2+b1+c1+e1)	825 151,42	494 797	930 827,29	1 056 348,57	557 790	1 376 713,77	Sous-total des opérations ayant un impact positif sur la trésorerie de l'organisme (=D1+b2+c2+e2)	La variation de trésorerie : - se détermine par différence entre (1) et (2),		
Variation de trésorerie	231 197,15	62 994	445 886,48	0,00	0	0,00	Variation de trésorerie	Décomposition de la variation de trésorerie		
dont Abondement de la trésorerie fléchée ***	104 659	74 803	113 755,15				dont Prélèvement sur la trésorerie fléchée ***			
dont Abondement sur la trésorerie non fléchée	126 538		332 131,33		-11 810		dont Prélèvement sur la trésorerie non fléchée			
									= différence entre variation de trésorerie (I ou II) et (a)	
TOTAL DES BESOINS	1 056 348,57	557 790	1 376 713,77	1 056 348,57	557 790	1 376 713,77	TOTAL DES FINANCEMENTS			

9.2.5. Le tableau 5 – Opérations pour compte de tiers

POUR INFORMATION DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT										
Opérations ou regroupement d'opérations de même nature	Comptes	Libellé	CF 2021		BR 2 - 2022		CF 2022		Ecart entre le BR2 et le BR1	
			Décaissements C/467	Encaissements C/443	Décaissements C/467	Encaissements C/443	Décaissements C/467	Encaissements C/443	Décaissements C/467	Encaissements C/443
Bourses de mobilité	443420 et 46710	Bourses Euro Région	0	4 200	9 480	4 200			9 480	4 200
	443421 et 46711	Aides à la mobilité internationale - AMI	24 720	18 400	24 720	18 400	16 920	18 400	7 800	0
	443422 et 46712	Bourses ERASMUS - EUROPE	131 338	186 653	40 717	88 186	40 717	88 186	0	0
	443423 et 46713	Bourses UFA	39 300	1 800	69 300	31 800	106 800	66 300	-37 500	-34 500
	443425 et 46715	Bourse L'oréal	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	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	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	190 000	199 648	169 007	199 648	20 994	0
	46761	Reversement de la RAFP (part salariale) par le personnel	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			449 577	436 341	442 500	382 585	426 118	376 597	16 382	5 988
TVA encaissée		TVA encaissée		24 540		22 211		26 175	0	-3 964
TVA décaissée		TVA décaissée	32 352		52 297		66 474		-14 177	0
TOTAL			481 929	460 880	494 797	404 796	492 592	402 772	2 205	2 023

9.2.6. Le tableau 6 – Situation patrimoniale

POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

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)	6 912 522,39	8 542 144	8 414 596	- 127 548	TOTAL DES PRODUITS (2)	8 926 858,97	9 552 193	9 490 983	- 61 210
Résultat prévisionnel : bénéfice (3) = (2) - (1)	2 014 337	1 010 049	1 076 386		Résultat prévisionnel : perte (4) = (1) - (2)				- 66 337
TOTAL EQUILIBRE du compte de résultat prévisionnel (1) + (3) = (2) + (4)	8 926 858,97	9 552 193	9 490 983	- 127 548	TOTAL EQUILIBRE du compte de résultat prévisionnel (1) + (3) = (2) + (4)	8 926 858,97	9 552 193	9 490 983	- 127 548

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

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

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				-
Diminution des capitaux propres (Régul. Report à nouveau)	9 268,20		2 000,00	- 2 000	Financement de l'actif par des tiers autres que l'Etat		2 090	172 912,08	- 170 822
Remboursement des dettes financières					Autres ressources				-
TOTAL DES EMPLOIS (5)	2 254 495	1 214 154	1 186 466,63	- 31 687	Augmentation des dettes financières				-
APPORT au FONDS DE ROULEMENT (7) = (6)-(5)	141 056	193 511	547 168,62		TOTAL DES RESSOURCES (6)	2 395 551	1 407 665	1 733 635,25	- 325 970
					PRELEVEMENT sur FONDS DE ROULEMENT (8) = (6)-(5)				-

