

DÉLIBÉRATION n°2023-02
Conseil d'Administration de l'IEP de Rennes
Séance du 15 mars 2023

Adoption du Compte Financier 2022

Le Conseil d'Administration,

Vu les articles 202 et 210 à 214 du décret n°2012-1246 du 7 novembre 2012 relatif à la gestion budgétaire et comptable publique,

Après en avoir délibéré,

DECIDE :

Article 1 :

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

- 17,27 ETPT sous plafond et 13,47 ETPT hors plafond (tableau 1)
- 4 911 604 € d'autorisations d'engagement (tableau 2)
 - 2 237 242 € personnel
 - 2 083 930 € fonctionnement
 - 590 432 € investissement
- 4 720 801 € de crédits de paiement (tableau 2)
 - 2 237 242 € personnel
 - 2 059 975 € fonctionnement
 - 423 584 € investissement
- 4 475 693 € de recettes
- 245 108 € de solde de budgétaire (déficit) (tableau 2)

Article 2 :

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

- 610 663,28 € de variation de trésorerie
- 657 617,71 € de résultat patrimonial excédentaire
- 948 675,57 € de capacité d'autofinancement
- 596 486,43 € de variation de fonds de roulement

Article 3 :

Le conseil d'administration arrête le compte de financier 2022 au vu des pièces transmises par le comptable et décide d'affecter le résultat excédentaire à hauteur de 657 617,71 € en réserve ainsi que le report des comptes 110 à hauteur de 25 564,18 € et le compte 119 de 23 201,66 €.

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

Membres en exercice : 29 membres
Membres présents ou représentés : membres

Votes : Refus de participer au vote :
 Abstention :

 Contre :
 Pour : 22

Délibération : **adoptée.** refusée.

Le 15 mars 2023

Le Président
du Conseil d'Administration



Yann LE JOLIVET

Document(s) en annexe au présent extrait :

Rapport de l'agent comptable (21 pages)
Tableaux comptables SIFAC (56 pages)
Tableaux budgétaires (8 pages)
Note de l'ordonnateur (12 pages)

Extrait transmis au Recteur Chancelier des Universités le :

Compte Financier 2022 : Rapport de Gestion de l'ordonnateur

Conseil d'administration du 15 mars 2023

La présentation du compte financier devant le Conseil d'Administration vise à :

- arrêter les comptes au 31 décembre 2022,
- présenter et analyser l'exécution budgétaire au 31 décembre 2022, au regard des dernières prévisions votées lors du budget rectificatif.

L'article 212 du décret GBCP dispose que le compte financier, établi par l'Agent Comptable à la fin de chaque exercice, « *est accompagné d'un rapport de gestion établi par l'ordonnateur pour l'exercice écoulé* ».

La circulaire du 29 juillet 2019 relative à la gestion budgétaire et comptable publique des organismes et des opérateurs de l'Etat rappelle la vocation du rapport de gestion accompagnant le compte financier. Ainsi, « *en cohérence avec les éléments développés en prévision dans la note de l'ordonnateur, le rapport de gestion a pour objet de commenter et d'analyser :*

- *l'exécution budgétaire de l'exercice écoulé en particulier au regard de la prévision budgétaire votée en budgets initial et rectificatif(s),*
- *l'équilibre financier qui en résulte (besoin de financement et sa couverture),*
- *la soutenabilité de l'exécution. »*

Au terme de l'exercice 2022, le résultat comptable est excédentaire et s'élève à **657 618 €**. Budgétairement, un déficit de **245 108 €** est constaté.

Le Décret GBCP, qui a bouleversé les règles de gestion publique impose la programmation et le suivi de deux comptabilités :

- **La comptabilité budgétaire** permet d'éclairer le pilotage de la trésorerie et des engagements pluriannuels, en s'appuyant sur les Autorisations d'engagement (ou AE) qui rendent compte des engagements juridiques et financiers au moment de la signature (marchés ou bons de commande), et les Crédits de Paiements (ou CP) qui constatent le décaissement.
- **La comptabilité générale** demeure, comme avant 2016, et rend compte de la situation patrimoniale, faisant état de l'actif et du passif de l'établissement. La règle est celle du rattachement des charges et produits à l'année concernée, indépendamment des encaissements et décaissements.

Le rapport de l'agent comptable rendant compte des données arrêtées pour 2022 en matière de comptabilité générale, le rapport de l'ordonnateur s'attache essentiellement à revenir sur les dépenses et recettes sous l'angle de la comptabilité budgétaire.

La présente note resitue tout d'abord les principales réalisations de l'année 2022 dans le cadre du projet stratégique 2020-2025 de l'IEP, puis apporte ensuite les explications de l'ordonnateur sur les principaux chiffres du compte financier arrêté par l'Agent comptable.

I/ Bilan des réalisations 2022

Grâce au travail et à l'implication des personnels administratifs et des enseignants, Sciences Po Rennes a continué en 2022 à innover, à déployer de nombreux projets et à préparer l'avenir dans le cadre de son projet stratégique « 2020-2025 – Voir plus loin, anticiper le monde de demain » et de ses cinq grandes orientations :

- L'indispensable coopération institutionnelle
- L'incontournable transformation pédagogique
- L'impératif de recherche d'excellence
- La nécessité d'une vie étudiante épanouie et des conditions d'étude de qualité
- L'exigence de responsabilité sociétale et environnementale

Ces nombreux projets ont été permis grâce aux efforts réalisés sur la maîtrise de ses dépenses et sur la dynamique de ses recettes. En effet, Sciences po Rennes réalise, en 2022, un résultat nettement excédentaire et dégage une capacité d'autofinancement lui permettent de continuer à déployer un important plan pluriannuel d'investissement.

I.1 - L'indispensable coopération

S'agissant de la structuration du site rennais, Sciences Po Rennes a pleinement participé en 2022 à l'élaboration des statuts du futur Etablissement Public Expérimental « Université de Rennes ». Conformément aux possibilités offertes par l'Ordonnance n° 2018-1131 du 12 décembre 2018, relative à l'expérimentation de nouvelles formes de rapprochement, de regroupement ou de fusion des établissements d'enseignement supérieur et de recherche, le nouvel établissement « Université de Rennes » a vocation à donner un cadre institutionnel aux coopérations présentes et futures entre l'Université (ex-université de Rennes 1) et les écoles ayant décidé de devenir « établissement

composante » : l'Ecole des Hautes Etudes en Santé Publique de Rennes, l'Ecole Normale Supérieure de Rennes, l'Ecole Nationale Supérieure de Chimie de Rennes, l'Institut National des Sciences Appliquées (INSA) de Rennes et Sciences Po Rennes. A l'issue de plusieurs mois de travail, le nouvel EPE « Université de Rennes » a pu ainsi officiellement être créé le 1^{er} janvier 2023 par décret.

Un partenariat avec l'Institut Agro Rennes Angers a été signé en 2022. L'objet de cet accord est de structurer les coopérations et de renforcer les synergies entre les deux grandes écoles notamment dans le domaine de la formation (initiale et continue) et de la recherche. Les établissements se donnent notamment pour objectif de co-construire un parcours commun et donner à leurs futurs diplômés les moyens de relever les grands défis d'un monde en transition.

Au-delà du site rennais, à l'échelle du Grand ouest, Sciences Po Rennes a continué en 2022 à développer son réseau de partenariats avec les acteurs politiques et économiques et sociaux du territoire. De nouveaux partenariats ont ainsi été signés : avec la Direction régionale du Groupe La Poste, avec Bretagne Sud Habitat (Office Public de l'Habitat du Morbihan), avec le bureau nantais du Cabinet conseil Sémaphores, avec la Communauté d'agglomération de Caen-La mer, avec l'Etat-major de zone de défense ouest et avec la société Océans connectés. Ces partenariats permettent à l'établissement d'enrichir le vivier de ses intervenants, de monter de nouveaux projets de recherche ou de formation sur le territoire, d'accueillir des stagiaires ou des alternants.

Au niveau du réseau national des IEP, l'année 2022 a permis d'organiser le concours commun sous sa nouvelle forme, après les années perturbées par la COVID. L'attrait pour le concours du réseau ScPo est resté encore très fort cette année. Après deux années de suspension, l'école d'été du réseau ScPo, organisée à l'IEP d'Aix-en-Provence en juillet 2022 a également permis aux enseignants et aux personnels administratifs des 7 IEP du réseau de se retrouver pour échanger et dessiner les perspectives de nouveaux projets.

D'autres actions communes ont permis de consolider le réseau des 7 IEP de région :

- Intégration, comme établissements publics administratifs non RCE, au dialogue stratégique de gestion sur le titre 2 avec le Ministère. Notre première réunion a eu lieu le 1^{er} décembre 2022.
- Obtention pour la première fois une compensation des boursiers (environ 83 000 €).
- Recrutement d'une nouvelle coordonnatrice du réseau SCPO qui sera, comme sa prédécesseure, basée à l'IEP de Rennes.

Enfin, à l'échelle internationale, Sciences Po Rennes a entamé en 2022 son travail de renouvellement de ses 150 partenariats internationaux (dont beaucoup arrivait à échéance). L'école a également poursuivi ses efforts pour en créer de nouveaux, conformément aux grands axes de sa stratégie internationale. Dans ce cadre, Sciences Po Rennes a ainsi participé à une délégation d'établissements rennais au Québec à l'automne 2022 ainsi qu'à un nouveau consortium avec la Géorgie.

I.2 - L'excellence de la recherche

En juin 2022, Sciences Po Rennes a eu l'honneur d'accueillir le 58^e colloque international de l'Association de Science régionale en langue française. Près de 300 chercheurs et intervenants du monde francophone, de toutes les disciplines pouvant apporter une expertise territoriale (droit, économie, urbanisme, aménagement...) ont pu échanger sur le Campus de sciences Po Rennes.

La Chaire « Territoires et Mutations de l'Action Publique » (TMAP) de Sciences Po Rennes a également poursuivi ses activités en relançant un cycle de trois ans avec ses partenaires. En janvier, elle a remis, avec le Laboratoire Arènes et l'EHESP son rapport de recherche et d'évaluation sur « La gouvernance multiniveaux et la stratégie nationale de lutte contre la pauvreté ».

L'entrée, pour la première fois à l'automne 2021, des IEP de région dans le « Dialogue Stratégique de Gestion » (DSG) a constitué une première étape très importante dont nous devons nous féliciter. Ce dialogue a permis, à l'issue d'une négociation annuelle, au MESRI, d'accorder des budgets supplémentaires à notre établissement. Sciences Po Rennes a ainsi obtenu le financement d'un projet de recherche sur les Tiers-lieux solidaires pour un montant global de 100.000€. Cela a permis à Sciences Po Rennes de recruter une doctorante dans le cadre de ce projet nommé « Tiers-lieux, innovation sociale, politiques de solidarité : une comparaison internationale ».

L'établissement a souhaité également cette année renforcer les moyens administratifs dédiés à l'appui et au pilotage de la recherche en dédiant un agent de catégorie A à cet effet.

I.3 - La transformation pédagogique

En 2022, Sciences Po Rennes a enrichi encore son offre de formation avec l'ouverture du grade master en alternance « *Gouvernance des métropoles, affaires publiques et maritimité* » à Brest. En plus d'une nouvelle formation orientée vers les questions maritimes, cette formation permet à Sciences Po Rennes de développer ses liens avec la métropole brestoise et son territoire.

Notre partenariat avec les Champs Libres a permis d'accueillir la rencontre inaugurale avec François Taddei, fondateur du *Learning Planet Institute*, avec les étudiants de 1^{ère} et 4^{ème} année. Un cycle de conférences à destination des étudiants de 4^{ème} année permet la préparation du « grand oral collectif » grâce à la rencontre d'intellectuels contemporains.

Une nouvelle mention de master « *villes et environnement urbain* » a été créée en 2022. Co-accréditée avec l'INSA Rennes et l'EHESP, cette mention rassemble les parcours « Ingénierie des Services Urbains en Réseaux » (à Rennes) et « Stratégies innovantes des Territoires Urbains » (Campus de Caen) : Une source de richesse pour penser les villes et leur devenir en croisant les approches stratégiques et d'ingénierie.

Grâce à l'appui de son ingénieur pédagogique, Sciences Po Rennes a déployé une nouvelle plateforme numérique au service de la pédagogie (plateforme Moodle) en formant ses personnels enseignants et administratifs puis ses étudiants. Cela a été rendu possible par le financement d'un poste d'ingénieur pédagogique dans le cadre d'un appel à projet hybridation à hauteur de 60 000 €.

Le Campus de Caen a été lauréat de l'appel à projets « RIN Sup Action » 2022 lancé par la Région Normandie, dans le cadre de son schéma régional de l'enseignement supérieur. Une subvention

importante a été obtenue pour équiper de nouveaux matériels pédagogiques innovants le campus de Caen et renforcer ses liens avec le monde scandinave.

Enfin, trois professeurs invités ont été accueillis dans le cadre de nos échanges internationaux : Michal Pink, professeur de Science politique à l'Université Mazarik de Brno (République Tchèque), Timour Atnashev, professeur de Science politique à l'Institut RANEPa de Moscou (Russie) et James Griffith, professeur de philosophie à l'Université technique du Moyen-Orient d'Ankara (Turquie).

I.4 - Une vie étudiante épanouie

Parmi les nombreux projets portés par les étudiants de Sciences Po Rennes en 2022, le succès de la première édition du Festival « Nos futurs », organisé avec le centre culturel Les Champs Libres et le journal Le Monde doit être salué.

Après la période difficile liée à la COVID, la vie étudiante a repris à Sciences Po Rennes. Les associations étudiantes sont toujours très actives, avec le soutien de l'établissement. Un effort particulier a été entrepris pour faciliter la passation des bureaux associatifs et l'examen des demandes de subventions.

Plusieurs associations étudiantes se sont rassemblées autour d'Ysegoria pour imaginer un grand événement culturel au cœur du cloître : « Gal'art » proposant conférences, spectacles vivants (danse, théâtre), concerts et expositions.

Une action spécifique pour faciliter la pratique sportive a été menée par l'établissement auprès du Service Interuniversitaire des activités physiques et sportives (SIUAPS) mais aussi avec l'association des cadets de Bretagne et son gymnase situé à proximité du Campus de Rennes.

Les étudiants élus au conseil d'administration ont réalisé en 2022 une grande enquête sur la santé mentale des étudiants qui a été présentée en CHSCT ; elle appelle à la vigilance et aux actions de prévention sur les étudiants les plus vulnérables. C'est dans ce contexte qu'un programme de tutorat (11 tuteurs accompagnant les étudiants de 1^{ère} année) et d'étudiants relais santé ont été mis en place.

S'agissant de l'amélioration des locaux, grâce aux financements du Plan de relance, la première phase des travaux de mise aux normes du Campus de Rennes (accessibilité, énergie et sécurité) a débuté en 2022 avec la mise aux normes des amphithéâtres et d'une partie des salles de classe (échéance des travaux prévue à l'été 2023).

L'IEP a également réussi avec le concours du Département d'Ille-et-Vilaine (1 300 000 €) et de Rennes Métropole (900 000 €), à boucler le plan de financement de la refonte de la Bibliothèque du Campus de Rennes. Le recrutement d'un maître d'ouvrage délégué a été lancé pour aider l'établissement à mener ce chantier très important.

Enfin à Caen, un projet d'extension du Campus a été élaboré avec l'association Le Dôme, espace de partage de la culture scientifique et technique. La contribution financière des collectivités (Caen la Mer et la Région Normandie) devrait permettre le lancement de ce projet en 2023.

2022 marquait la dernière année du Schéma pluri-annuel de stratégie immobilière (SPSI) 2017-2022 de l'IEP. Il conviendra d'inscrire tous ces projets immobiliers, à Rennes et à Caen, dans le prochain SPSI pour programmer et chiffrer l'effort de l'établissement sur les cinq prochaines années (plan pluri-annuel d'investissement).

I.5 - La responsabilité sociale et sociétale

A cause des perturbations liées à la COVID, c'est en 2022 qu'a été décalé le programme de célébration de l'anniversaire des 30 ans de l'IEP de Rennes (Campus de Rennes), ce qui a permis de l'associer à la célébration des 10 ans du Campus de Caen.

A Rennes, une série d'événements (Forum de l'emploi, Garden party, séminaire des personnels...) a permis de fêter les 30 ans de la création de Sciences Po Rennes avec les étudiants, les personnels, les alumni et les grands partenaires. Tous ont pu mesurer le chemin parcouru et dessiner des perspectives pour les 30 prochaines années, au travers de la « raison d'être » de l'établissement, élaborée en croisant les idées et les visions de l'ensemble de ses parties prenantes.

A Caen, en plus d'un colloque marquant les 10 ans du Campus, un voyage d'étude au Danemark, a été organisé en embarquant les étudiants sur un voilier.

En 2022, le programme de démocratisation de l'accès à l'enseignement supérieur de Sciences Po Rennes s'est encore renforcé avec le lancement d'un programme d'études intégrées (PEI) avec les lycées professionnels, fondé sur la connaissance mutuelle et l'échange de compétences entre les lycéens professionnels et les étudiants de l'IEP. Un programme PEI Santé a également été inauguré avec l'EHESP. Le centre de préparation à l'Institut National du Service Public de Sciences Po Rennes a également adhéré au dispositif « Classe talents », ouvrant des places réservées à des étudiants boursiers du supérieur et les accompagnant dans la préparation aux concours de la haute fonction publique.

Ce programme d'égalité des chances est soutenu par notre tutelle à travers le « Dialogue Stratégique de Gestion » (DSG). En effet, ce dialogue a permis d'accorder un financement du projet « démocratisation » pour un montant global de 150.000€. Il a permis également d'obtenir le financement socié d'un poste sur titre 3 destiné au programme de démocratisation pour un montant de 55 000 euros par an. 200 élèves de lycées généraux, 60 élèves de lycées professionnels et 275 collégiens ont participé à ce programme d'égalité des chances.

Pour les étudiants de Sciences Po Rennes, la formation à la lutte contre toutes les formes de violences sexistes ou sexuelles s'est poursuivie. Le dispositif d'aide aux victimes s'est encore renforcé avec la signature d'une convention avec l'association « En parler ».

Pour les personnels, la démarche participative de réflexion collective sur la promotion de la qualité de vie au travail et la prévention des risques psycho-sociaux, lancée conjointement par la Direction et les représentants du personnel, a abouti à un plan d'action qui a été présenté à l'ensemble des personnels et qu'il conviendra de mettre en œuvre en 2023.