POUR INFORMATION DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

	CF 2021	BR 2 - 2022	CF 2022
VARIATION DU FONDS DE ROULEMENT : APPORT (7) ou PRELEVEMENT (8)	141 056,06	193 511	547 168,62
Variation du BESOIN en FONDS DE ROULEMENT	- 90 141,09	- 252 375	101 282,14
Variation de la TRESORERIE : ABONDEMENT ou PRELEVEMENT *	231 197,15	445 886	445 886,48
Niveau du FONDS DE ROULEMENT	8 443 614,03	8 637 125	8 990 782,65
Niveau du BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT	- 1 281 033,64	- 1 150 516	- 1 179 751,50
Niveau de la TRESORERIE	9 724 647,67	9 787 641	10 170 534,15

Calculé par rapport
au CF/2021

Calculé par rapport
au CF/2021

9.2.7. Le tableau 7 – Plan de trésorerie

POUR INFORMATION DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT													
(€ 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	2 208 460
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	0	519	1 727	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)

9.2.8. Le tableau 8 – Opérations liées aux recettes fléchées

POUR INFORMATION DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT						
	<2022	2022	2023	2024	>=2025	
	Antérieures à N non dénouées	N	N+1	N+2	N+3 et suivantes	TOTAL
Position de financement des opérations fléchées en début d'exercice (a)		1 352 271	1 427 075	1 012 089	760 666	
Recettes fléchées (b)	2 903 175	1 663 243	1 568 523	425 183	198 131	6 758 255
Financements de l'Etat fléchés	245 750	224 625	13 500	33 500	0	517 375
Autres financements publics fléchés	2 389 815	1 344 369	1 545 803	391 683	198 131	5 869 800
Recettes propres fléchées	267 611	94 249	9 220	0	0	371 079
Dépenses sur recettes fléchées (c)	1 550 904	1 549 488	2 044 418	676 569	146 770	5 968 149
Personnel						
AE=CP	773 838	794 953	926 072	398 257	77 171	2 970 291
Fonctionnement et intervention						
AE	694 587	722 408	1 050 036	277 421	69 598	2 814 050
CP	737 800	744 099	1 086 218	277 421	69 598	2 915 137
Investissement						
AE	59 180	12 011	32 128	891	0	104 245
CP	39 266	10 436	32 128	891	0	84 331
Solde budgétaire de l'exercice résultant des opérations fléchées (b) - (c)	1 352 271	113 755	-475 895	-251 386	51 361	790 106
		X repris au tableau "Équilibre financier" en (a) (tableau 4)				