En matière de responsabilité environnementale, l'établissement poursuit la structuration d'un cursus dédié à la transition écologique. A l'atelier de formation sur les mécanismes du changement climatique « La fresque du climat » proposé à tous les étudiants de 1^{ière} année, s'ajoute désormais l'atelier « 2 tonnes » inscrit dans la maquette de tous les étudiants de 2^e année, sur les leviers de réduction de notre empreinte carbone pour atteindre les objectifs fixés par la COP 21. Cet atelier a été proposé à l'ensemble du personnel.

La structuration de ce cursus « transition écologique » de l'IEP, cité en exemple dans le rapport établi par Jean Jouzel, répond pleinement à l'appel lancé en octobre dernier par Madame la Ministre de

l'Enseignement supérieur, pour la systématisation de la formation des étudiants et des personnels aux enjeux de la transition écologique.

Le souhait de Sciences Po Rennes est de consolider tous ces projets dans une démarche globale de labellisation Développement Durable et Responsabilité Sociétale (DD&RS) a été lancée en septembre 2022. La labellisation permettant de bénéficier d'un regard externe et d'une dynamique de réseau.

L'année 2022 a également été marquée par l'entrée dans un nouveau contexte géopolitique de l'énergie. En plus des travaux de mise aux normes déjà cités, l'établissement a établi son plan de sobriété énergétique. Ce plan a vocation à rejoindre le schéma de développement durable et de responsabilité sociétale que tous les opérateurs de l'Etat auront à élaborer en 2023.

I.6 - Un projet partagé, une vision de long terme

Comme évoqué plus haut, la célébration des 30 ans a été l'occasion de lancer une réflexion collective et prospective sur les missions de l'établissements dans les 30 prochaines années. Le document permet d'explicitier la diversité des points de vue exprimés et les grandes convergences. Il pourra être une source d'inspiration pour les projets futurs, notamment le prochain « contrat d'établissement » (quinquennal) qu'aura à signer l'IEP avec le Ministère de l'enseignement supérieur et de la recherche. Le travail d'élaboration a commencé avec la DGESIP à l'été 2022.

Concernant le renforcement de son pilotage interne, l'IEP a souhaité renforcer ses fonctions ressources avec la création d'un poste de Directeur général adjoint Ressources Humaines et conduite du changement et l'élargissement des équipes en charge des Ressources Humaines et Finances.

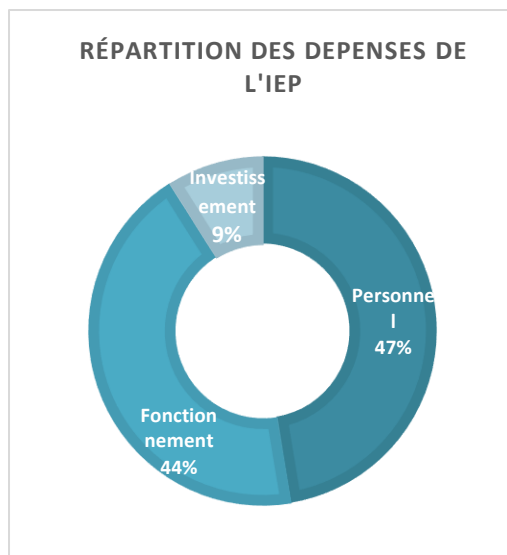
En 2022, l'établissement a mis en œuvre de la Loi de Programmation pour la Recherche (LPR) en abondant les moyens investis par le Ministère dans la revalorisation du régime indemnitaire de ses enseignants chercheurs. Il a également procédé à une revalorisation des rémunérations de ses agents administratifs titulaires, en attente de l'adoption d'un RIFSEEP.

Il a également entamé un dialogue stratégique sur le moyens RH avec la DGESIP pour, dans un contexte difficile, trouver les marges de manœuvre nécessaires à son développement.

II/ Commentaire des chiffres du compte financier

II.1 - Les dépenses de l'IEP en 2022

Les dépenses sont réparties au sein de trois enveloppes. L'enveloppe de personnel concerne la masse salariale des agents payés sur fonds propres (hors fonctionnaires payés par l'Etat). L'enveloppe de fonctionnement est destinée aux dépenses courantes. Enfin, l'enveloppe investissement encadre les grands projets de travaux ou d'achats de matériels à long terme.



Les dépenses de personnel représentent une faible part des dépenses du budget de l'IEP (47%), du fait de la prise en charge par le budget de l'Etat des rémunérations des enseignants (hors heures complémentaires) et des personnels titulaires.

Les dépenses de personnel de l'IEP sont réparties entre le Titre 2 (plafond du budget de l'Etat, et prise en charge de la masse salariale par l'Etat), et le Titre 3 (plafond défini par l'Etat et dépenses réalisées par l'IEP).

- Les dépenses de personnel

Les dépenses de personnel pour l'année 2022 s'établissent à 2 194 050 € pour un plafond de dépenses voté au BI de 2 270 000 € soit un taux d'exécution de 96,65 %.

L'évolution de ces dépenses est donc une augmentation de 204 475 € par rapport à l'exercice 2021.

Le coût induit par la hausse de la valeur du point d'indice reste peu significatif (22 000 €) au regard du montant total des dépenses de masse salariale mais représente tout de même plus de 10% de l'augmentation de celles-ci par rapport à 2021.

Plus de la moitié de cette augmentation (106 000 €) est liée aux dépenses sur ressources propres et résulte principalement :

- De la régularisation en gestion, à compter du 01/09/2022, de la situation du Directeur Général des Services, de nouveau rémunéré régulièrement sur les ressources propres de l'établissement après une bascule temporaire (car non conforme) sur la paie Etat.
- Du recrutement du DGA RH, prévu au BI 2022 et effectif depuis le 18/05/2022.
- Du recrutement effectif depuis avril 2022 d'une deuxième chargée de développement de la formation continue, renfort indispensable pour pérenniser l'une des principales sources de développement des ressources propres de l'établissement.

Il est important de noter que dans le contexte de sous dotation de l'établissement en emplois de fonctionnaires, c'est sur ses fonds propres exclusivement qu'il est amené à financer ses postes

d'encadrement supérieur (DGS, DGA et Responsable Pôle développement et partenariats) et qu'il est donc très important de continuer à développer ceux-ci.

Le reste de l'augmentation des dépenses de personnel par rapport à 2021 est lié à trois recrutements financés sur des actions spécifiques sous plafond (suite au dialogue stratégique de gestion et à des appels à projets) dans le cadre de la Subvention pour Charge de Service Public (SCSP) :

- Projet « Hybridation des enseignements »
- Projet « Démocratisation »
- Projet « Tiers lieux solidaires »

A noter enfin que les dépenses liées à la rémunération des heures complémentaires des permanents et celles des chargés d'enseignement vacataires restent relativement stables d'un exercice sur l'autre car elles n'ont pas été impactées en 2022 par l'indexation de leur taux de rémunération sur la valeur du point d'indice (heures effectuées avant le 01/07/2022). Toutefois, toujours en rapport avec le contexte de sous dotation, L'IEP Rennes a financé sur ses ressources propres, en 2022, **3 641 heures ETD en heures complémentaires pour ses titulaires et 8 984h ETD au niveau des chargés d'enseignement vacataires. Cela représente un peu plus de 33 services d'enseignement à 384h statutaires**, soit l'équivalent de 66 postes d'enseignants-chercheurs.

▪ Les dépenses de fonctionnement

En matière de fonctionnement, les engagements s'établissent en 2022 à 2 083 930 € en autorisations d'engagement (contre 1 896 654 € en 2021), et 2 059 975 € en crédits de paiement (contre 1 923 468 € en 2021). Le taux d'exécution est de 99 % par rapport à la prévision.

L'augmentation des dépenses de fonctionnement de 4 % reste maîtrisée au regard du taux de l'inflation à 5,2 % et d'une année marquée par des événementiels tels que les 30 ans de l'IEP de Rennes et les 10 ans du campus de Caen.

Parmi les grandes catégories de dépenses de l'IEP en autorisations d'engagement :

- Les dépenses relatives au pilotage et à l'immobilier regroupent des postes de dépenses importantes nécessaires au fonctionnement de l'établissement, les fluides, l'entretien des locaux, le gardiennage. Elles représentent 43 % des dépenses de fonctionnement de l'établissement. L'augmentation de ce taux résulte en partie d'une hausse significative des dépenses de gardiennage après la résiliation du marché pour défaillances répétées du prestataire, des locations de salles nécessaire à la réalisation des travaux effectués dans le cadre du plan de relance. L'augmentation de ce taux résulte pour partie de mesures exceptionnelles. Par ailleurs, le raccordement de L'IEP au réseau de chaleur urbain et les travaux de rénovation vont permettre de maîtriser les dépenses énergétiques.
- Les aides et bourses versées aux étudiants, ainsi que le soutien à la vie associative demeurent un poste de dépenses essentiel avec un montant de 473 K€, en légère hausse par rapport à 2021. Le fonds d'aide d'urgence pour répondre aux besoins de première nécessité et la permanence de la psychologue sont pérennisés. Ces soutiens accordés par l'IEP sont compensés par des recettes équivalentes.

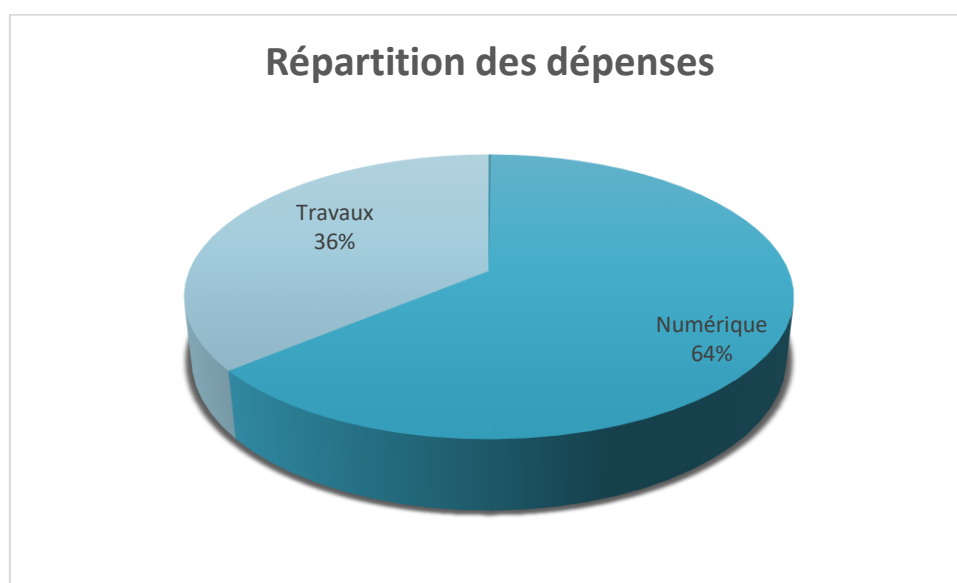
- Les dépenses de frais de déplacement ont également augmenté, augmentation à mettre en perspective avec le nombre d'intervenants extérieurs. Elles traduisent une reprise de l'activité proche de l'activité avant crise sanitaire.

Le contexte sanitaire de ces dernières années a engendré la mise en place de nouvelles méthodes de travail tant au niveau administratif que pédagogique nécessitant l'acquisition et l'appropriation de nouveaux outils qui s'inscrivent, dorénavant, comme des dépenses récurrentes (ZOOM, KLASOON, MOODLE ..).

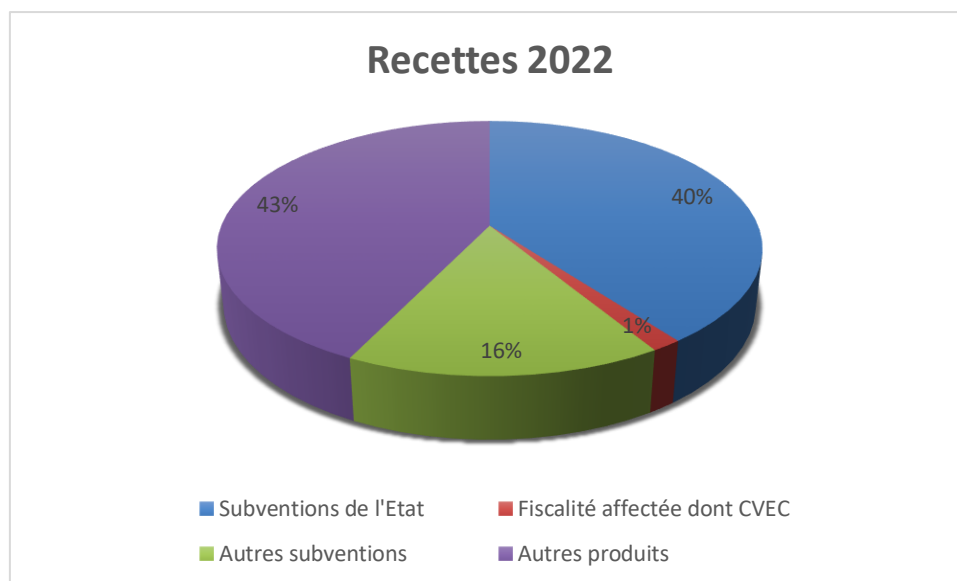
- Les dépenses d'investissement

Les autorisations d'engagement en investissement réalisées en 2022 s'élèvent à 590 432 €. Ces dépenses connaissent une augmentation de 115 K € par rapport à 2021. Cette dernière s'explique par le coût de l'installation de bornes wifi s'élevant à 105 K € auquel s'ajoutent notamment la mise aux normes des installations électriques et l'achat de postes de travail mobiles dédiés aux personnels. Ces opérations devraient s'achever en 2023. Ces dépenses sont financées par la capacité d'autofinancement. L'aménagement de salle au sein du campus de Caen a été financé par la région Normandie.

Enfin, l'IEP se dote d'un nouveau site web et d'un nouvel intranet pour un montant de 80 K €.



II.2 - Les recettes de l'IEP en 2022



Les recettes s'élèvent à un montant final de 5 108 861 € en hausse de 1,2 % par rapport au compte financier 2021. Le taux de réalisation des recettes est de 98%.

Cette évolution résulte du cumul des évolutions de plusieurs postes de recettes :

- Subvention pour charges de service public du MESRI

La subvention du MESRI s'établit à 2 030 230, soit +334 K€ par rapport au compte financier 2021.

Cette notification intègre une compensation des dépenses énergétiques de 59 702 K, de l'exonération boursière de 82 911 € et la création de 3 emplois pour 180 000 €.

- Contribution de vie étudiante et de campus (CVEC)

La Contribution de vie étudiante et de campus (CVEC), entrée en vigueur en septembre 2018 et collectée par le CROUS, est redistribuée aux établissements, proportionnellement au nombre d'étudiants. Pour mémoire, cette CVEC a été instituée par la loi Orientation et Réussite des Etudiants (ORE) du 8 mars 2018, qui a fusionné l'ensemble des droits et cotisations liés à la vie de campus, qui étaient auparavant acquittés par les étudiants.

La CVEC perçue par l'IEP s'établit à un montant de 49 050 €, correspondant à la notification 2022.

- Recettes liées au concours

En 2022, ces recettes se sont élevées à 280 K€, qu'il s'agisse du concours et des examens d'admission en 2A et 4A. Ces recettes ont vocation à financer les frais et activités permettant la préparation tout au

long de l'année et le déroulement du concours d'entrée dans les meilleures conditions pour les candidats.

- Droits universitaires

Les droits universitaires s'établissent au final à 1 177 K€.

- Recettes de la taxe d'apprentissage

La taxe d'apprentissage en légère hausse s'élève à 29 K€.

- Autres recettes de formation

En 2022, 598 K€ ont été titrés au titre des contrats d'apprentissage (379 K€) et des contrats de professionnalisation (219 K€), formations courtes ou formations continues. La VAE s'élève à 60 K€.

- Autres recettes

Parmi Les autres recettes :

- L'encaissement des recettes du colloque ASRDF pour 76 K €
- L'IEP a également obtenu en 2021 un financement de la Région Normandie pour un projet Recherche et Innovation « Actions Sup », portant sur un programme d'actions du Campus de Caen. Ce financement est renouvelé sur 2022 /2023 pour 195 455 €.
- Le versement des bourses par l'IEP est permis par le financement de différents programmes (Erasmus, ISEP, CFA). Ces recettes représentent 473 K€ en 2022
- Une subvention d'investissement de Rennes Métropole de 900 K € va permettre de lancer les travaux de restructuration de la bibliothèque. Un 1^{er} versement de 350 K € a été réalisé.

II.3 - Résultat comptable et budgétaire de l'exercice 2022

- Solde budgétaire

En comptabilité budgétaire, à la fin de l'exercice 2022, la différence entre les recettes encaissées et les dépenses payées aboutit à un déficit budgétaire de **245 108 €**.

	Compte financier (CF)		Compte financier (CF)		Compte financier (CF)		Taux d'exécution	
	AE 2020	CP 2020	AE 2021	CP 2021	AE 2022	CP 2022	AE 2022	CP 2022
Personnel	1 837 593	1 837 593	1 989 575	1 989 575	2 237 242	2 237 242	99%	99%
Fonctionnement	1 657 605	1 478 654	1 896 654	1 923 468	2 083 930	2 059 975	99%	100%
Investissement	222 193	240 652	474 412	360 228	590 432	423 584	48%	34%
TOTAL DEPENSES	3 717 391	3 556 898	4 360 640	4 273 270	4 911 604	4 720 801	88%	85%
TOTAL RECETTES (encaissées)	3 781 914		4 765 867		4 475 693		98%	
SOLDE BUDGETAIRE		225 016		492 596		-245 108		

- Equilibre patrimonial (tableau 6)

Pour le compte financier 2022, on observe un résultat comptable de **657 618 €** et une capacité d'autofinancement, d'un montant de **948 676 €**.

Le fonds de roulement, d'un montant de **3 719 924 €** permet l'élaboration d'un schéma directeur immobilier et du numérique ambitieux.



Université
de Rennes

RAPPORT SUR LE COMPTE FINANCIER 2022

DE

L'INSTITUT D'ETUDES POLITIQUES DE RENNES



Cyril Rams - Agent comptable

Sommaire

Introduction	3
La formation du résultat de l'IEP	5
1 – le résultat de l'IEP	5
2 – l'évolution des dépenses de fonctionnement	5
3 – l'évolution des recettes de fonctionnement	9
4 – ratios d'analyse	10
 La structure financière de l'IEP	 13
1 – le fonds de roulement	13
2 – le besoin en fonds de roulement	16
3 – la trésorerie	17
 Synthèse sur le compte financier de l'IEP	 18



Introduction

Conformément à la réglementation de la comptabilité publique, il appartient à l'agent comptable de préparer et de présenter le compte financier de l'Institut d'études politiques de Rennes.