9.2.9. Le tableau 9 – Tableau des opérations pluriannuelles – Dépenses

POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

A - Dépenses

Nature Opérations	Montant de l'opération (1)	AUTORISATION D'ENGAGEMENT			CREDITS DE PAIEMENTS			PREVISIONS	
		AE ouvertes au titre des années antérieures < N	AE consommées au titre des années antérieures < N (2)	TOTAL des AE consommées en N (3)	CP ouverts < N	CP consommés < N (4)	TOTAL des CP consommés en N (5)	Reste à engager en fin d'année N (AE) (1-2-3)	Reste à payer sur AE consommés en fin d'année N (CP) (2-3)-(4-5)
CONV-2015-0011	508 884,59	654 886,15	506 739,99	0,00	654 886,15	506 884,59	0,00	0,00	0,00
OPÉ-2018-0029	25 737,07	29 943,55	24 756,45	989,25	29 511,80	12 565,20	4 462,50	0,00	0,00
OPÉ-2018-0038	98 917,00	82 218,24	58 917,00	0,00	78 506,00	55 204,72	2 665,00	0,00	0,00
OPÉ-2018-0037	23 674,68	14 357,87	14 316,53	9 355,05	14 357,87	14 316,53	9 355,05	0,00	0,00
OPÉ-2019-0003	10 000,00	14 500,00	6 832,45	1 500,00	14 500,00	6 832,45	1 500,00	1 667,55	0,00
OPÉ-2019-0011	14 919,24	60 720,98	60 535,35	39 321,17	60 720,98	39 321,17	42 062,72	0,00	0,00
OPÉ-2019-0024	53 411,00	62 461,00	23 423,52	29 997,42	62 461,00	22 838,52	29 997,42	0,00	0,00
OPÉ-2019-0025	37 464,00	13 180,00	12 785,60	2 290,00	13 180,00	12 829,95	2 290,00	0,00	0,00
OPÉ-2020-0016	5 000,00	8 407,48	1 941,52	0,00	8 407,48	1 942,52	0,00	3 157,48	0,00
OPÉ-2020-0020	140 726,75	117 454,77	91 755,19	92 759,53	117 454,77	78 015,19	99 059,53	154 511,49	9 420,00
OPÉ-2020-0021	139 006,01	117 454,77	91 755,19	92 759,53	117 454,77	78 015,19	99 059,53	134 511,49	9 420,00
OPÉ-2020-0022	182 803,10	108 303,10	101 053,10	50 000,00	72 553,10	71 094,88	55 218,22	31 750,00	24 750,00
OPÉ-2021-0003	5 800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 800,00	0,00
OPÉ-2021-0005	29 500,00	10 000,00	9 195,03	6 804,97	10 000,00	9 195,03	6 804,97	13 500,00	0,00
OPÉ-2021-0006	30 021,00	5 499,99	5 259,99	12 729,90	5 499,99	5 259,99	12 729,90	12 032,11	0,00
OPÉ-2021-0007	204 700,00	32 750,00	32 165,00	172 469,43	32 750,00	31 628,08	173 007,32	0,00	0,00
OPÉ-2021-0008	11 054,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11 054,00	0,00
OPÉ-2021-0025	273 780,00	42 650,00	18 054,91	34 764,75	42 650,00	18 054,91	34 764,75	220 950,34	0,00
OPÉ-2021-0026	26 035,00	0,00	0,00	19 999,80	0,00	0,00	19 999,80	6 035,20	0,00
OPÉ-2022-0001	182 500,00	0,00	0,00	28 211,73	0,00	0,00	28 083,59	164 286,27	128,54
Autres opérations avec impact financier		2 288 944,07	1 306 267,83	1 019 517,40	514 900,29	1 289 393,64	956 564,68	531 135,37	731 674,75
OPÉ-2017-0015	117 640,00	127 881,89	111 394,99	0,00	140 181,89	111 394,99	0,00	5 845,01	0,00
OPÉ-2017-0016	83 089,51	83 089,51	83 089,51	0,00	83 089,51	83 089,51	0,00	0,00	0,00
OPÉ-2018-0001	78 780,53	83 014,88	73 884,79	4 885,74	109 562,14	8 885,74	0,00	0,00	0,00
OPÉ-2018-0026	75 000,00	80 888,58	74 887,59	0,00	81 022,19	74 815,94	0,00	0,00	0,00
OPÉ-2018-0035	163 891,29	79 470,00	77 842,32	83 695,24	82 937,77	75 042,32	83 695,24	2 343,64	0,00
OPÉ-2018-0039	13 363,39	8 356,70	8 356,70	5 006,68	11 000,00	8 356,69	5 006,68	0,00	0,00
OPÉ-2018-0046	90 526,00	72 525,60	64 693,14	22 305,59	72 525,60	64 693,14	22 305,59	3 351,27	0,00
OPÉ-2019-0004	107 045,66	97 418,00	96 309,41	10 736,25	97 418,00	96 309,41	10 736,25	0,00	0,00
OPÉ-2019-0005	16 562,21	13 000,55	32 947,94	13 008,55	16 562,21	32 947,94	48 843,51	0,00	0,00
OPÉ-2019-0006	8 790,00	6 888,20	3 654,84	4 526,51	6 888,20	3 654,84	4 526,51	598,65	0,00
OPÉ-2019-0017	100 000,00	96 795,03	74 153,92	7 695,45	128 095,04	59 743,77	22 143,60	18 112,63	0,00
OPÉ-2019-0026	45 760,00	47 662,00	45 760,00	33 927,52	50 662,00	45 765,29	33 509,81	418,71	0,00
OPÉ-2019-0027	18 017,40	84 721,01	67 625,03	60 346,11	84 721,01	67 625,03	60 308,05	53 043,25	41,06
OPÉ-2019-0032	139 986,00	10 600,00	6 232,75	7 639,67	8 000,00	6 232,75	7 639,67	125 224,98	0,00
OPÉ-2020-0002	9 307,05	9 307,05	9 307,05	26 652,21	9 307,05	36 362,74	36 362,74	0,00	0,00
OPÉ-2020-0003	242 500,00	134 211,00	128 550,09	30 357,41	134 211,00	124 759,09	30 357,41	85 592,50	0,00
OPÉ-2020-0004	34 678,00	0,00	0,00	4 837,97	0,00	0,00	4 837,97	29 840,03	0,00
OPÉ-2020-0006	255 008,00	75 631,92	71 992,06	108 968,06	70 591,92	66 986,06	108 968,06	74 418,52	0,00
OPÉ-2020-0007	298 500,00	138 716,55	136 710,47	78 559,30	130 716,55	128 710,47	88 559,30	73 230,23	0,00
OPÉ-2020-0013	182 970,00	10 025,42	64 830,02	69 203,67	108 525,42	58 136,02	63 907,66	58 830,31	2 238,24
OPÉ-2020-0014	125 100,00	95 740,17	94 387,12	29 546,66	95 771,31	94 327,12	29 543,66	0,00	0,00
OPÉ-2020-0015	90 000,00	69 321,30	63 493,64	13 898,19	68 321,30	63 493,64	13 898,19	12 618,17	0,00
OPÉ-2020-0017	5 000,00	0,00	0,00	5 000,00	0,00	0,00	5 000,00	0,00	0,00
OPÉ-2020-0019	151 990,20	30 522,90	26 860,15	57 992,48	30 522,90	26 860,15	57 992,48	66 327,57	0,00
OPÉ-2020-0023	22 990,00	8 153,09	8 153,09	1 495,98	8 153,09	1 495,98	12 940,93	0,00	0,00
OPÉ-2020-0024	12 116,44	5 143,15	5 115,20	6 955,05	5 143,15	5 115,20	6 955,05	0,00	0,00
OPÉ-2021-0001	188 055,20	18 399,00	14 566,80	43 931,82	18 399,00	14 563,80	43 931,82	129 905,59	3,00
OPÉ-2021-0004	111 250,00	40 884,00	40 849,17	33 840,99	40 884,00	40 849,17	33 840,99	36 559,94	0,00
OPÉ-2021-0009	14 000,00	0,00	0,00	13 423,64	0,00	0,00	13 423,64	576,35	0,00
OPÉ-2021-0010	159 569,70	15 400,00	15 351,50	79 789,16	15 400,00	15 351,50	69 789,16	64 518,04	14 000,00
OPÉ-2021-0013	131 053,00	12 600,00	8 423,60	35 398,02	12 600,00	8 423,60	35 398,02	87 223,38	0,00
OPÉ-2021-0014	135 180,00	8 300,00	3 236,20	36 909,16	8 300,00	3 236,20	36 909,16	95 032,64	0,00
OPÉ-2021-0015	86 440,00	21 600,00	18 927,29	2 665,29	21 600,00	18 927,29	2 665,29	64 747,42	0,00
OPÉ-2021-0016	230 997,64	3 600,00	2 165,14	3 600,00	2 165,14	2 165,14	3 600,00	197 677,75	0,00
OPÉ-2021-0022	0,00	0,00	0,00	10 035,56	0,00	0,00	10 035,56	301 759,44	0,00
OPÉ-2021-0023	73 298,24	0,00	0,00	450,17	0,00	0,00	450,17	72 848,07	0,00
OPÉ-2021-0024	85 900,00	0,00	0,00	45 794,40	0,00	0,00	45 794,40	39 805,60	0,00
OPÉ-2021-0025	128 036,00	0,00	0,00	12 785,62	0,00	0,00	12 785,62	113 250,38	0,00
Compt de recherche		5 038 949,33	1 685 062,46	1 512 342,42	1 733 602,25	1 473 467,61	1 138 816,19	2 416 595,45	18 396,12
OPÉ-2022-0002	40 550,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	40 550,00	0,00
Compt d'engagement		40 550,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	40 550,00	0,00
OPÉ-2018-0044	603 005,78	645 041,42	590 482,24	9 815,54	434 052,92	365 275,03	235 007,75	0,00	0,00
OPÉ-2018-0046	0,00	0,00	0,00	8 551,40	0,00	0,00	0,00	66 448,60	8 551,40
OPÉ-2018-0047	1 800 195,05	1 818 915,45	1 716 344,09	83 642,96	1 535 702,03	1 410 526,25	362 945,29	0,00	11 056,67
OPÉ-2019-0010	5 304,42	5 304,42	5 304,42	0,00	5 304,42	5 304,42	0,00	0,00	0,00
OPÉ-2019-0016	57 617,97	53 364,14	57 616,64	0,00	62 144,14	53 911,65	3 286,11	0,00	0,00
OPÉ-2019-0019	130 000,00	5 000,00	0,00	0,00	5 000,00	0,00	0,00	130 000,00	0,00
OPÉ-2020-0008	20 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	20 000,00	0,00
OPÉ-2020-0010	980 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	980 000,00	0,00
OPÉ-2021-0018	435 200,00	0,00	0,00	384 589,03	0,00	0,00	168 470,23	50 610,97	216 118,90
OPÉ-2022-0003	200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	200 000,00	0,00
OPÉ-2022-0004	500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	500 000,00	0,00
Opération d'investissement		4 723 624,22	2 532 625,43	2 389 755,39	486 801,93	2 042 213,51	1 834 820,55	789 732,38	1 897 059,57
Total général		12 112 067,52	5 523 975,72	4 901 646,21	2 130 338,96	5 065 079,77	2 439 685,94	5 056 079,77	290 253,27

POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

B - Recettes									
Nature des Opérations	Opérations	Montant de l'opération	Montant de l'auto-financement	Réalisation			Reste à encaisser		
				Encaissements réalisés < N	Encaissements réalisés en N				
Autres opérations avec impact financier	CONV-2015-0011	509 186,70	0,00	509 186,70	0,00	0,00			
	OPE-2018-0029	25 737,70	737,70	13 002,62	0,00	11 997,38			
	OPE-2018-0033	58 917,00	0,00	58 917,00	0,00	0,00			
	OPE-2018-0037	24 000,00	0,00	24 000,00	0,00	0,00			
	OPE-2019-0003	10 000,00	0,00	10 000,00	0,00	0,00			
	OPE-2019-0011	141 919,24	0,00	45 699,22	51 220,02	45 000,00			
	OPE-2019-0024	53 411,00	0,00	53 411,00	0,00	0,00			
	OPE-2019-0025	37 464,00	0,00	37 464,00	0,00	0,00			
	OPE-2020-0016	5 000,00	0,00	3 500,00	1 500,00	0,00			
	OPE-2020-0020	150 736,75	0,00	51 984,80	11 970,20	86 781,75			
	OPE-2020-0021	319 006,01	2 879,77	115 406,82	120 962,42	79 758,00			
	OPE-2020-0022	182 803,10	152 803,10	15 000,00	0,00	15 000,00			
	OPE-2021-0003	5 800,00	0,00	0,00	0,00	5 800,00			
	OPE-2021-0005	29 500,00	0,00	20 000,00	0,00	9 500,00			
	OPE-2021-0006	30 021,00	953,00	18 021,00	0,00	11 047,00			
Total Autres opérations avec impact financier	OPE-2021-0007	204 700,00	58 700,00	10 000,00	136 000,00	0,00			
	OPE-2021-0008	11 054,00	0,00	6 704,00	3 000,00	1 350,00			
	OPE-2021-0011	273 780,00	0,00	110 500,00	144 430,00	18 850,00			
	OPE-2021-0026	26 035,00	0,00	20 828,00	0,00	5 207,00			
	OPE-2022-0001	192 500,00	41 500,00	0,00	15 000,00	136 000,00			
		2 291 571,50	257 573,57	1 123 624,16	484 082,64	426 291,13			
	OPE-2017-0015	117 840,00	0,00	117 840,00	0,00	0,00			
	OPE-2017-0016	83 089,51	0,00	72 882,46	10 207,05	0,00			
	OPE-2018-0001	102 053,36	0,00	74 803,36	0,00	27 250,00			
	OPE-2018-0026	75 000,00	0,00	75 000,00	0,00	0,00			
	OPE-2018-0035	163 881,20	2 536,20	45 172,50	65 000,00	45 172,50			
	OPE-2018-0039	21 803,86	0,00	21 803,86	0,00	0,00			
	OPE-2018-0048	96 066,00	0,00	79 626,00	8 220,00	8 220,00			
	OPE-2019-0004	107 046,00	0,00	49 000,00	0,00	58 046,00			
	Contrat de recherche	OPE-2019-0005	94 800,00	0,00	47 400,00	0,00	47 400,00		
OPE-2019-0006		8 790,00	0,00	8 790,00	0,00	0,00			
OPE-2019-0017		100 000,00	0,00	66 000,00	34 000,00	0,00			
OPE-2019-0026		116 100,00	0,00	81 270,00	23 220,00	11 610,00			
OPE-2019-0027		195 498,79	0,00	175 949,79	0,00	19 549,00			
OPE-2019-0032		150 212,88	0,00	105 147,00	30 044,88	15 021,00			
OPE-2020-0002		72 322,00	0,00	29 090,24	28 571,55	14 660,21			
OPE-2020-0003		249 000,00	0,00	91 500,00	53 000,00	104 500,00			
OPE-2020-0004		40 013,60	0,00	10 000,00	30 013,60	0,00			