Le Président de l'IEP soumet le compte financier au Conseil d'administration. Le compte financier sera ensuite transmis à la Cour des Comptes qui rendra un jugement dans quelques années.

La régularité et la sincérité des comptes répondent à une démarche d'ensemble au niveau de l'établissement, elle ne peut être obtenue que par l'implication de tous les acteurs de la chaîne dépenses-recettes.

Au-delà de la tenue réglementaire des comptes, l'agence comptable s'efforce de contribuer au bon fonctionnement et à la sécurisation des circuits financiers.

Mise en place en 2016, la GBCP (gestion budgétaire et comptable publique) introduit de nouveaux concepts budgétaires et permet de compléter l'approche traditionnelle en droits constatés d'une vision en flux de trésorerie.

L'objectif est notamment de permettre à l'établissement de mieux analyser la soutenabilité de ses investissements dans une perspective pluriannuelle.

La comptabilité générale de l'IEP est tenue conformément aux dispositions du plan comptable général et d'une instruction unique applicable aux organismes publics.

Le compte financier comprend

- Un compte de résultat qui retrace les opérations de charges (dépenses de fonctionnement) et les produits (recettes de fonctionnement) de l'exercice. Le solde du compte de résultat traduit un enrichissement ou un appauvrissement de l'établissement à l'issue de l'exercice.

- Un bilan qui décrit les ressources perçues par l'établissement depuis sa création (passif : subventions d'investissement, réserves ...) et l'utilisation qui en a été faite (actif : immobilisations, disponibilités ...).
- Une annexe qui décrit notamment le détail et les variations d'un exercice à l'autre.

Les comptes de l'IEP de Rennes ne sont actuellement pas certifiés par un commissaire aux comptes. Un chantier de cartographie des risques a été entamé afin de contribuer à la sécurisation des circuits financiers de l'établissement et des réunions régulières ont été mises en place avec l'agence comptable afin de poursuivre dans le sens d'une amélioration de la qualité des comptes.

La mise en place d'une démarche qualité dans les processus financiers est indispensable car la compétence métier repose sur peu de personnes compte tenu de la taille de l'établissement. Dans ce contexte, la structure peut rapidement être mise en difficulté en cas de départ ou d'absence d'un des acteurs de la chaîne.

Une formalisation des processus comptables et financiers et la **mise en place de calendrier de gestion** pourraient notamment contribuer à l'amélioration de la qualité des comptes, avec la nécessité de davantage lisser dans le temps les opérations car beaucoup d'entre elles peuvent être dénouées sans attendre les dernières semaines de l'exercice.

Un certain nombre d'actions devront être mises en place dans les prochains mois comme le rapprochement entre l'inventaire physique et l'inventaire comptable (et la gestion des sorties de biens), l'amélioration du processus de rattachement des produits et des charges à l'exercice, un renforcement du pilotage sur l'encaissement des recettes par exemple (difficultés sur les OPCO en particulier).

Le présent rapport financier a pour objet d'apporter un éclairage synthétique sur les évolutions qui caractérisent la situation financière de l'Institut d'études politiques de Rennes au regard des événements intervenus au cours de l'année 2022.

Il sera principalement fait état dans le rapport des éléments qui ressortent de l'analyse des résultats comptables 2022, à l'exclusion des résultats budgétaires qui sont commentés dans le rapport de gestion de l'ordonnateur.

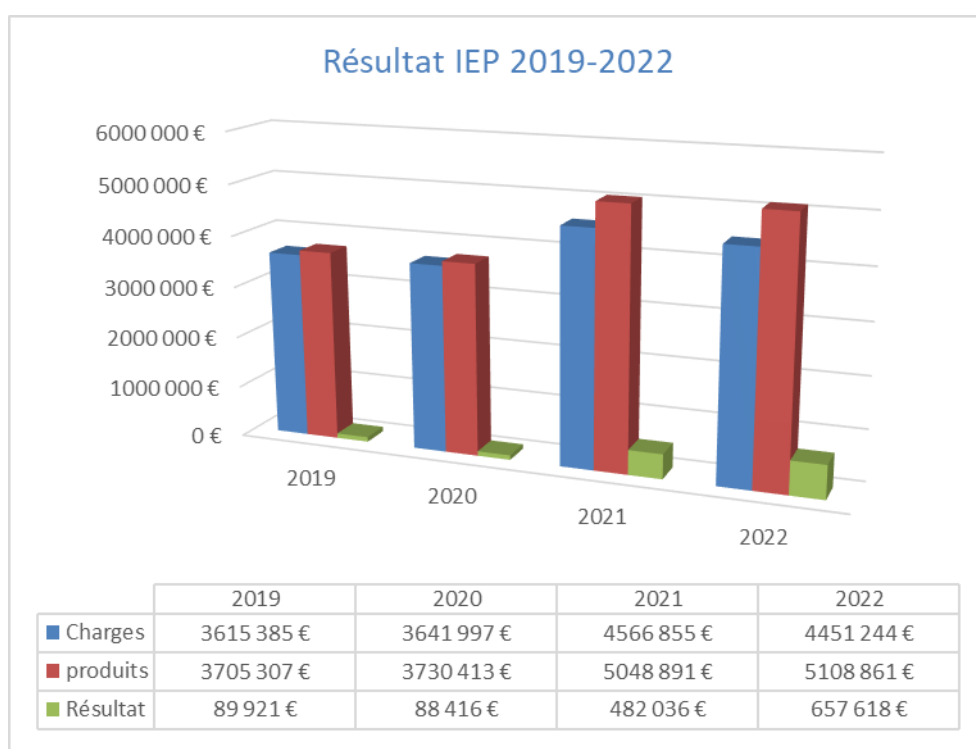
LA FORMATION DU RESULTAT DE L'IEP

À la clôture de l'exercice, le résultat net comptable est la différence entre les dépenses et les recettes de fonctionnement. Les opérations de fonctionnement regroupent de façon consolidée l'ensemble des activités de l'IEP réalisées par les services.

1 – Le résultat de l'IEP

Un résultat bénéficiaire de 657 617 € est constaté à la clôture de l'exercice 2022. Il est constitué de la différence entre les produits de fonctionnement (5 108 861 €) et les charges de fonctionnement (4 451 244 €).

Le tableau ci-dessous retrace l'évolution du résultat comptable des 4 dernières années, le montant du résultat progresse de façon significative cette année.



2 – L'évolution des dépenses de fonctionnement

2-1 Dépenses de masse salariale

La masse salariale, composée des salaires et charges sociales (ainsi que le versement transport et l'allocation logement et handicap) représente une charge de 2,19 M€ contre 2,07 M€ en 2021.

Il est rappelé que les rémunérations des enseignants et des personnels titulaires sont financées par l'Etat. La hausse du point d'indice n'affecte donc pas de façon significative les comptes de l'IEP (20 K€ environ en 2022).

Les dépenses liées à la masse salariale augmentent de 5,7% en 2022 (hors personnel mis à disposition) après une hausse de 15 % entre 2020 et 2021 liée au recrutement d'une chargée de recherche France stratégie, la mise en place d'ambassadeurs COVID et la hausse des dépenses liées à la rémunération des vacataires.

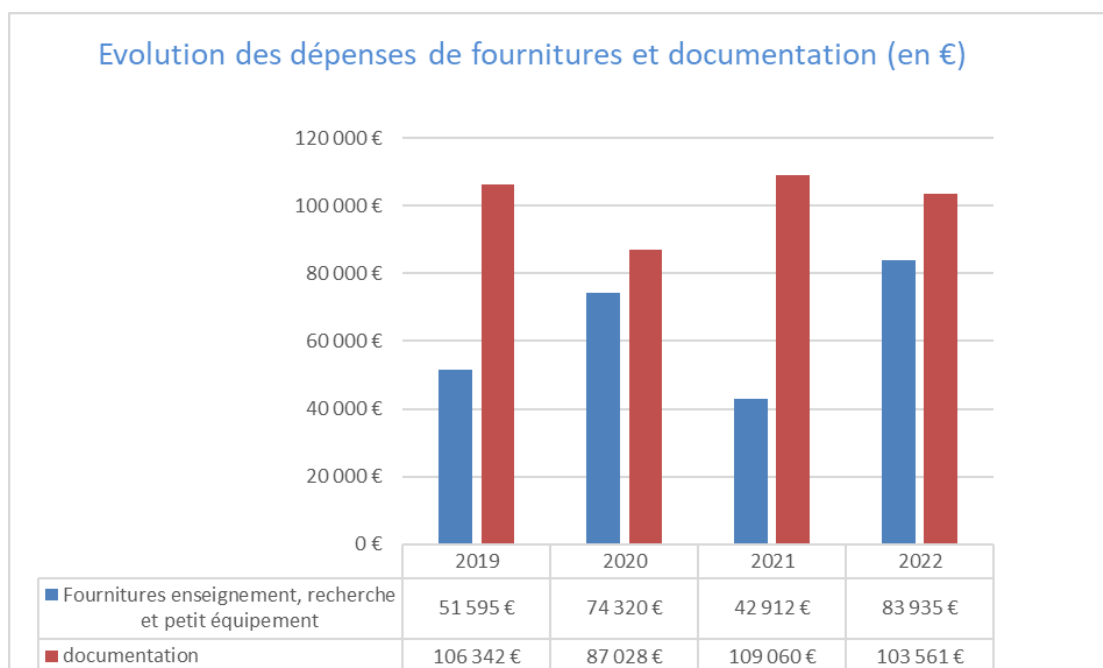
Les rémunérations des vacataires représentent environ le $\frac{1}{4}$ de la masse salariale globale (512 K€ selon le document prévisionnel de gestion de la DRH).

Il faut noter que l'établissement cotise au risque chômage pour ses chargés d'enseignement vacataires depuis 2021.

2-2 Dépenses hors masse salariale

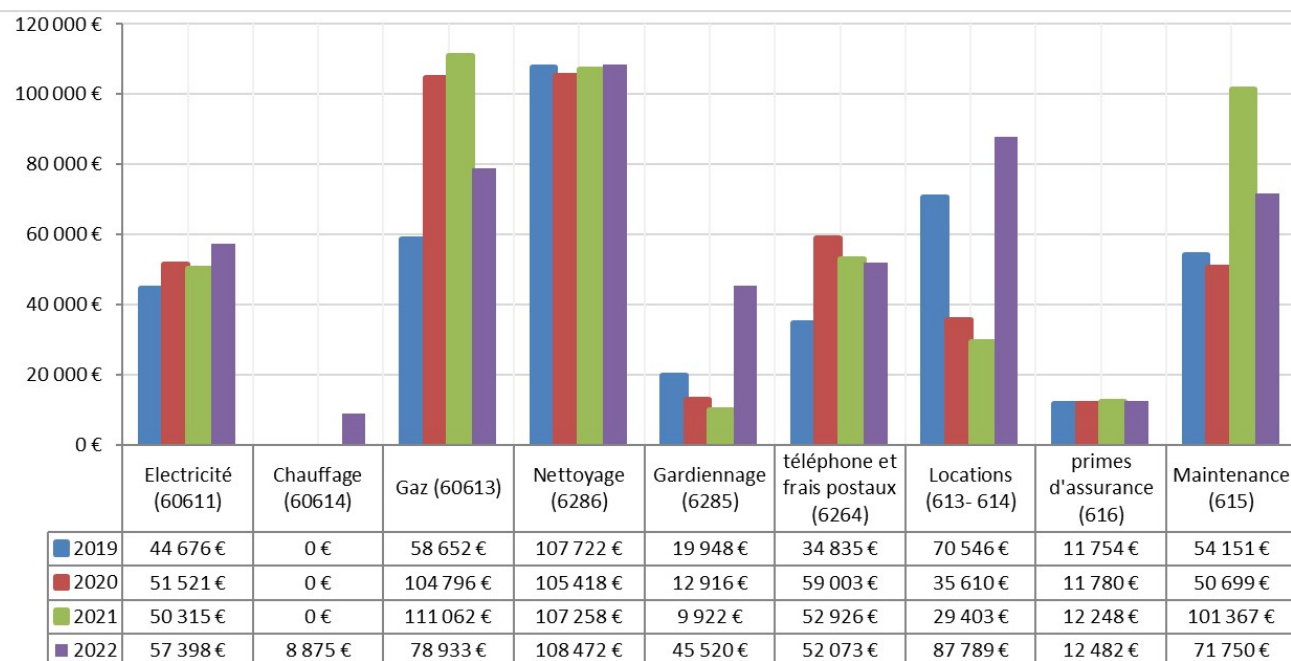
2.2.1 Dépenses de fournitures

Le montant global des dépenses de fournitures est en hausse et atteint 83 K€ en 2022, il regroupe les fournitures administratives ainsi que le petit équipement (mobiliers divers, équipements informatiques, fournitures de bureau...). Les dépenses liées à la documentation sont presque stables depuis plusieurs années.



2.2.2 Dépenses de fonctionnement liées au patrimoine

Cette catégorie de dépenses regroupe les charges liées au fonctionnement et à l'entretien des bâtiments et du patrimoine de l'IEP.



Evolution de certaines dépenses de fonctionnement
liées au patrimoine (en €)

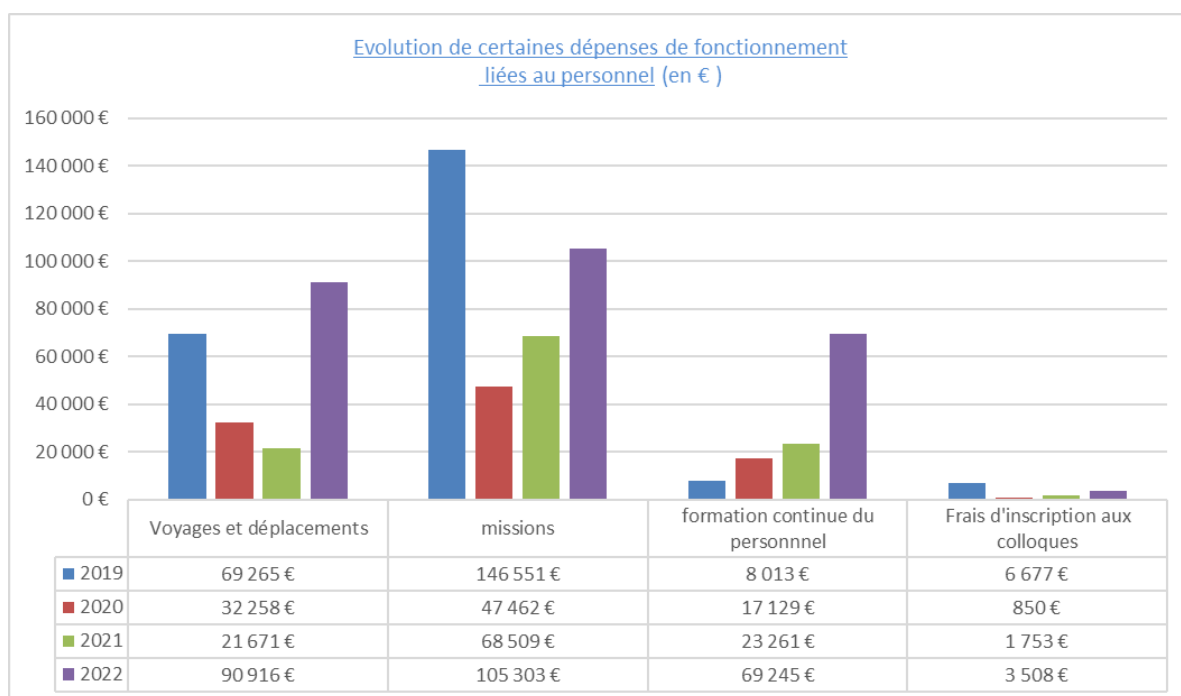
Dans un contexte inflationniste, les dépenses liées à l'**électricité** augmentent de 14% en 2022. La nouvelle de dépense de **chauffage** qui apparaît s'explique par le fait que, depuis le 1er octobre 2022, l'institut est raccordé au réseau de chaleur de Rennes Métropole (fin des dépenses de gaz du chauffage sur la même période pour le Campus de Rennes).

Le poste **entretien, réparations/maintenance** diminue par rapport à l'exercice 2021 mais son montant demeure supérieur aux dépenses 2019. Il regroupe les dépenses liées à la maintenance des matériels et logiciels informatiques ainsi que les dépenses habituelles d'entretien préventif et curatif (espaces verts, peinture, mobilier ...).

La hausse significative des frais de gardiennage est liée à une modification des prestations demandées au titulaire du marché.

2.2.3 Dépenses de fonctionnement liées au personnel (hors masse salariale)

Il s'agit des dépenses liées aux déplacements et à la formation du personnel, hors masse salariale.



Les dépenses liées aux déplacements et remboursement des frais de mission des personnels avaient subi une forte baisse en 2020 et 2021 compte tenu des impacts liés à la crise sanitaire avec une « économie » de 140 K€ et 120 K€ environ par comparaison à 2019.

Les données 2022 montrent une reprise des déplacements assez marquée puisque les dépenses représentent environ 90 % des chiffres enregistrés en 2019, avant la crise sanitaire. Les restrictions aux déplacements pendant ces deux années ont fait émerger de nouveaux usages professionnels (utilisation du distanciel) qui pourraient être amenés à se pérenniser.

D'autre part, il convient de noter une hausse des dépenses liées aux frais de réception (72 K€ contre 25 K€ les deux dernières années)

2.2.4 Dépenses non décaissables

En termes de poids relatifs des dépenses hors charges salariales, ce sont les charges non décaissables (sans mouvement de trésorerie) qui représentent le plus gros volume financier

Ces dépenses obligatoires ont notamment pour objet de permettre le financement du renouvellement des immobilisations. Lorsqu'un bien a été financé par subvention d'investissement, la charge liée aux amortissements est compensée par un produit d'un montant équivalent (charge de 232 K€ en 2022).

3 – L'évolution des recettes de fonctionnement

3-1 Les subventions

En ce qui concerne **les subventions**, il est précisé que les éléments du compte financier retracent les recettes en droits constatés indépendamment du montant versé par le partenaire au titre de l'année en cours.

Les subventions sont comptabilisées à la clôture de l'exercice, à hauteur des dépenses de fonctionnement et de personnel réalisées dans le cadre des opérations pluriannuelles, et à réception de l'avis d'attribution de subvention dans les autres cas sauf si la subvention est conditionnée (à la production des justificatifs par exemple).

La part des subventions dans les produits est en hausse puisqu'elle atteint 56 % en 2022, la hausse s'explique essentiellement par l'augmentation de la subvention MESR de 330 K€.

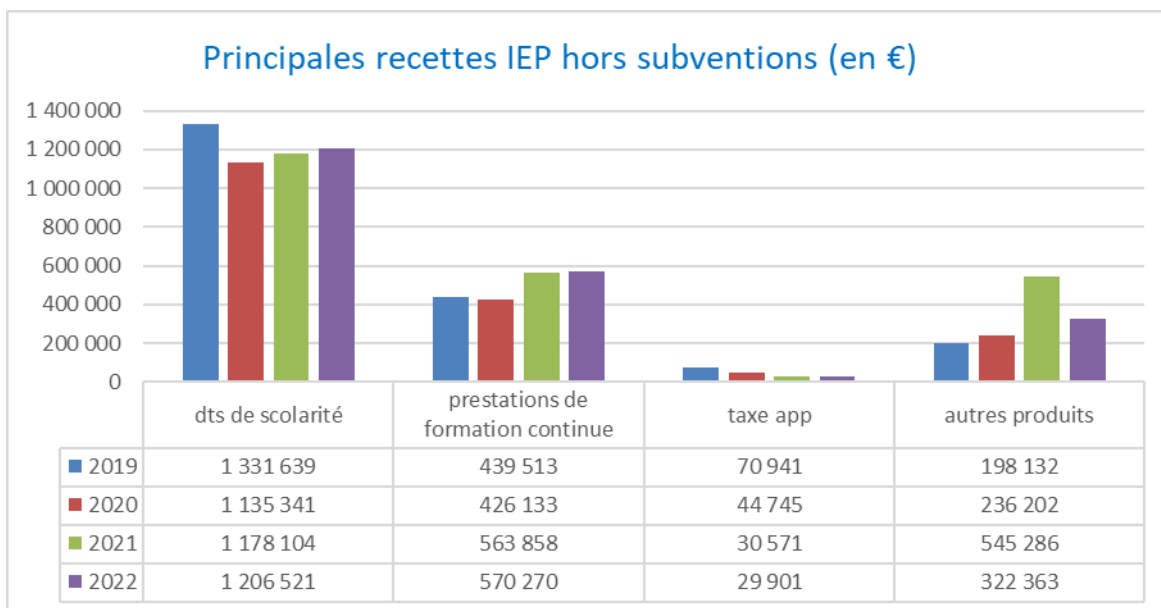
Le montant des subventions européennes est de 286 K€ en 2022. Compte tenu d'une opération comptable liée à une annulation de recettes par une charge au compte 6583, le montant 2021 figurant dans le tableau reflète la réalité des comptes mais la recette nette était « seulement » de 200 K€ en 2021.

La rubrique « autres subventions » d'un montant de 490 K€ comprend notamment des subventions ou partenariats France stratégie et caisse des dépôts.

Part des subventions dans les ressources (hors legs et taxe apprentissage)					
	2018	2019	2020	2021	2022
Région	12 128 €	20 001 €	19 014 €	47 202 €	51 539 €
Département	19 000 €	25 000 €	50 000 €	22 500 €	5 000 €
groupements de communes	0 €	0 €	0 €	0 €	30 150 €
Europe	149 771 €	182 487 €	108 544 €	560 826 €	286 959 €
Autres	110 834 €	118 839 €	228 910 €	392 312 €	490 617 €
MESR	1 193 606 €	1 241 583 €	1 442 462 €	1 696 634 €	2 030 230 €
Total subventions	1 485 339 €	1 587 910 €	1 848 930 €	2 719 474 €	2 894 495 €
total produits	3 785 752 €	3 705 307 €	3 730 413 €	5 048 891 €	5 108 861 €
%subv/produits	39,23%	42,86%	49,56%	53,86%	56,66%
MESR/total subventions	80,36%	78,19%	78,02%	62,39%	70,14%

3-2 Les ressources propres

Le graphique ci-après représente la répartition des produits hors subventions en 2022.



Parmi les ressources propres de l'établissement, les recettes liées aux droits de scolarité sont stables par rapport aux deux dernières années, avec un produit de 1 206 K€.

Les produits de la formation continue sont également stables et atteignent 570 K€, tout comme les recettes de taxe d'apprentissage avec 30 K€ dans un contexte de réforme récente des modalités de versement de la taxe en 2019, avec transfert de la part « quota versé par les entreprises à France compétences. Elles ne sont considérées comme définitivement acquises aux établissements que dans la mesure où ces derniers les ont utilisées pour financer la formation professionnelle.

Dans les « autres produits » du graphique figure notamment la contribution de vie étudiante et de campus (CVEC) instituée par la loi 2018-166 du 08/03/2018 relative à l'orientation et à la réussite des étudiants. Il s'agit d'une taxe affectée régie par l'article L.841-5 du code de l'éducation. Les versements annuels de CVEC en provenance du CROUS ont impacté le résultat comptable de l'exercice pour un montant de 49 K€ en 2022 contre 70 K€ en 2021 (rubrique « autres produits »).

Il faut noter par ailleurs que l'IEP refacture un certain nombre de dépenses de masse salariale liées à la coordination du réseau à d'autres IEP. Ainsi, une recette de 243 K€ est constatée en 2022 au compte 75882 en provenance de l'IEP Lille au titre du reversement des droits d'inscription au concours commun 2022.

4 – Ratios d'analyse

Le résultat de fonctionnement constitue la mesure de l'enrichissement ou de l'appauvrissement de l'établissement public mais ne permet pas de déterminer sa capacité à pouvoir assumer les besoins liés à son existence.

Pour faire face à ses besoins de financement en investissement, l'IEP doit se procurer des ressources d'origine interne ou externe.

Les ressources internes proviennent de la **capacité d'autofinancement** (Caf) qui représente l'ensemble des ressources financières générées par l'activité, utilisable pour financer les dépenses d'investissement. Elle permet de mesurer la capacité de l'établissement à autofinancer sa croissance.

Pour l'année 2022, la capacité d'autofinancement est d'un montant de 948 K€. Elle représente 18 % des produits encaissables contre 13 % l'an passé.

CAF IEP	2019	2020	2021	2022
Charges	-3 615 385 €	-3 641 997 €	-4 566 855 €	-4 451 244 €
produits	3 705 307 €	3 730 413 €	5 048 891 €	5 108 861 €
68	120 453 €	168 127 €	188 769 €	298 066 €
78	-12 104 €	-11 266 €	-9 468 €	-7 008 €
656	0 €	0 €	0 €	0 €
756	0 €	0 €	0 €	0 €
	198 270 €	245 277 €	661 337 €	948 676 €

La CAF correspond à la différence entre les produits encaissables et les charges décaissables, elle permet d'autofinancer tout ou partie des investissements. Elle peut n'être que partiellement utilisée au cours de l'exercice, le solde disponible venant alors renforcer le fonds de roulement.

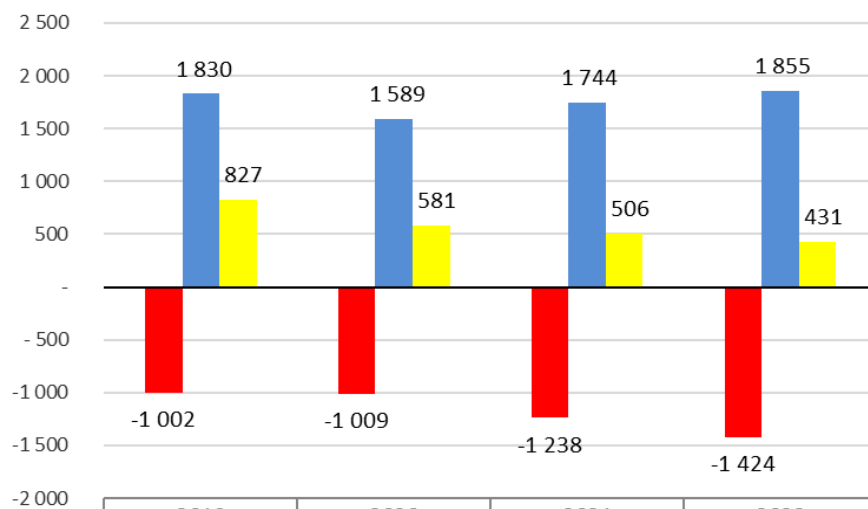
Le ratio **d'excédent brut d'exploitation** (EBE), de son côté, neutralise les dépenses et recettes exceptionnelles (comptes 60 à 64 et 70 à 74 seulement). Il permet d'analyser la performance de l'établissement indépendamment d'événements exceptionnels et prend en compte les subventions et charges de personnel. Son niveau est stable par rapport à l'exercice 2021, ce qui signifie que les charges et les produits ont évolué sensiblement au même rythme sur ce périmètre.

EBE IEP	2019	2020	2021	2022
Charges	2 848 022 €	2 801 695 €	3 313 259 €	3 622 166 €
produits	3 495 071 €	3 482 945 €	4 494 137 €	4 779 491 €
EBE	647 049 €	681 251 €	1 180 878 €	1 157 325 €

On constate une très légère diminution de la **valeur ajoutée** de l'établissement qui est une des composantes de l'EBE (comptes 60 à 62 et 70 à 72, c'est-à-dire hors charges salariales et subventions). La valeur ajoutée s'établit à 431 K€ contre 506 K€ à fin 2021. Il conviendra de surveiller l'évolution de ce ratio lors des prochaines années, il peut être un indicateur du dynamisme des ressources propres.

Valeur ajoutée IEP en K€

(comptes charges 60/62 rapportés aux comptes produits 70/72)



	2019	2020	2021	2022
■ charges	-1 002	-1 009	-1 238	-1 424
■ produits	1 830	1 589	1 744	1 855
■ Valeur ajoutée	827	581	506	431

LA STRUCTURE FINANCIERE DE L'IEP

Le bilan de l'IEP au 31.12.2022 synthétise ce que l'établissement possède (actif) et l'origine du financement (passif).

Actif net	Passif
Actif immobilisé net : 1 582 138 € (brevets, terrains, constructions, installations ...)	Capitaux propres : 5 189 325 € (subventions d'investissement, réserves, résultat de l'exercice...)
Actif circulant : 2 188 512 € (créances clients, subventions en attente de versement ...)	
Disponibilités : 3 726 766 €	Dettes : 2 308 091 €
<u>Total</u> : 7 497 416 €	<u>Total</u> : 7 497 416 €

L'actif regroupe l'ensemble des biens et valeurs destinés à rester de façon durable dans l'établissement en vue de la réalisation de ses missions. Les bâtiments qui sont mis à disposition figurent à l'actif, même si l'IEP n'en est pas propriétaire.

Les acquisitions de petite valeur, mêmes destinées à rester de façon durable dans l'établissement, sont considérées comme des charges et ne sont pas immobilisées (seuil de 800 € HT à l'IEP).

Le passif définit les ressources propres de l'établissement et les engagements à l'égard des tiers qui lui permettent de financer ses immobilisations et son activité.

La base de l'équilibre financier repose sur le fait que l'actif immobilisé, c'est-à-dire les emplois à long terme (les investissements détenus tels que les constructions, le matériel, le mobilier...) doivent être couverts par des ressources d'une durée au moins équivalente (ressources stables).

Les biens et financements à long terme (stables) sont utilisés pour le calcul du fonds de roulement alors que l'ensemble des droits et obligations à court terme détermine le besoin en fonds de roulement et la trésorerie.

1- Le fonds de roulement

Il ne se lit pas directement sur le bilan mais nécessite des retraitements comptables. Il se définit comme la différence entre les ressources stables (résultats accumulés des années

antérieures, équivalent monétaire des biens mis à disposition, subventions d'investissement, provisions...) et les emplois stables (actif immobilisé constitué des constructions et terrains remis en dotation par l'État, les aménagements et constructions réalisés par l'IEP, les matériels d'enseignement et informatiques, desquels il faut déduire les amortissements).

Le montant du fonds de roulement 2022 atteint 3 719 924 €, ce qui traduit une hausse de 596 486 K€ par rapport à l'exercice 2021. Il est à noter qu'une partie de ce fonds de roulement n'est pas totalement mobilisable puisque l'établissement s'engage tous les ans sur des opérations pluriannuelles qui gagent une partie du fonds de roulement.

iep Budget principal ACTIF IMMOBILISE (en €)	Exercice 2022
ACTIF IMMOBILISE	
Immobilisations incorporelles	
Logiciels, concessions et droits similaires, brevets, licences, marques, procédés, droits et valeurs similaires	324 936,25
Autres immobilisations incorporelles	
Immobilisations corporelles	
Terrains	54 887,53
Constructions	1 220 959,56
Installations techniques, matériel et outillage	120 468,22
Collections	0,00
Autres immobilisations corporelles	3 945 756,89
Immobilisations corporelles en cours	96 497,52
Avances sur immobilisations	0,00
Participations	0,00
Autres immobilisations financières	0,00
Total brut	5 763 505,97
Compte 491	75 305,52
Amortissements et dépréciations	4 181 367,92
Total Net A	1 506 832,53
PASSIF STABLE (en €)	Exercice 2022
FINANCEMENT DE L'ACTIF	
Financements non rattachés et rattachés à des actifs Etat	119 907,20
Fonds propres des dotations	0,00
Réserves facultatives	4 261 228,62
Report à nouveau	2 764,44
Résultat de l'exercice (cl 7- cl6)	657 617,71
Financements non rattachés et rattachés à des actifs Hors ETAT	147 806,44
Provisions pour risques	0,00
Provisions pour charges (cet)	32 140,00
Fonds dédiés sur dons manuels affectés	0,00
Dépôts et cautionnements reçus	5 292,50
Avances de l'Etat	0,00
Total B	5 226 756,91
FONDS DE ROULEMENT C=B-A	3 719 924,38

Le fonds de roulement permet de financer le besoin de fonds de roulement qui traduit le décalage entre les dettes et les créances de l'établissement. Ce besoin en fonds de roulement est quasi nul en 2022 dans la mesure où le montant des créances et des dettes est quasiment le même.

D'un montant de 349 298 € en 2021, **les dépenses d'investissement** de l'établissement atteignent 464 386 € en 2022 (contre 266 671 € en 2020 et 201 933 € en 2019), elles ont pu être financées totalement par la capacité d'autofinancement.

Il faut noter notamment l'achat d'équipements informatiques et bureautiques, mais aussi des travaux sur le site de du boulevard de la duchesse Anne (réfection de la grille, électricité, travaux amphi Harendt ...) en 2022.

La capacité d'autofinancement générée a permis le financement des dépenses d'investissement, mais aussi un abondement du fonds de roulement de l'exercice.

DEPENSES EN M€		COMPTE DE RESULTAT		RECETTES EN M€
MASSE SALARIALE 2,2 M€				SUBVENTIONS MESR 2 M€
AUTRES CHARGES DECAISSABLES 1,95 M€		CAF POSITIVE DE 0,94 M€ (résultat = 0,65 M€)		AUTRES PRODUITS ENCAISSABLES 3,09 M€
CHARGES NON DECAISSABLES 0,30 M€				PRODUITS NON ENCAISSABLES 0,007 M€
	4,45 M€		5,1 M€	
TABLEAU DE FINANCEMENT DE L'INVESTISSEMENT				
DEPENSES D'INVESTISSEMENT 0,46 M€	0,46 M€		1,05 M€	CAF = 0,94 M€
				Autres ressources = 0,11 M€

Apport au fonds de roulement = 0,59 M€

L'attention de l'IEP est appelée sur le **taux global d'usure des immobilisations** qui définit le rapport entre le montant brut des immobilisations et leur amortissement.

A la lecture du bilan, et à titre d'exemple le coefficient de vétusté est de 74 % pour les matériels informatiques. Cela signifie que, de façon théorique, ce matériel de l'Institut était à la date du 31/12/2022 aux 3/4 de sa durée de vie prévisionnelle compte tenu des délais réglementaires d'amortissement.

Le ratio évolue en fonction des investissements et des sorties de matériels, il mesure donc l'état de vieillissement global du parc. Une mauvaise gestion des sorties d'inventaire (matériel obsolète) rend inexploitable ce ratio et donne une image erronée de la lecture de l'actif.

A noter par ailleurs que des corrections d'erreur ont affecté le fonds de roulement en 2022 avec d'une part une annulation d'un produit à recevoir relatif à une subvention comptabilisée à tort en 2021 pour 23 K€ et une révision de la provision congé payé qui avait été surestimée de 25 K€ (solde positif de 2 K€ pour l'IEP).

2- Le besoin en fonds de roulement

Comme l'an passé, il est presque nul à fin 2022, le cycle global des créances et dettes est donc sans impact sur la trésorerie à la date du 31/12/2022.

Ce besoin en fonds de roulement représente la différence entre l'actif circulant (créances d'exploitation en attente d'encaissement) et le passif circulant (dettes d'exploitation).

ACTIF CIRCULANT (en €)	Exercice 2022
Financements et subventions/TVA déductible et crédit TVA reportable/remboursement de TVA demandé/Financements et subventions à recevoir	1 360 130,94
Clients, étudiants, créances douteuses, factures à établir	876 948,19
	0,00
Taxe apprentissage	0,00
Autres créances	21 806,34
Valeurs mobilières de placement	0,00
Disponibilités	
Charges constatées d'avance	4 931,84
Total D	2 263 817,31
PASSIF CIRCULANT (en €)	Exercice 2022
Dettes fournisseurs dont factures non parvenues	277 673,55
Dettes fiscales (TVA à décaisser) et sociales	169 841,45
Avances et acomptes reçus	1 260 521,26
Autres dettes	542 156,75
Produits constatés d'avance	20 465,89
Total E	2 270 658,90
BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT F=D-E	-6 841,59

Côté **actif circulant**, les créances d'exploitation concernent les factures émises par l'institut et non encore recouvrées. Elles portent aussi sur les factures émises à l'encontre d'organismes publics en contrepartie des dépenses réalisées et subventionnables afin qu'un produit soit constaté qui correspond au niveau des charges. Les opérations sont généralement dénouées financièrement après envoi par l'institut d'un compte d'emploi au financeur.