OPE-2020-0006		255 308,00	0,00	121 000,00	87 308,00	47 000,00			
OPE-2020-0007		288 500,00	0,00	74 950,00	97 700,00	115 850,00			
OPE-2020-0013		192 870,00	20 000,00	37 435,00	49 000,00	86 435,00			
OPE-2020-0014		124 723,14	0,00	62 550,00	0,00	62 173,14			
OPE-2020-0015		90 000,00	0,00	45 000,00	0,00	45 000,00			
OPE-2020-0017		5 000,00	0,00	5 000,00	0,00	0,00			
Contrat de recherche	OPE-2020-0019	163 187,14	0,00	81 593,00	32 637,00	48 957,14			
	OPE-2020-0023	23 494,00	0,00	23 494,00	0,00	0,00			
	OPE-2020-0024	12 500,00	0,00	3 750,00	8 750,00	0,00			
	OPE-2021-0001	203 477,62	0,00	101 738,00	40 695,00	61 044,62			
	OPE-2021-0004	113 750,00	0,00	57 750,00	31 500,00	24 500,00			
	OPE-2021-0009	14 000,00	0,00	0,00	14 000,00	0,00			
	OPE-2021-0010	168 569,28	0,00	6 000,00	105 541,56	57 027,72			
	OPE-2021-0013	131 035,00	2 500,00	0,00	67 017,50	61 517,50			
	OPE-2021-0014	135 180,00	2 500,00	3 000,00	66 340,00	63 340,00			
	OPE-2021-0015	91 520,00	0,00	91 520,00	0,00	0,00			
	OPE-2021-0016	230 897,64	0,00	71 844,00	148 842,64	10 211,00			
	OPE-2021-0017	228 664,80	0,00	45 732,00	68 599,00	114 333,80			
	OPE-2021-0019	96 096,27	0,00	0,00	50 479,20	45 617,07			
	OPE-2021-0020	75 864,00	0,00	30 346,00	0,00	45 518,00			
	OPE-2021-0021	227 071,04	0,00	0,00	90 828,00	136 243,04			
Total Contrat de recherche	OPE-2021-0022	349 209,28	0,00	0,00	139 682,00	209 527,28			
	OPE-2021-0023	82 094,00	0,00	0,00	0,00	82 094,00			
	OPE-2021-0024	92 448,00	0,00	0,00	0,00	92 448,00			
	OPE-2021-0025	141 160,00	0,00	28 232,00	28 232,00	84 696,00			
		5 330 136,41	27 536,20	2 042 209,21	1 409 428,98	1 844 962,02			
Contrat d'enseignement	OPE-2022-0002	40 550,00	0,00	0,00	32 440,00	8 110,00			
Total Contrat d'enseignement		40 550,00	0,00	0,00	32 440,00	8 110,00			
Opération d'investissement	OPE-2018-0044	610 000,00	610 000,00	0,00	0,00	0,00			
	OPE-2018-0046	75 000,00	75 000,00	0,00	0,00	0,00			
	OPE-2018-0047	1 800 196,05	1 800 196,05	0,00	0,00	0,00			
	OPE-2019-0010	5 304,42	0,00	2 652,21	2 652,21	0,00			
	OPE-2019-0016	57 617,97	57 617,97	0,00	0,00	0,00			
	OPE-2019-0019	130 000,00	130 000,00	0,00	0,00	0,00			
	OPE-2020-0008	20 000,00	20 000,00	0,00	0,00	0,00			
	OPE-2020-0010	900 000,00	350 000,00	0,00	0,00	550 000,00			
	OPE-2021-0018	435 200,00	0,00	0,00	0,00	435 200,00			
	OPE-2022-0003	200 000,00	200 000,00	0,00	0,00	0,00			
Total Opération d'investissement	OPE-2022-0004	500 000,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00			
		4 733 318,44	3 742 814,02	2 652,21	2 652,21	985 200,00			
Total général		12 395 576,35	4 027 923,79	3 168 485,58	1 928 603,83	3 264 563,15			

9.2.10.Le tableau 9 – Tableau des opérations pluriannuelles – Recettes

		COMPTE FINANCIER 2021	BR2 2022	COMPTE FINANCIER 2022
Niveaux initiaux	1	Niveau initial de restes à payer	422 367,68	1 338 129
		Regulation sur restes à payer initiaux (Apurements d'EJ)	-47 587,62	-243 910,15
	2	Niveau initial du fonds de roulement	8 302 557,97	8 443 614
	3	Niveau initial du besoin en fonds de roulement	-1 190 892,55	-1 281 034
	4	Niveau initial de la trésorerie	9 493 451	9 724 648
	4a	dont niveau initial de la trésorerie flechée	225 590,35	330 249
	4b	dont niveau initial de la trésorerie non flechée	9 267 860,17	9 394 399
	5	Autorisations d'engagement	9 259 969,33	9 050 557
	6	Résultat patrimonial	2 014 336,58	1 010 049
	7	Capacité d'autofinancement (CAF)	2 395 551,31	1 405 575
	8	Variation du fonds de roulement	141 056,06	193 511
	9	Opérations sur dettes financières, capitaux propres et créances immobilisées sans impact budgétaire	-9 268,20	0
	10	Opérations du compte de résultat sans flux de trésorerie, non retraitées par la CAF	-3 649,86	0
		Variation des stocks	+/-	
		Charges sur créances irrécouvrables & remises gracieuses	-6 685,86	-1 265,69
		Produits divers de gestion courante	3 036,00	1 926,05
Flux de l'année	11	Opérations budgétaires et comptables avec différence de fait générateur de trésorerie	-252 469,18	40 517
		Ecart entre les produits / ressources et les encaissements relatifs à des opérations sur exercices antérieurs	+/-	-700 016,07
		Ecart entre les produits / ressources et les encaissements relatifs à des opérations de l'exercice en cours	+/-	617 839,80
		Ecart entre les charges / immobilisations et les décaissements relatifs à des opérations sur exercices antérieurs	+/-	361 259,65
		Ecart entre les charges / immobilisations et les décaissements relatifs à des opérations de l'exercice en cours	+/-	-531 552,56
	12	Solde budgétaire = 8 - 9 - 10 - 11	406 443,30	152 995
	12.a	Recettes budgétaires N	8 703 063,31	9 215 892
	12.b	Crédits de paiement ouverts en N	8 296 620,01	9 062 898
	13	Décalage de flux de trésorerie liés aux opérations de trésorerie non budgétaires	175 246,15	90 001
	14	Variation de la trésorerie = 12 - 13	231 197,15	62 994
	14a	dont variation de la trésorerie flechée	104 658,81	74 803
	14b	dont variation de la trésorerie non flechée	126 538,34	-11 810
	15	Variation du besoin en fonds de roulement = 9 + 10 + 11 + 13	-90 141,09	130 518
	16	Variation des restes à payer	963 349,32	-12 341
Niveaux initiaux	17	Niveau final de restes à payer	1 338 129,38	1 325 788
	18	Niveau final du fonds de roulement	8 443 614,03	8 637 125
	19	Niveau final du besoin en fonds de roulement	-1 281 033,64	-1 150 516
	20	Niveau final de la trésorerie	9 724 647,67	9 787 641
	20a	dont niveau final de la trésorerie flechée	330 249,16	405 053
	20b	dont niveau final de la trésorerie non flechée	9 394 398,51	9 382 589