Les charges constatées d'avances sont rattachées à l'actif circulant et désignent les sommes décaissées en 2022 alors qu'elles portent en tout ou partie sur l'exercice 2023 et suivants (abonnements, contrats de maintenance ...).

Côté **passif circulant**, les produits constatés d'avance portent sur les recettes comptabilisées en 2022 mais qui sont à rattacher à l'exercice 2023.

Les dettes d'exploitation comprennent des services faits comptabilisés dans le système d'information sans que la facture ne soit parvenue (233 K€ au compte 408 au 31/12).

La rubrique « autres dettes » du passif circulant porte essentiellement sur les avances versées par les financeurs avant la réalisation de programmes d'investissements (solde de 1,2 M€ en 2022 aux comptes 419/4419).

3- La trésorerie

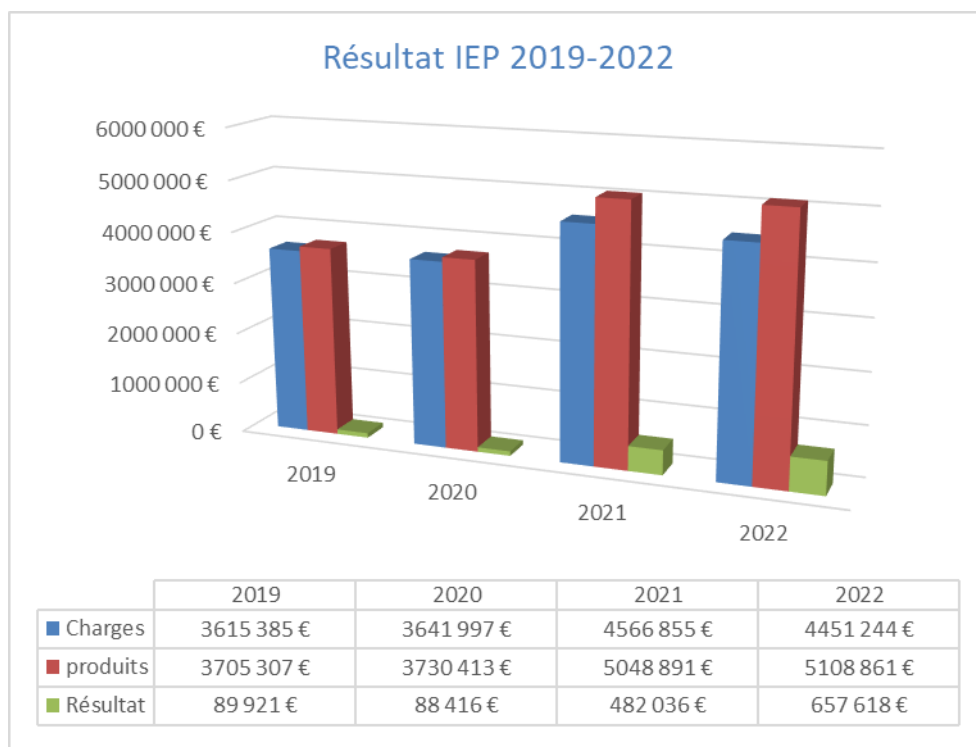
Elle est un indicateur clé dans le cadre de la mise en place du décret GBCP applicable depuis 2016. Son montant est de 3,7 M€ à la clôture contre 3,1 M€ au 31/12/2021.

La trésorerie constitue également la résultante de la différence entre le fonds de roulement net global et le besoin en fonds de roulement, le FDR devant permettre de combler le BFR.

Le solde budgétaire de l'IEP est un déficit de 245 K€ en 2022. De façon schématique, il se calcule par différence entre les produits encaissés et les charges décaissées entre le 1^{er} janvier et le 31 décembre et exclut donc les charges et produits calculés (amortissements, provisions, charges à payer, produits à recevoir, charges et produits constatés d'avance ...).

SYNTHESE SUR LE COMPTE FINANCIER DE L'IEP

Le résultat de fonctionnement de l'IEP est un excédent de 657 K€ en 2022. Son montant est significatif, et supérieur aux résultats excédentaires constatés ces dernières années.



Globalement, le montant des **dépenses de fonctionnement** est en baisse de 2,5 % après une augmentation de 900 K€ sur l'exercice 2021. Il faut cependant observer que si l'on neutralise la charge de 303 K€ comptabilisée en 2021 pour annulation de titres de recettes des exercices antérieurs, les dépenses augmentent de 4 % en 2022 dans un contexte globalement inflationniste.

Il est à noter que l'institut est assez peu impacté par la hausse non compensée du point d'indice et l'augmentation des prix des fluides contrairement à d'autres EPSCP.

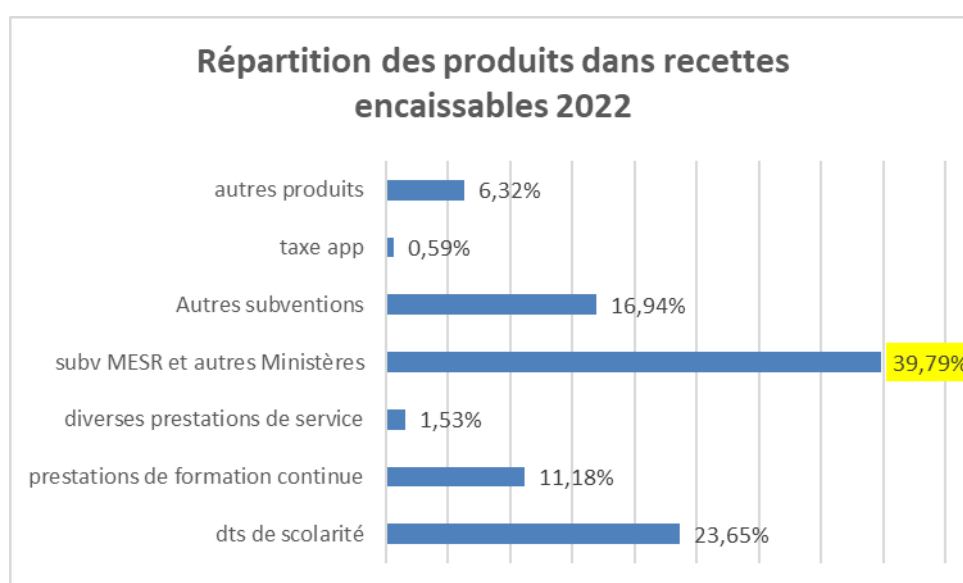
Une hausse assez significative est constatée sur les dépenses liées au gardiennage, mais aussi aux déplacements et frais de réceptions, en lien avec la reprise d'activité post crise sanitaire. Le montant de ces charges est néanmoins légèrement en retrait par rapport à l'exercice 2019 et il ne faut pas oublier que la crise du COVID a généré des dépenses supplémentaires pour l'établissement (matériels informatiques et audiovisuels), mais a aussi engendré de nouvelles méthodes de travail en distanciel qui se pérenniseront probablement pour partie.

Les charges liées à la masse salariale sont en hausse de 5 % en 2022, elles représentent environ 43 % des recettes encaissables contre 41 % l'an passé, mais 50 % en 2019 par exemple.

Les recettes encaissables progressent à un niveau plus soutenu que les dépenses liées aux rémunérations ces dernières années. Il s'agit d'un indicateur favorable sous réserve que l'ensemble des missions de l'IEP puissent être réalisées avec le personnel titulaire ou contractuel en place.

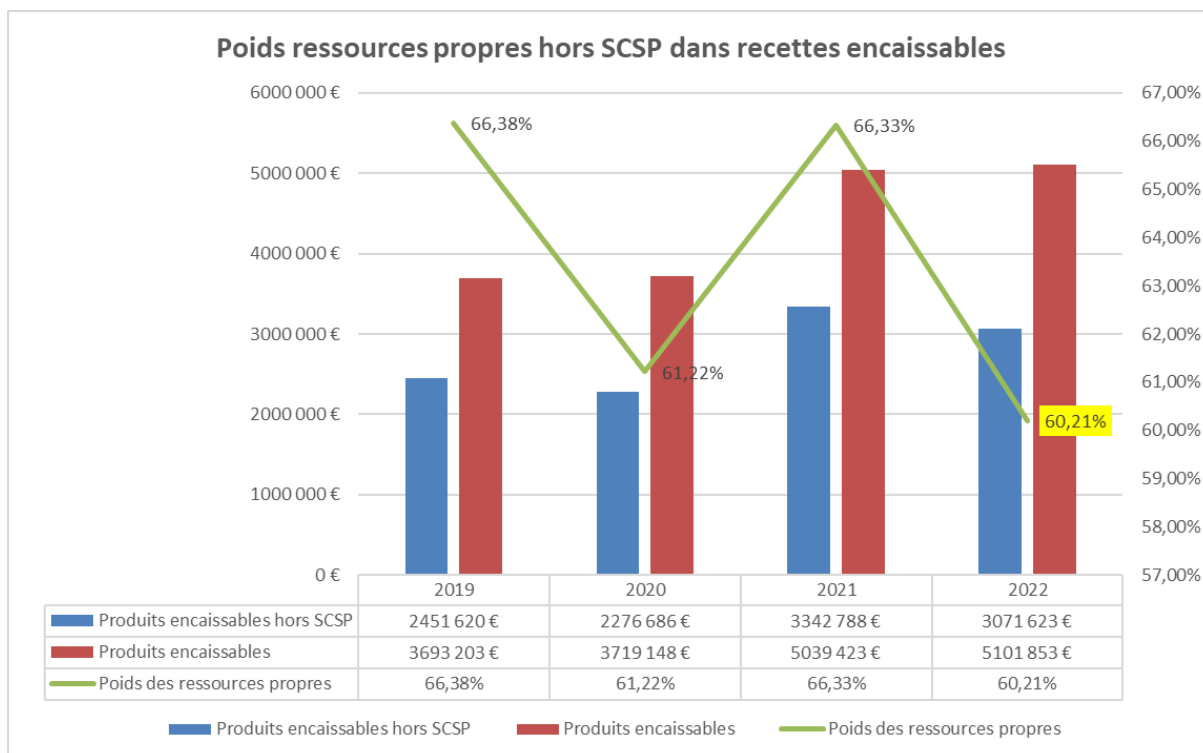
	2019	2020	2021	2022
Masse salariale	1 845 140 €	1 792 989 €	2 075 269 €	2 195 390 €
Charges de fonct	3 615 385 €	3 641 997 €	4 566 855 €	4 451 244 €
% Masse salariale/dépenses fonct	51,0%	49,2%	45,4%	49,3%
pdts encaissables	3 693 203 €	3 719 148 €	5 039 423 €	5 101 853 €
% Masse salariale/produits encaissables	50,0%	48,2%	41,2%	43,0%

Une hausse de la subvention de service public est constatée en 2022 pour 300 K€ et l'établissement demeure, bien entendu, très dépendant des subventions qui représentent environ 56 % des recettes de fonctionnement, contre un peu moins de 40 % en 2018 par exemple.



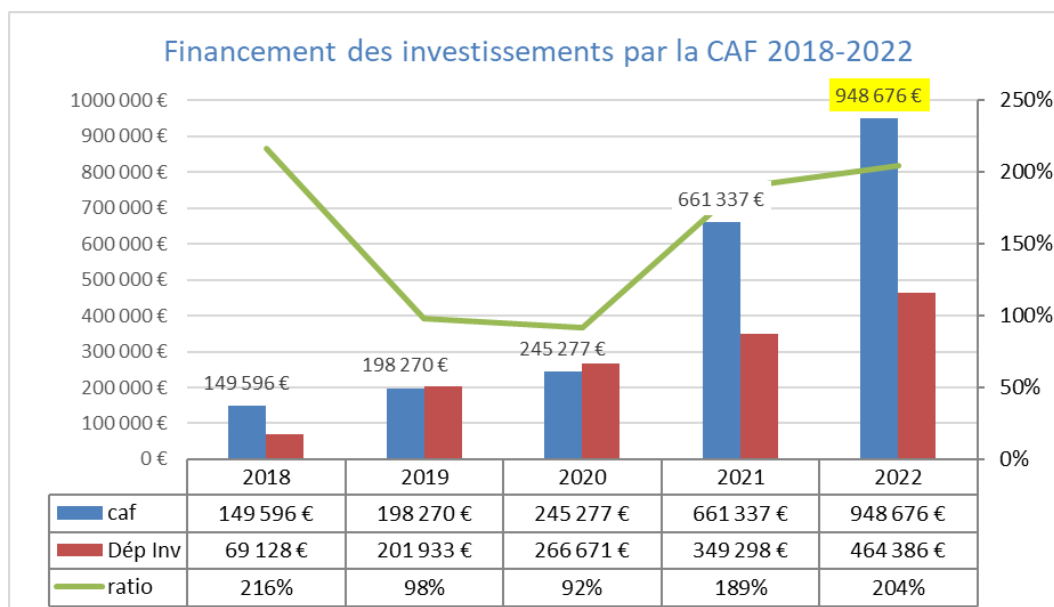
De 2019 à 2022, le poids global de l'ensemble des subventions (compte 74) a augmenté de 75 % alors que dans le même temps la masse salariale (comptes 64/633) augmentait de 18 %.

Dans ce contexte, le poids des ressources propres dans les recettes encaissables hors subvention pour charge de service public atteint 60 % contre 66 % en 2021. Cela signifie que les comptes 2022 font apparaître une plus grande dépendance de la subvention SCSP pour l'IEP par rapport à l'exercice précédent.



S'agissant des ressources propres en 2022, les recettes liées aux droits de scolarité (1,2 M€), à la formation continue (0,5 M€) et à la taxe d'apprentissage sont stables.

La capacité d'autofinancement générée par le fonctionnement de l'établissement a permis de financer tous les investissements, et même d'abonder le fonds de roulement pour 0,59 M€.



Compte tenu du niveau élevé du fonds de roulement (3,6 M€) et du degré d'amortissement relativement important des matériels de l'Institut, le renforcement de la politique d'investissements pourrait être envisagé.

Même si les dépenses d'investissement sont globalement en hausse, le taux de consommation des crédits d'investissement se situait seulement à 34 % à fin décembre 2022 contre 65 % à fin 2021.

En jours de décaissement, le niveau du fonds de roulement atteint 323 jours à la clôture de l'exercice.

Le montant de la trésorerie est en augmentation constante, elle se situe à un niveau de 323 jours de fonctionnement. Le tableau ci-dessous retrace les chiffres clés relatifs aux résultats et à l'équilibre financier de l'IEP pour l'exercice 2022.

Année	2019	2020	2021	2022	variation (N/N-1)
charges totales	3 615 385 €	3 641 997 €	4 566 855 €	4 451 244 €	-115 611 €
produits totaux	3 705 307 €	3 730 413 €	5 048 891 €	5 108 861 €	59 971 €
charges décaissables	3 494 932 €	3 473 870 €	4 378 086 €	4 153 178 €	-224 909 €
produits encaissables	3 693 203 €	3 719 148 €	5 039 423 €	5 101 853 €	62 430 €
Fonds de roulement	2 682 969 €	2 689 838 €	3 123 437 €	3 719 924 €	596 487 €
fdr/chges décaiss	0,77	0,77	0,71	0,90	0 €
en mois	9,21	9,29	8,56	10,75	2 €
en jours	276	279	257	322	66 €
Besoin en FDR	356 159 €	34 347 €	7 335 €	-6 841 €	-14 176 €
bfdr/chges décaiss	-0,10	-0,01	0,00	0,00	0 €
en mois	-1,22	-0,12	-0,02	0,00	0 €
en jours	-37	-4	-1	0	1 €
Trésorerie	2 326 810 €	2 655 491 €	3 116 102 €	3 726 766 €	610 664 €
trésor/chges décaiss	0,67	0,76	0,71	0,90	0 €
en mois	7,99	9,17	8,54	10,77	2 €
en jours	240	275	256	323	67 €
résultat	89 921 €	88 416 €	482 036 €	657 618 €	175 582 €
CAF	198 271 €	245 277 €	661 337 €	948 676 €	287 339 €

INSTITUT D'ETUDES POLITIQUES DE RENNES

COMPTE FINANCIER

2022

Tableaux comptables

Conseil d'Administration du 15 mars 2023



SOMMAIRE

Les Balances	Page 1
Le Bilan	Page 30
Le Résultat	Page 32
Les Soldes Intermédiaires de Gestion	Page 34
Le Tableau des Immobilisations	Page 37
Le Tableau des Amortissements	Page 40
Le Tableau des Provisions	Page 42
Le Tableau des Dépréciations	Page 44
La Situation Patrimoniale	Page 46
Le Tableau de Financement I	Page 51
Le Tableau de Financement II	Page 53
Votes Soumis au Conseil d'Administration	Page 55
Signatures	Page 56

BALANCE PROVISOIRE

EXERCICE 2022

Etablissement université			BALANCE PROVISOIRE				Date	27.02.2023
Année 2022							Heure	15:57:24
Période 01 à 14							Page	1
Numéros et libellés des bilans	Débits Bilan d'entrée	Débits Opérations de l'exercice	Débits Total	Crédits Bilan d'entrée	Crédits Opérations de l'exercice	Crédits Total	Solde Montant débit	Solde Montant crédit
10413100-Financt autres actifs-Etat	0,00	0,00	0,00	405 136,98	0,00	405 136,98	0,00	405 136,98
10492000-Reprise résultat remis en propriété - Etat	8 972,47	1 138,54	10 111,01	0,00	1 153,21	1 153,21	8 957,80	0,00
10493100-Reprise résultat autres actifs- Etat	276 271,98	0,00	276 271,98	0,00	0,00	0,00	276 271,98	0,00
10682000-Reserve facultative-etablissement	0,00	112 167,29	112 167,29	3 673 125,13	700 270,78	4 373 395,91	0,00	4 261 228,62
11000000-Report à nouveau (solde créditeur)	0,00	218 235,09	218 235,09	218 235,09	25 966,10	244 201,19	0,00	25 966,10
11900000-Report a nouveau (solde débiteur)	112 167,29	23 201,66	135 368,95	0,00	112 167,29	112 167,29	23 201,66	0,00
12000000-Resultat de l'exercice (solde créditeur)	0,00	482 035,69	482 035,69	482 035,69	0,00	482 035,69	0,00	0,00
13120000-Financements Régions non rattachés	0,00	0,00	0,00	0,00	103 934,28	103 934,28	0,00	103 934,28
13180000-Financements Autres non rattachés	0,00	9 768,75	9 768,75	9 768,75	0,00	9 768,75	0,00	0,00
13412000-Financements Régions rattachés à des actifs	0,00	0,00	0,00	113 660,00	0,00	113 660,00	0,00	113 660,00
13414000-Financements Communes rattachés à des actifs	0,00	0,00	0,00	40 000,00	0,00	40 000,00	0,00	40 000,00
13418000-Financements Autres rattachés à des actifs	0,00	0,00	0,00	13 720,41	9 768,75	23 489,16	0,00	23 489,16
13492000-Reprise résult finan Régions rattachés actifs	91 752,28	7 417,75	99 170,03	0,00	0,00	0,00	99 170,03	0,00
13494000-Reprise résult finan Communes rattachés actifs	40 000,00	0,00	40 000,00	0,00	0,00	0,00	40 000,00	0,00
13498000-Reprise résult finan Autres rattachés actifs	0,00	6,97	6,97	0,00	0,00	0,00	6,97	0,00
13800000-Financementsactivités recherche et developpement	0,00	0,00	0,00	0,00	5 900,00	5 900,00	0,00	5 900,00

Etablissement université			BALANCE PROVISOIRE				Date	27.02.2023	
Année 2022							Heure	15:57:24	
Période 01 à 14							Page	2	
Numéros et libellés des bilans	Débits Bilan d'entrée	Débits Opérations de l'exercice	Débits Total	Crédits Bilan d'entrée	Crédits Opérations de l'exercice	Crédits Total	Soldes Montant débit	Soldes Montant crédit	
15820000-Provisions pour CET	0,00	0,00	0,00	10 451,94	9 054,67	19 506,61	0,00	19 506,61	
15830000-Provisions pour CET charges sociales et fiscales	0,00	0,00	0,00	6 768,51	5 864,88	12 633,39	0,00	12 633,39	
16550000-Cautiionnements	0,00	0,00	0,00	5 292,50	0,00	5 292,50	0,00	5 292,50	
18100000-Comptes de liaison des établissements	0,00	10 310 671,67	10 310 671,67	0,00	10 310 671,67	10 310 671,67	0,00	0,00	
20531000-Logiciels acquis ou sous-traités	252 649,99	46 071,03	298 721,02	0,00	0,00	0,00	298 721,02	0,00	
20532000-Logiciels créés	15 348,00	0,00	15 348,00	0,00	0,00	0,00	15 348,00	0,00	
20580000-Autres conces° et dts similaires, brevets, lic., m	10 867,23	0,00	10 867,23	0,00	0,00	0,00	10 867,23	0,00	
21227000-Agencement terrains aménagés acquis	35 879,53	0,00	35 879,53	0,00	0,00	0,00	35 879,53	0,00	
21255700-Agencement terr bâtis ens immob admin/com acquis	19 008,00	0,00	19 008,00	0,00	0,00	0,00	19 008,00	0,00	
21315700-Construction bâtiment admin/com acquis	32 754,33	0,00	32 754,33	0,00	0,00	0,00	32 754,33	0,00	
21355700-Construction agencement bâtiments admin acquis	1 070 869,10	99 275,33	1 170 144,43	0,00	0,00	0,00	1 170 144,43	0,00	
21358000-Construction agencement autres ens immo	18 060,80	0,00	18 060,80	0,00	0,00	0,00	18 060,80	0,00	
21547000-Matériel acquis	85 650,12	3 968,33	89 618,45	0,00	0,00	0,00	89 618,45	0,00	
21557000-Outillage acquis TECH	30 849,77	0,00	30 849,77	0,00	0,00	0,00	30 849,77	0,00	
21817000-Install génér, agncts, amngts divers acquis	987 141,29	0,00	987 141,29	0,00	0,00	0,00	987 141,29	0,00	
21818000-Install génér, agncts, amngts divers autres	5 000,29	0,00	5 000,29	0,00	0,00	0,00	5 000,29	0,00	
21831700-Matériel de bureau acquis	735 707,09	0,00	735 707,09	0,00	0,00	0,00	735 707,09	0,00	
21832700-Matériel informatique	1 189 589,32	137 690,43	1 327 279,75	0,00	108,02	108,02	1 327 171,73	0,00	

Etablissement université			BALANCE PROVISOIRE				Date	27.02.2023
Année 2022							Heure	15:57:24
Période 01 à 14							Page	3
Numéros et libellés des bilans	Débits Bilan d'entrée	Débits Opérations de l'exercice	Débits Total	Crédits Bilan d'entrée	Crédits Opérations de l'exercice	Crédits Total	Soldes Montant débit	Soldes Montant crédit
acquis								
21832800-Matériel informatique autre	28 568,28	0,00	28 568,28	0,00	0,00	0,00	28 568,28	0,00
21847000-Mobilier acquis	406 341,13	89 986,60	496 327,73	0,00	0,00	0,00	496 327,73	0,00
21887000-Matériels divers acquis	294 884,28	10 777,40	305 661,68	0,00	4 684,00	4 684,00	300 977,68	0,00
21888000-Matériels divers autres	79 951,48	0,00	79 951,48	0,00	15 088,68	15 088,68	64 862,80	0,00
23130000-Immobilisations en cours constructions	0,00	49 067,16	49 067,16	0,00	0,00	0,00	49 067,16	0,00
23180000-Immobilisations en cours-autres	0,00	52 464,46	52 464,46	0,00	5 034,10	5 034,10	47 430,36	0,00
28053100-Amortissement-Logiciels acquis et sous-traités	0,00	0,00	0,00	202 414,38	22 592,73	225 007,11	0,00	225 007,11
28053200-Amortissement-Logiciels créés	0,00	0,00	0,00	29 326,84	0,00	29 326,84	0,00	29 326,84
28058000-Amt brevets, licences, marq., proc., droits & val.	0,00	0,00	0,00	10 867,23	0,00	10 867,23	0,00	10 867,23
28122700-Amort- Agencement terrains aménagés acquis	0,00	0,00	0,00	35 879,53	0,00	35 879,53	0,00	35 879,53
28125570-Amort-Agcment terr bâtis ens immo admin/com acquis	0,00	0,00	0,00	1 796,65	1 900,80	3 697,45	0,00	3 697,45
28131570-Amort- Construction bâtiment admin/com acquis	0,00	0,00	0,00	31 731,17	922,08	32 653,25	0,00	32 653,25
28135570-Amort-Construct° agcment bâtiments admin acquis	0,00	0,00	0,00	456 411,50	51 738,63	508 150,13	0,00	508 150,13
28135800-Amort- Construction agencement autres ens immo	0,00	0,00	0,00	1 342,28	903,10	2 245,38	0,00	2 245,38
28154700-Amort- Matériel acquis	0,00	0,00	0,00	23 612,53	13 942,13	37 554,66	0,00	37 554,66
28155700-Amort- Outillage	0,00	0,00	0,00	30 849,77	0,00	30 849,77	0,00	30 849,77

Etablissement université		BALANCE PROVISOIRE					Date	27.02.2023
Année 2022							Heure	15:57:24
Période 01 à 14							Page	4
Numéros et libellés des bilans	Débits Bilan d'entrée	Débits Opérations de l'exercice	Débits Total	Crédits Bilan d'entrée	Crédits Opérations de l'exercice	Crédits Total	Soldes Montant débit	Soldes Montant crédit
acquis								
28181700-Amort- Install génér, agncts, amngts divers acquis	0,00	0,00	0,00	893 825,96	6 957,42	900 783,38	0,00	900 783,38
28181800-Amort- Install génér, agncts, amngts divers autres	0,00	0,00	0,00	30 706,07	333,36	31 039,43	0,00	31 039,43
28183170-Amort- Matériel de bureau acquis	0,00	0,00	0,00	733 325,81	486,12	733 811,93	0,00	733 811,93
28183270-Amort- Matériel informatique acquis	0,00	0,00	0,00	887 641,44	87 967,85	975 609,29	0,00	975 609,29
28183280-Amort- Matériel informatique autre	0,00	0,00	0,00	24 695,27	3 385,12	28 080,39	0,00	28 080,39
28184700-Amort- Mobilier acquis	0,00	0,00	0,00	337 019,36	16 842,81	353 862,17	0,00	353 862,17
28188700-Amort- Matériels divers acquis	0,00	0,00	0,00	199 141,27	16 517,87	215 659,14	0,00	215 659,14
28188800-Amort- Matériels divers autres	0,00	0,00	0,00	18 524,84	7 766,00	26 290,84	0,00	26 290,84
40110000-Fournisseurs-Achats de biens ou presta.de services	1 436,59	2 527 634,34	2 529 070,93	0,00	2 573 284,60	2 573 284,60	0,00	44 213,67
40410000-Fournisseurs d'immobilisations	0,00	443 939,66	443 939,66	0,00	443 939,66	443 939,66	0,00	0,00
40810000-Fournisseurs - Factures non parvenues	0,00	5 041 211,29	5 041 211,29	380 657,52	4 838 124,00	5 218 781,52	0,00	177 570,23
40840000-Fournisseurs-Fact non parvenu.Immo non auxiliarisé	0,00	870 257,87	870 257,87	15 088,68	911 058,84	926 147,52	0,00	55 889,65
41110000-Clients Ventes de biens ou prestations de services	446 547,05	6 547 983,06	6 994 530,11	0,00	6 408 340,02	6 408 340,02	586 190,09	0,00
41200000-Clients Etudiants, élèves, stagiaires	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
41600000-Clients douteux ou litigieux	24 415,10	0,00	24 415,10	0,00	0,00	0,00	24 415,10	0,00

Etablissement université		BALANCE PROVISOIRE					Date	27.02.2023
Année 2022							Heure	15:57:24
Période 01 à 14							Page	5
Numéros et libellés des bilans	Débits Bilan d'entrée	Débits Opérations de l'exercice	Débits Total	Crédits Bilan d'entrée	Crédits Opérations de l'exercice	Crédits Total	Solde Montant débit	Solde Montant crédit
41810000-Clients Factures à établir	912 977,77	266 343,00	1 179 320,77	0,00	912 977,77	912 977,77	266 343,00	0,00
41910000-Clients - Avances reçues sur commande en cours	0,00	167 408,50	167 408,50	362 901,40	742 704,36	1 105 605,76	0,00	938 197,26
42100000-Personnel Rémunérations dues	0,00	2 237 158,55	2 237 158,55	0,00	2 237 158,55	2 237 158,55	0,00	0,00
42820000-Personnel Dettes provisionnées pour congés payés	0,00	15 516,16	15 516,16	30 059,63	2 587,22	32 646,85	0,00	17 130,69
42860000-Personnel-autres charges a payer	0,00	171 805,62	171 805,62	171 805,62	141 616,85	313 422,47	0,00	141 616,85
43110000-Sécurité Sociale Cotisation Patronale	523,24	0,00	523,24	0,00	0,00	0,00	523,24	0,00
43820000-Charges sociales sur congés a payer	0,00	9 734,41	9 734,41	18 858,58	1 623,35	20 481,93	0,00	10 747,52
44110000-Financements	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
44170000-Subventions	143 000,00	5 553 726,17	5 696 726,17	0,00	5 538 816,17	5 538 816,17	157 910,00	0,00
44191000-Avances sur financements et subventions	0,00	0,00	0,00	322 324,00	0,00	322 324,00	0,00	322 324,00
44520000-Tva due intra-communautaire	0,00	361,02	361,02	0,00	361,02	361,02	0,00	0,00
44562000-TVA déductible sur immobilisations	0,00	1 206,78	1 206,78	0,00	1 206,78	1 206,78	0,00	0,00
44566000-TVA déductible sur autres biens et services	0,00	8 772,48	8 772,48	0,00	8 772,48	8 772,48	0,00	0,00
44571000-TVA collectée	0,00	387,50	387,50	0,00	387,50	387,50	0,00	0,00
44583000-Remboursement de tva demandé	0,00	9 230,74	9 230,74	0,00	9 230,74	9 230,74	0,00	0,00
44820000-Charges fiscales sur congés à payer	0,00	313,61	313,61	1 130,81	52,43	1 183,24	0,00	869,63
44871000-Financements à recevoir	0,00	109 834,28	109 834,28	0,00	0,00	0,00	109 834,28	0,00

Etablissement université			BALANCE PROVISOIRE				Date	27.02.2023	
Année 2022							Heure	15:57:24	
Période 01 à 14							Page	6	
Numéros et libellés des bilans	Débits Bilan d'entrée	Débits Opérations de l'exercice	Débits Total	Crédits Bilan d'entrée	Crédits Opérations de l'exercice	Crédits Total	Solde Montant débit	Solde Montant crédit	
44877000-Subventions à recevoir	0,00	1 125 230,66	1 125 230,66	0,00	32 844,00	32 844,00	1 092 386,66	0,00	
46300000-Autres cpts débiteurs TR demand de revers à recouv	0,00	10,40	10,40	0,00	10,40	10,40	0,00	0,00	
46630000-Virements à réimputer	0,00	12 910,71	12 910,71	0,00	12 910,71	12 910,71	0,00	0,00	
46640000-Excédents de versement à rembourser	0,00	29 533,41	29 533,41	0,00	29 655,32	29 655,32	0,00	121,91	
46710000-Aide à la mobilité internationale	0,00	1 406 600,00	1 406 600,00	89 600,00	1 430 060,00	1 519 660,00	0,00	113 060,00	
46740000-Taxe d'apprentissage	0,00	61 861,04	61 861,04	0,00	61 861,04	61 861,04	0,00	0,00	
46780000-Autres	0,00	121 698,00	121 698,00	0,00	121 698,00	121 698,00	0,00	0,00	
47150000-Recettes des regisseurs a verifier	0,00	3 229 642,58	3 229 642,58	0,00	3 229 789,79	3 229 789,79	0,00	147,21	
47180000-Autres recettes à classer	0,00	13 871 088,79	13 871 088,79	48 085,22	14 251 831,20	14 299 916,42	0,00	428 827,63	
47181000-Autres recettes à régulariser Compensation légale	0,00	200,00	200,00	0,00	200,00	200,00	0,00	0,00	
47210000-Dépenses payées avant ordonnancement	45 973,35	49 180,79	95 154,14	0,00	85 931,62	85 931,62	9 222,52	0,00	
47250000-Depenses des regisseurs a verifier	0,00	447,21	447,21	0,00	147,21	147,21	300,00	0,00	
47280000-Autres dépenses à régulariser	0,01	4 502 446,47	4 502 446,48	0,00	4 490 162,66	4 490 162,66	12 283,82	0,00	
47310000-Recettes à transférer	0,00	68 850,00	68 850,00	0,00	68 850,00	68 850,00	0,00	0,00	
48600000-Charges constatées d'avance	3 522,97	4 931,84	8 454,81	0,00	3 522,97	3 522,97	4 931,84	0,00	
48700000-Produits constatés d'avance	0,00	130 549,36	130 549,36	130 549,36	20 465,89	151 015,25	0,00	20 465,89	
49110000-Dépréciations Clients divers	0,00	0,00	0,00	24 415,10	50 890,42	75 305,52	0,00	75 305,52	
51120000-Cheques bancaires a encaisser	124,24	84 356,22	84 480,46	0,00	84 480,46	84 480,46	0,00	0,00	

Etablissement université		BALANCE PROVISOIRE					Date	27.02.2023
Année 2022							Heure	15:57:24
Période 01 à 14							Page	7
Numéros et libellés des bilans	Débits Bilan d'entrée	Débits Opérations de l'exercice	Débits Total	Crédits Bilan d'entrée	Crédits Opérations de l'exercice	Crédits Total	Soldes Montant débit	Soldes Montant crédit
51150000-Cartes bancaires a l'encaissement	0,00	2 748 076,00	2 748 076,00	0,00	2 748 076,00	2 748 076,00	0,00	0,00
51170000-Chèques impayés	1 341,00	0,00	1 341,00	0,00	0,00	0,00	1 341,00	0,00
51510000-Compte au tresor	3 113 922,38	5 543 372,01	8 657 294,39	0,00	4 934 841,98	4 934 841,98	3 722 452,41	0,00
51590000-Règlements en cours de traitement	94,98	10 032 796,08	10 032 891,06	0,00	10 031 695,80	10 031 695,80	1 195,26	0,00
53100000-Caisse	230,09	2 500,63	2 730,72	0,00	447,21	447,21	2 283,51	0,00
54300000-Régies # Opérations de dépenses	390,00	0,00	390,00	0,00	147,21	147,21	242,79	0,00
54500000-Régies # Opérations de recettes	0,00	2 629 322,58	2 629 322,58	0,00	2 630 071,58	2 630 071,58	0,00	749,00
60611000-Electricite	0,00	74 109,82	74 109,82	0,00	16 711,88	16 711,88	57 397,94	0,00
60613000-Gaz	0,00	111 534,56	111 534,56	0,00	32 601,10	32 601,10	78 933,46	0,00
60614000-Chauffage sur reseau	0,00	8 875,22	8 875,22	0,00	0,00	0,00	8 875,22	0,00
60617000-Eau	0,00	8 920,91	8 920,91	0,00	114,19	114,19	8 806,72	0,00
60630000-Fournitures d'entretien et de petit equipement	0,00	95 049,09	95 049,09	0,00	51 391,64	51 391,64	43 657,45	0,00
60640000-Fournitures administratives	0,00	36 898,46	36 898,46	0,00	8 701,92	8 701,92	28 196,54	0,00
60670000-Fournitures, materiels enseignement, recherche	0,00	1 276,46	1 276,46	0,00	0,00	0,00	1 276,46	0,00
60680000-Autres matières et fournitures non stockées	0,00	12 631,89	12 631,89	0,00	3 056,50	3 056,50	9 575,39	0,00
60800000-Frais accessoires d'achat	0,00	998,79	998,79	0,00	681,60	681,60	317,19	0,00
61320000-Locations immobilieres	0,00	39 885,45	39 885,45	0,00	7 130,40	7 130,40	32 755,05	0,00
61350000-Locations mobilieres	0,00	64 728,10	64 728,10	0,00	9 693,89	9 693,89	55 034,21	0,00
61520000-Entretien et réparations sur biens immobiliers	0,00	31 011,20	31 011,20	0,00	2 819,10	2 819,10	28 192,10	0,00

Etablissement université		BALANCE PROVISOIRE					Date	27.02.2023
Année 2022							Heure	15:57:24
Période 01 à 14							Page	8
Numéros et libellés des bilans	Débits Bilan d'entrée	Débits Opérations de l'exercice	Débits Total	Crédits Bilan d'entrée	Crédits Opérations de l'exercice	Crédits Total	Soldes Montant débit	Soldes Montant crédit
61550000-Entretien et réparations sur biens mobiliers	0,00	34 980,30	34 980,30	0,00	23 516,79	23 516,79	11 463,51	0,00
61560000-Entretien et réparations sur Maintenance	0,00	41 027,44	41 027,44	0,00	8 932,76	8 932,76	32 094,68	0,00
61610000-Multirisques	0,00	3 601,36	3 601,36	0,00	0,00	0,00	3 601,36	0,00
61680000-Autres assurances	0,00	8 880,44	8 880,44	0,00	0,00	0,00	8 880,44	0,00
61700000-Etudes et recherches	0,00	91 913,42	91 913,42	0,00	89 784,32	89 784,32	2 129,10	0,00
61830000-Documentation technique et bibliothèques	0,00	110 026,91	110 026,91	0,00	6 466,16	6 466,16	103 560,75	0,00
61850000-Frais de colloques, séminaires, conférences	0,00	56 119,41	56 119,41	0,00	749,53	749,53	55 369,88	0,00
62110000-Personnel interimaire	0,00	9 161,04	9 161,04	0,00	0,00	0,00	9 161,04	0,00
62142000-Personnel mis à disposition de l'établissement	0,00	41 705,09	41 705,09	0,00	7 527,87	7 527,87	34 177,22	0,00
62260000-Honoraires	0,00	73 873,40	73 873,40	0,00	3 460,00	3 460,00	70 413,40	0,00
62280000-Divers frais intermédiaire et honoraires	0,00	3 985,00	3 985,00	0,00	648,00	648,00	3 337,00	0,00
62310000-Annonces et insertions	0,00	4 377,00	4 377,00	0,00	0,00	0,00	4 377,00	0,00
62340000-Cadeaux	0,00	3 439,64	3 439,64	0,00	0,00	0,00	3 439,64	0,00
62360000-Catalogues et imprimés	0,00	3 288,00	3 288,00	0,00	0,00	0,00	3 288,00	0,00
62370000-Publications	0,00	18 761,88	18 761,88	0,00	12 911,88	12 911,88	5 850,00	0,00
62380000-Divers	0,00	70 466,52	70 466,52	0,00	3 600,01	3 600,01	66 866,51	0,00
62410000-Transports sur achats	0,00	912,00	912,00	0,00	0,00	0,00	912,00	0,00
62470000-Transports collectifs du personnel	0,00	50 745,53	50 745,53	0,00	13 873,07	13 873,07	36 872,46	0,00
62480000-Divers transport	0,00	420,50	420,50	0,00	20,40	20,40	400,10	0,00
62510000-Voyages et déplacements	0,00	99 210,78	99 210,78	0,00	8 295,02	8 295,02	90 915,76	0,00
62540000-Frais d'inscription aux colloques	0,00	11 598,00	11 598,00	0,00	8 090,00	8 090,00	3 508,00	0,00

Etablissement université		BALANCE PROVISOIRE					Date	27.02.2023
Année	2022						Heure	15:57:24
Période	01 à 14						Page	9
Numéros et libellés des bilans	Débets Bilan d'entrée	Débets Opérations de l'exercice	Débets Total	Crédits Bilan d'entrée	Crédits Opérations de l'exercice	Crédits Total	Soldes Montant débit	Soldes Montant crédit
62550000-Frais de demenagement	0,00	798,00	798,00	0,00	0,00	0,00	798,00	0,00
62560000-Missions personnels	0,00	118 535,63	118 535,63	0,00	13 232,68	13 232,68	105 302,95	0,00
62570000-Frais réceptions	0,00	74 761,23	74 761,23	0,00	2 350,48	2 350,48	72 410,75	0,00
62600000-Frais postaux et frais de télécommunications	0,00	57 649,62	57 649,62	0,00	5 576,34	5 576,34	52 073,28	0,00
62780000-Autres frais et commissions	0,00	414,08	414,08	0,00	75,58	75,58	338,50	0,00
62810000-Concours divers	0,00	26 054,62	26 054,62	0,00	900,00	900,00	25 154,62	0,00
62830000-Format° continue du personnel de l'etablissement	0,00	69 470,06	69 470,06	0,00	225,00	225,00	69 245,06	0,00
62850000-Prestations extérieures de gardiennage	0,00	74 890,42	74 890,42	0,00	29 370,77	29 370,77	45 519,65	0,00
62860000-Prestation extérieure de nettoyage	0,00	108 472,02	108 472,02	0,00	0,00	0,00	108 472,02	0,00
62870000-Prestations extérieures d'informatique	0,00	2 579,82	2 579,82	0,00	1 017,46	1 017,46	1 562,36	0,00
62885000-Facturat. P.A.F effect. par les serv. Déconcent.	0,00	2 635,62	2 635,62	0,00	2 635,62	2 635,62	0,00	0,00
62888000-Autres frais divers	0,00	82 399,52	82 399,52	0,00	43 248,15	43 248,15	39 151,37	0,00
63200000-Charges fiscales sur congés payés	0,00	52,43	52,43	0,00	0,00	0,00	52,43	0,00
63310000-Impôt et taxe - versement de transport	0,00	27 502,50	27 502,50	0,00	1 551,59	1 551,59	25 950,91	0,00
63320000-Allocation logement	0,00	6 875,47	6 875,47	0,00	387,90	387,90	6 487,57	0,00
63380000-Autres impôt-taxe	0,00	28,80	28,80	0,00	0,00	0,00	28,80	0,00
63780000-Taxes diverses	0,00	294,91	294,91	0,00	0,00	0,00	294,91	0,00
64111000-Rémunérations principales	0,00	920 751,87	920 751,87	0,00	23 366,57	23 366,57	897 385,30	0,00
64112100-Rémunérations accessoires indexées	0,00	621 205,59	621 205,59	0,00	122 482,09	122 482,09	498 723,50	0,00

Etablissement université			BALANCE PROVISOIRE				Date	27.02.2023	
Année 2022							Heure	15:57:24	
Période 01 à 14							Page	10	
Numéros et libellés des bilans	Débits Bilan d'entrée	Débits Opérations de l'exercice	Débits Total	Crédits Bilan d'entrée	Crédits Opérations de l'exercice	Crédits Total	Soldes Montant débit	Soldes Montant crédit	
64112200-Rémunérations accessoires non indexées	0,00	115 449,78	115 449,78	0,00	6 614,14	6 614,14	108 835,64	0,00	
64120000-Congés payés	0,00	5 236,25	5 236,25	0,00	305,28	305,28	4 930,97	0,00	
64130000-Primes et gratifications	0,00	5 900,00	5 900,00	0,00	0,00	0,00	5 900,00	0,00	
64131000-Primes et gratifications indexées	0,00	11 210,01	11 210,01	0,00	0,00	0,00	11 210,01	0,00	
64132000-Primes et gratifications non indexées	0,00	0,00	0,00	0,00	1 377,92	1 377,92	0,00	1 377,92	
64140000-Indemnités et avantages divers	0,00	59 177,35	59 177,35	0,00	0,00	0,00	59 177,35	0,00	
64142000-Indemnité compensatrice à la hausse de la CSG	0,00	48 918,50	48 918,50	0,00	287,37	287,37	48 631,13	0,00	
64150000-Supplément familial	0,00	7 811,82	7 811,82	0,00	0,00	0,00	7 811,82	0,00	
64180000-Autres rémunérations du personnel	0,00	208,00	208,00	0,00	0,00	0,00	208,00	0,00	
64510000-Cotisations d'assurance-maladie	0,00	190 678,00	190 678,00	0,00	10 892,32	10 892,32	179 785,68	0,00	
64531100-Pensions civiles	0,00	31 883,42	31 883,42	0,00	0,00	0,00	31 883,42	0,00	
64532000-Cotisations patronales CNRACL	0,00	5 526,86	5 526,86	0,00	0,00	0,00	5 526,86	0,00	
64534000-CNAV	0,00	131 410,65	131 410,65	0,00	7 105,99	7 105,99	124 304,66	0,00	
64535100-RAFP	0,00	253,88	253,88	0,00	0,00	0,00	253,88	0,00	
64535200-IRCANTEC	0,00	57 618,13	57 618,13	0,00	3 188,37	3 188,37	54 429,76	0,00	
64540000-Cotisations à Pôle emploi	0,00	52 657,05	52 657,05	0,00	2 949,69	2 949,69	49 707,36	0,00	
64550000-Charges sociales sur congés à payer	0,00	1 623,35	1 623,35	0,00	0,00	0,00	1 623,35	0,00	
64580000-Cotisations aux autres organismes sociaux	0,00	76 319,02	76 319,02	0,00	4 305,59	4 305,59	72 013,43	0,00	

Etablissement université		BALANCE PROVISOIRE					Date	27.02.2023
Année 2022							Heure	15:57:24
Période 01 à 14							Page	11
Numéros et libellés des bilans	Débits Bilan d'entrée	Débits Opérations de l'exercice	Débits Total	Crédits Bilan d'entrée	Crédits Opérations de l'exercice	Crédits Total	Soldes Montant débit	Soldes Montant crédit
64710000-Prestations directes	0,00	1 852,17	1 852,17	0,00	10,40	10,40	1 841,77	0,00
64750000-Médecine du travail, pharmacie	0,00	93,40	93,40	0,00	0,00	0,00	93,40	0,00
64800000-Autres charges de personnel	0,00	4 127,50	4 127,50	0,00	1 340,00	1 340,00	2 787,50	0,00
65110000-Redev.concess°, brevets, licences, marques, proc.	0,00	56 269,63	56 269,63	0,00	15 477,07	15 477,07	40 792,56	0,00
65160000-Droits d'auteurs et de reproduction	0,00	2 186,63	2 186,63	0,00	0,00	0,00	2 186,63	0,00
65180000-Autres droits et valeurs similaires	0,00	275,00	275,00	0,00	0,00	0,00	275,00	0,00
65780000-Autres charges spécifiques	0,00	639 668,43	639 668,43	0,00	163 868,71	163 868,71	475 799,72	0,00
65812000-Pénalités, amendes fiscales ou pénales	0,00	350,00	350,00	0,00	0,00	0,00	350,00	0,00
65830000-Charges gestion - annulation TR exerc. antérieur	0,00	11 566,00	11 566,00	0,00	0,00	0,00	11 566,00	0,00
66600000-Pertes de change pour opérations financières	0,00	42,03	42,03	0,00	0,00	0,00	42,03	0,00
68110000-Dotation amort immo incorporelles et corporelles	0,00	232 256,02	232 256,02	0,00	0,00	0,00	232 256,02	0,00
68151000-Dotations aux prov pour risques charges de fonct	0,00	65 809,97	65 809,97	0,00	0,00	0,00	65 809,97	0,00
70621100-Drts de scolar aux diplômes nationaux - nationaux	0,00	12 409,50	12 409,50	0,00	1 176 834,00	1 176 834,00	0,00	1 164 424,50
70622100-Redevances	0,00	0,00	0,00	0,00	42 096,00	42 096,00	0,00	42 096,00
70623100-Formation - contrat d'apprentissage	0,00	0,00	0,00	0,00	619 908,25	619 908,25	0,00	619 908,25
70624000-Prestations de formation continue	0,00	95 458,00	95 458,00	0,00	265 374,78	265 374,78	0,00	169 916,78

Etablissement université		BALANCE PROVISOIRE					Date	27.02.2023
Année 2022							Heure	15:57:24
Période 01 à 14							Page	12
Numéros et libellés des bilans	Débits Bilan d'entrée	Débits Opérations de l'exercice	Débits Total	Crédits Bilan d'entrée	Crédits Opérations de l'exercice	Crédits Total	Solde Montant débit	Solde Montant crédit
70626000-formation en apprentissage	0,00	225 467,50	225 467,50	0,00	5 912,50	5 912,50	219 555,00	0,00
70661000-Colloques	0,00	0,00	0,00	0,00	76 450,00	76 450,00	0,00	76 450,00
70682000-autres prestations de services	0,00	25 000,00	25 000,00	0,00	26 855,00	26 855,00	0,00	1 855,00
74111100-Ministère de tutelle principale- SSCP	0,00	0,00	0,00	0,00	2 030 230,00	2 030 230,00	0,00	2 030 230,00
74420000-Subventions de la région	0,00	39 623,55	39 623,55	0,00	91 162,23	91 162,23	0,00	51 538,68
74430000-Subventions du département	0,00	0,00	0,00	0,00	5 000,00	5 000,00	0,00	5 000,00
74440000-Subv des communes et groupements de communes	0,00	0,00	0,00	0,00	30 149,90	30 149,90	0,00	30 149,90
74460000-Subventions union européenne	0,00	413 176,70	413 176,70	0,00	700 136,19	700 136,19	0,00	286 959,49
74480000-Subv autres collectivites publ & organismes publ	0,00	124 476,40	124 476,40	0,00	236 630,48	236 630,48	0,00	112 154,08
74810000-Pdts versts liberatoires ouvrant droit exone. TA	0,00	0,00	0,00	0,00	29 900,52	29 900,52	0,00	29 900,52
74880000-Autres subventions	0,00	39 552,63	39 552,63	0,00	418 015,07	418 015,07	0,00	378 462,44
75710000-Taxes affectées	0,00	0,00	0,00	0,00	49 050,18	49 050,18	0,00	49 050,18
75830000-Pdts gest° cour provenant annul paiement exc. ant.	0,00	0,00	0,00	0,00	1 511,88	1 511,88	0,00	1 511,88
75880000-Autres produits	0,00	9 445,38	9 445,38	0,00	281 237,06	281 237,06	0,00	271 791,68
76600000-Gains de change pour opérations financières	0,00	0,00	0,00	0,00	8,76	8,76	0,00	8,76
78130000-Q-part reprise Financ. rattachés actifs pt.expl	0,00	1 153,21	1 153,21	0,00	8 161,34	8 161,34	0,00	7 008,13

Etablissement université		BALANCE PROVISOIRE					Date	27.02.2023
Année 2022							Heure	15:57:24
Période 01 à 14							Page	13
Numéros et libellés des bilans	Débits Bilan d'entrée	Débits Opérations de l'exercice	Débits Total	Crédits Bilan d'entrée	Crédits Opérations de l'exercice	Crédits Total	Soldes Montant débit	Soldes Montant crédit
89000000-Bilan d'ouverture	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
89100000-Bilan de clôture	0,00	8 715,00	8 715,00	0,00	8 715,00	8 715,00	0,00	0,00

Etablissement université		BALANCE PROVISOIRE					Date	27.02.2023
Année 2022							Heure	15:57:24
Période 01 à 14							Page	14
Récapitulatif Classes	Débits Balance d'entrée	Débits Opérations de l'exercice	Débits Total	Crédits Balance d'entrée	Crédits Opérations de l'exercice	Crédits Total	Soldes débiteurs	Soldes Créditeurs
Total classe 1	529 164,02	11 164 643,41	11 693 807,43	4 978 195,00	11 284 751,63	16 262 946,63	447 608,44	5 016 747,64
Total classe 2	5 299 120,03	489 300,74	5 788 420,77	3 949 111,90	257 170,82	4 206 282,72	5 763 505,97	4 181 367,92
Total classe 4	1 578 396,08	48 598 006,30	50 176 402,38	1 595 475,92	48 663 073,57	50 258 549,49	2 264 340,55	2 346 487,66
Total classe 5	3 116 102,69	21 040 423,52	24 156 526,21	0,00	20 429 760,24	20 429 760,24	3 727 514,97	749,00
Total classe 6	0,00	5 236 164,67	5 236 164,67	0,00	784 921,11	784 921,11	4 452 621,48	1 377,92
Total classe 7	0,00	985 762,87	985 762,87	0,00	6 094 624,14	6 094 624,14	219 555,00	5 328 416,27
Total classe 8	0,00	8 715,00	8 715,00	0,00	8 715,00	8 715,00	0,00	0,00
Total général	10 522 782,82	87 523 016,51	98 045 799,33	10 522 782,82	87 523 016,51	98 045 799,33	16 875 146,41	16 875 146,41

BALANCE DEFINITIVE

EXERCICE 2022

Etablissement université		BALANCE DEFINITIVE					Date	27.02.2023
Année 2022							Heure	15:57:50
Période 01 à 15							Page	1
Numéros et libellés des bilans	Débits Bilan d'entrée	Débits Opérations de l'exercice	Débits Total	Crédits Bilan d'entrée	Crédits Opérations de l'exercice	Crédits Total	Solde Montant débit	Solde Montant crédit
10413100-Financt autres actifs-Etat	0,00	0,00	0,00	405 136,98	0,00	405 136,98	0,00	405 136,98
10492000-Reprise résultat remis en propriété - Etat	8 972,47	1 138,54	10 111,01	0,00	1 153,21	1 153,21	8 957,80	0,00
10493100-Reprise résultat autres actifs- Etat	276 271,98	0,00	276 271,98	0,00	0,00	0,00	276 271,98	0,00
10682000-Reserve facultative-etablissement	0,00	112 167,29	112 167,29	3 673 125,13	700 270,78	4 373 395,91	0,00	4 261 228,62
11000000-Report à nouveau (solde créditeur)	0,00	218 235,09	218 235,09	218 235,09	25 966,10	244 201,19	0,00	25 966,10
11900000-Report a nouveau (solde débiteur)	112 167,29	23 201,66	135 368,95	0,00	112 167,29	112 167,29	23 201,66	0,00
12000000-Resultat de l'exercice (solde créditeur)	0,00	482 035,69	482 035,69	482 035,69	657 617,71	1 139 653,40	0,00	657 617,71
13120000-Financements Régions non rattachés	0,00	0,00	0,00	0,00	103 934,28	103 934,28	0,00	103 934,28
13180000-Financements Autres non rattachés	0,00	9 768,75	9 768,75	9 768,75	0,00	9 768,75	0,00	0,00
13412000-Financements Régions rattachés à des actifs	0,00	0,00	0,00	113 660,00	0,00	113 660,00	0,00	113 660,00
13414000-Financements Communes rattachés à des actifs	0,00	0,00	0,00	40 000,00	0,00	40 000,00	0,00	40 000,00
13418000-Financements Autres rattachés à des actifs	0,00	0,00	0,00	13 720,41	9 768,75	23 489,16	0,00	23 489,16
13492000-Reprise résult finan Régions rattachés actifs	91 752,28	7 417,75	99 170,03	0,00	0,00	0,00	99 170,03	0,00
13494000-Reprise résult finan Communes rattachés actifs	40 000,00	0,00	40 000,00	0,00	0,00	0,00	40 000,00	0,00
13498000-Reprise résult finan Autres rattachés actifs	0,00	6,97	6,97	0,00	0,00	0,00	6,97	0,00
13800000-Financements activités recherche et developpement	0,00	0,00	0,00	0,00	5 900,00	5 900,00	0,00	5 900,00

Etablissement université			BALANCE DEFINITIVE				Date	27.02.2023	
Année 2022							Heure	15:57:50	
Période 01 à 15							Page	2	
Numéros et libellés des bilans	Débits Bilan d'entrée	Débits Opérations de l'exercice	Débits Total	Crédits Bilan d'entrée	Crédits Opérations de l'exercice	Crédits Total	Soldes Montant débit	Soldes Montant crédit	
15820000-Provisions pour CET	0,00	0,00	0,00	10 451,94	9 054,67	19 506,61	0,00	19 506,61	
15830000-Provisions pour CET charges sociales et fiscales	0,00	0,00	0,00	6 768,51	5 864,88	12 633,39	0,00	12 633,39	
16550000-Cautiionnements	0,00	0,00	0,00	5 292,50	0,00	5 292,50	0,00	5 292,50	
18100000-Comptes de liaison des établissements	0,00	10 310 671,67	10 310 671,67	0,00	10 310 671,67	10 310 671,67	0,00	0,00	
20531000-Logiciels acquis ou sous-traités	252 649,99	46 071,03	298 721,02	0,00	0,00	0,00	298 721,02	0,00	
20532000-Logiciels créés	15 348,00	0,00	15 348,00	0,00	0,00	0,00	15 348,00	0,00	
20580000-Autres conces° et dts similaires, brevets, lic., m	10 867,23	0,00	10 867,23	0,00	0,00	0,00	10 867,23	0,00	
21227000-Agencement terrains aménagés acquis	35 879,53	0,00	35 879,53	0,00	0,00	0,00	35 879,53	0,00	
21255700-Agencement terr bâtis ens immob admin/com acquis	19 008,00	0,00	19 008,00	0,00	0,00	0,00	19 008,00	0,00	
21315700-Construction bâtiment admin/com acquis	32 754,33	0,00	32 754,33	0,00	0,00	0,00	32 754,33	0,00	
21355700-Construction agencement bâtiments admin acquis	1 070 869,10	99 275,33	1 170 144,43	0,00	0,00	0,00	1 170 144,43	0,00	
21358000-Construction agencement autres ens immo	18 060,80	0,00	18 060,80	0,00	0,00	0,00	18 060,80	0,00	
21547000-Matériel acquis	85 650,12	3 968,33	89 618,45	0,00	0,00	0,00	89 618,45	0,00	
21557000-Outillage acquis TECH	30 849,77	0,00	30 849,77	0,00	0,00	0,00	30 849,77	0,00	
21817000-Install génér, agncts, amngts divers acquis	987 141,29	0,00	987 141,29	0,00	0,00	0,00	987 141,29	0,00	
21818000-Install génér, agncts, amngts divers autres	5 000,29	0,00	5 000,29	0,00	0,00	0,00	5 000,29	0,00	
21831700-Matériel de bureau acquis	735 707,09	0,00	735 707,09	0,00	0,00	0,00	735 707,09	0,00	
21832700-Matériel informatique	1 189 589,32	137 690,43	1 327 279,75	0,00	108,02	108,02	1 327 171,73	0,00	

Etablissement université			BALANCE DEFINITIVE				Date	27.02.2023
Année 2022							Heure	15:57:50
Période 01 à 15							Page	3
Numéros et libellés des bilans	Débits Bilan d'entrée	Débits Opérations de l'exercice	Débits Total	Crédits Bilan d'entrée	Crédits Opérations de l'exercice	Crédits Total	Soldes Montant débit	Soldes Montant crédit
acquis								
21832800-Matériel informatique autre	28 568,28	0,00	28 568,28	0,00	0,00	0,00	28 568,28	0,00
21847000-Mobilier acquis	406 341,13	89 986,60	496 327,73	0,00	0,00	0,00	496 327,73	0,00
21887000-Matériels divers acquis	294 884,28	10 777,40	305 661,68	0,00	4 684,00	4 684,00	300 977,68	0,00
21888000-Matériels divers autres	79 951,48	0,00	79 951,48	0,00	15 088,68	15 088,68	64 862,80	0,00
23130000-Immobilisations en cours constructions	0,00	49 067,16	49 067,16	0,00	0,00	0,00	49 067,16	0,00
23180000-Immobilisations en cours-autres	0,00	52 464,46	52 464,46	0,00	5 034,10	5 034,10	47 430,36	0,00
28053100-Amortissement-Logiciels acquis et sous-traités	0,00	0,00	0,00	202 414,38	22 592,73	225 007,11	0,00	225 007,11
28053200-Amortissement-Logiciels créés	0,00	0,00	0,00	29 326,84	0,00	29 326,84	0,00	29 326,84
28058000-Amt brevets, licences, marq., proc., droits & val.	0,00	0,00	0,00	10 867,23	0,00	10 867,23	0,00	10 867,23
28122700-Amort- Agencement terrains aménagés acquis	0,00	0,00	0,00	35 879,53	0,00	35 879,53	0,00	35 879,53
28125570-Amort-Agcment terr bâtis ens immo admin/com acquis	0,00	0,00	0,00	1 796,65	1 900,80	3 697,45	0,00	3 697,45
28131570-Amort- Construction bâtiment admin/com acquis	0,00	0,00	0,00	31 731,17	922,08	32 653,25	0,00	32 653,25
28135570-Amort-Construct° agcment bâtiments admin acquis	0,00	0,00	0,00	456 411,50	51 738,63	508 150,13	0,00	508 150,13
28135800-Amort- Construction agencement autres ens immo	0,00	0,00	0,00	1 342,28	903,10	2 245,38	0,00	2 245,38
28154700-Amort- Matériel acquis	0,00	0,00	0,00	23 612,53	13 942,13	37 554,66	0,00	37 554,66
28155700-Amort- Outillage	0,00	0,00	0,00	30 849,77	0,00	30 849,77	0,00	30 849,77

Etablissement université		BALANCE DEFINITIVE					Date	27.02.2023
Année 2022							Heure	15:57:50
Période 01 à 15							Page	4
Numéros et libellés des bilans	Débits Bilan d'entrée	Débits Opérations de l'exercice	Débits Total	Crédits Bilan d'entrée	Crédits Opérations de l'exercice	Crédits Total	Soldes Montant débit	Soldes Montant crédit
acquis								
28181700-Amort- Install génér, agncts, amngts divers acquis	0,00	0,00	0,00	893 825,96	6 957,42	900 783,38	0,00	900 783,38
28181800-Amort- Install génér, agncts, amngts divers autres	0,00	0,00	0,00	30 706,07	333,36	31 039,43	0,00	31 039,43
28183170-Amort- Matériel de bureau acquis	0,00	0,00	0,00	733 325,81	486,12	733 811,93	0,00	733 811,93
28183270-Amort- Matériel informatique acquis	0,00	0,00	0,00	887 641,44	87 967,85	975 609,29	0,00	975 609,29
28183280-Amort- Matériel informatique autre	0,00	0,00	0,00	24 695,27	3 385,12	28 080,39	0,00	28 080,39
28184700-Amort- Mobilier acquis	0,00	0,00	0,00	337 019,36	16 842,81	353 862,17	0,00	353 862,17
28188700-Amort- Matériels divers acquis	0,00	0,00	0,00	199 141,27	16 517,87	215 659,14	0,00	215 659,14
28188800-Amort- Matériels divers autres	0,00	0,00	0,00	18 524,84	7 766,00	26 290,84	0,00	26 290,84
40110000-Fournisseurs-Achats de biens ou presta.de services	1 436,59	2 527 634,34	2 529 070,93	0,00	2 573 284,60	2 573 284,60	0,00	44 213,67
40410000-Fournisseurs d'immobilisations	0,00	443 939,66	443 939,66	0,00	443 939,66	443 939,66	0,00	0,00
40810000-Fournisseurs - Factures non parvenues	0,00	5 041 211,29	5 041 211,29	380 657,52	4 838 124,00	5 218 781,52	0,00	177 570,23
40840000-Fournisseurs-Fact non parvenu.Immo non auxiliarisé	0,00	870 257,87	870 257,87	15 088,68	911 058,84	926 147,52	0,00	55 889,65
41110000-Clients Ventes de biens ou prestations de services	446 547,05	6 547 983,06	6 994 530,11	0,00	6 408 340,02	6 408 340,02	586 190,09	0,00
41200000-Clients Etudiants, élèves, stagiaires	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
41600000-Clients douteux ou litigieux	24 415,10	0,00	24 415,10	0,00	0,00	0,00	24 415,10	0,00

Etablissement université		BALANCE DEFINITIVE					Date	27.02.2023
Année 2022							Heure	15:57:50
Période 01 à 15							Page	5
Numéros et libellés des bilans	Débits Bilan d'entrée	Débits Opérations de l'exercice	Débits Total	Crédits Bilan d'entrée	Crédits Opérations de l'exercice	Crédits Total	Solde Montant débit	Solde Montant crédit
41810000-Clients Factures à établir	912 977,77	266 343,00	1 179 320,77	0,00	912 977,77	912 977,77	266 343,00	0,00
41910000-Clients - Avances reçues sur commande en cours	0,00	167 408,50	167 408,50	362 901,40	742 704,36	1 105 605,76	0,00	938 197,26
42100000-Personnel Rémunérations dues	0,00	2 237 158,55	2 237 158,55	0,00	2 237 158,55	2 237 158,55	0,00	0,00
42820000-Personnel Dettes provisionnées pour congés payés	0,00	15 516,16	15 516,16	30 059,63	2 587,22	32 646,85	0,00	17 130,69
42860000-Personnel-autres charges a payer	0,00	171 805,62	171 805,62	171 805,62	141 616,85	313 422,47	0,00	141 616,85
43110000-Sécurité Sociale Cotisation Patronale	523,24	0,00	523,24	0,00	0,00	0,00	523,24	0,00
43820000-Charges sociales sur congés a payer	0,00	9 734,41	9 734,41	18 858,58	1 623,35	20 481,93	0,00	10 747,52
44110000-Financements	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
44170000-Subventions	143 000,00	5 553 726,17	5 696 726,17	0,00	5 538 816,17	5 538 816,17	157 910,00	0,00
44191000-Avances sur financements et subventions	0,00	0,00	0,00	322 324,00	0,00	322 324,00	0,00	322 324,00
44520000-Tva due intra-communautaire	0,00	361,02	361,02	0,00	361,02	361,02	0,00	0,00
44562000-TVA déductible sur immobilisations	0,00	1 206,78	1 206,78	0,00	1 206,78	1 206,78	0,00	0,00
44566000-TVA déductible sur autres biens et services	0,00	8 772,48	8 772,48	0,00	8 772,48	8 772,48	0,00	0,00
44571000-TVA collectée	0,00	387,50	387,50	0,00	387,50	387,50	0,00	0,00
44583000-Remboursement de tva demandé	0,00	9 230,74	9 230,74	0,00	9 230,74	9 230,74	0,00	0,00
44820000-Charges fiscales sur congés à payer	0,00	313,61	313,61	1 130,81	52,43	1 183,24	0,00	869,63
44871000-Financements à recevoir	0,00	109 834,28	109 834,28	0,00	0,00	0,00	109 834,28	0,00

Etablissement université			BALANCE DEFINITIVE				Date	27.02.2023
Année 2022							Heure	15:57:50
Période 01 à 15							Page	6
Numéros et libellés des bilans	Débits Bilan d'entrée	Débits Opérations de l'exercice	Débits Total	Crédits Bilan d'entrée	Crédits Opérations de l'exercice	Crédits Total	Soldes Montant débit	Soldes Montant crédit
44877000-Subventions à recevoir	0,00	1 125 230,66	1 125 230,66	0,00	32 844,00	32 844,00	1 092 386,66	0,00
46300000-Autres cpts débiteurs TR demand de revers à recouv	0,00	10,40	10,40	0,00	10,40	10,40	0,00	0,00
46630000-Virements à réimputer	0,00	12 910,71	12 910,71	0,00	12 910,71	12 910,71	0,00	0,00
46640000-Excédents de versement à rembourser	0,00	29 533,41	29 533,41	0,00	29 655,32	29 655,32	0,00	121,91
46710000-Aide à la mobilité internationale	0,00	1 406 600,00	1 406 600,00	89 600,00	1 430 060,00	1 519 660,00	0,00	113 060,00
46740000-Taxe d'apprentissage	0,00	61 861,04	61 861,04	0,00	61 861,04	61 861,04	0,00	0,00
46780000-Autres	0,00	121 698,00	121 698,00	0,00	121 698,00	121 698,00	0,00	0,00
47150000-Recettes des regisseurs a verifier	0,00	3 229 642,58	3 229 642,58	0,00	3 229 789,79	3 229 789,79	0,00	147,21
47180000-Autres recettes à classer	0,00	13 871 088,79	13 871 088,79	48 085,22	14 251 831,20	14 299 916,42	0,00	428 827,63
47181000-Autres recettes à régulariser Compensation légale	0,00	200,00	200,00	0,00	200,00	200,00	0,00	0,00
47210000-Dépenses payées avant ordonnancement	45 973,35	49 180,79	95 154,14	0,00	85 931,62	85 931,62	9 222,52	0,00
47250000-Depenses des regisseurs a verifier	0,00	447,21	447,21	0,00	147,21	147,21	300,00	0,00
47280000-Autres dépenses à régulariser	0,01	4 502 446,47	4 502 446,48	0,00	4 490 162,66	4 490 162,66	12 283,82	0,00
47310000-Recettes à transférer	0,00	68 850,00	68 850,00	0,00	68 850,00	68 850,00	0,00	0,00
48600000-Charges constatées d'avance	3 522,97	4 931,84	8 454,81	0,00	3 522,97	3 522,97	4 931,84	0,00
48700000-Produits constatés d'avance	0,00	130 549,36	130 549,36	130 549,36	20 465,89	151 015,25	0,00	20 465,89
49110000-Dépréciations Clients divers	0,00	0,00	0,00	24 415,10	50 890,42	75 305,52	0,00	75 305,52
51120000-Cheques bancaires a encaisser	124,24	84 356,22	84 480,46	0,00	84 480,46	84 480,46	0,00	0,00

Etablissement université		BALANCE DEFINITIVE					Date	27.02.2023
Année 2022							Heure	15:57:50
Période 01 à 15							Page	7
Numéros et libellés des bilans	Débits Bilan d'entrée	Débits Opérations de l'exercice	Débits Total	Crédits Bilan d'entrée	Crédits Opérations de l'exercice	Crédits Total	Soldes Montant débit	Soldes Montant crédit
51150000-Cartes bancaires a l'encaissement	0,00	2 748 076,00	2 748 076,00	0,00	2 748 076,00	2 748 076,00	0,00	0,00
51170000-Chèques impayés	1 341,00	0,00	1 341,00	0,00	0,00	0,00	1 341,00	0,00
51510000-Compte au tresor	3 113 922,38	5 543 372,01	8 657 294,39	0,00	4 934 841,98	4 934 841,98	3 722 452,41	0,00
51590000-Règlements en cours de traitement	94,98	10 032 796,08	10 032 891,06	0,00	10 031 695,80	10 031 695,80	1 195,26	0,00
53100000-Caisse	230,09	2 500,63	2 730,72	0,00	447,21	447,21	2 283,51	0,00
54300000-Régies # Opérations de dépenses	390,00	0,00	390,00	0,00	147,21	147,21	242,79	0,00
54500000-Régies # Opérations de recettes	0,00	2 629 322,58	2 629 322,58	0,00	2 630 071,58	2 630 071,58	0,00	749,00
60611000-Electricite	0,00	74 109,82	74 109,82	0,00	74 109,82	74 109,82	0,00	0,00
60613000-Gaz	0,00	111 534,56	111 534,56	0,00	111 534,56	111 534,56	0,00	0,00
60614000-Chauffage sur reseau	0,00	8 875,22	8 875,22	0,00	8 875,22	8 875,22	0,00	0,00
60617000-Eau	0,00	8 920,91	8 920,91	0,00	8 920,91	8 920,91	0,00	0,00
60630000-Fournitures d'entretien et de petit equipement	0,00	95 049,09	95 049,09	0,00	95 049,09	95 049,09	0,00	0,00
60640000-Fournitures administratives	0,00	36 898,46	36 898,46	0,00	36 898,46	36 898,46	0,00	0,00
60670000-Fournitures, materiels enseignement, recherche	0,00	1 276,46	1 276,46	0,00	1 276,46	1 276,46	0,00	0,00
60680000-Autres matières et fournitures non stockées	0,00	12 631,89	12 631,89	0,00	12 631,89	12 631,89	0,00	0,00
60800000-Frais accessoires d'achat	0,00	998,79	998,79	0,00	998,79	998,79	0,00	0,00
61320000-Locations immobilieres	0,00	39 885,45	39 885,45	0,00	39 885,45	39 885,45	0,00	0,00
61350000-Locations mobilieres	0,00	64 728,10	64 728,10	0,00	64 728,10	64 728,10	0,00	0,00
61520000-Entretien et réparations sur biens immobiliers	0,00	31 011,20	31 011,20	0,00	31 011,20	31 011,20	0,00	0,00

Etablissement université			BALANCE DEFINITIVE				Date	27.02.2023
Année 2022							Heure	15:57:50
Période 01 à 15							Page	8
Numéros et libellés des bilans	Débits Bilan d'entrée	Débits Opérations de l'exercice	Débits Total	Crédits Bilan d'entrée	Crédits Opérations de l'exercice	Crédits Total	Soldes Montant débit	Soldes Montant crédit
61550000-Entretien et réparations sur biens mobiliers	0,00	34 980,30	34 980,30	0,00	34 980,30	34 980,30	0,00	0,00
61560000-Entretien et réparations sur Maintenance	0,00	41 027,44	41 027,44	0,00	41 027,44	41 027,44	0,00	0,00
61610000-Multirisques	0,00	3 601,36	3 601,36	0,00	3 601,36	3 601,36	0,00	0,00
61680000-Autres assurances	0,00	8 880,44	8 880,44	0,00	8 880,44	8 880,44	0,00	0,00
61700000-Etudes et recherches	0,00	91 913,42	91 913,42	0,00	91 913,42	91 913,42	0,00	0,00
61830000-Documentation technique et bibliothèques	0,00	110 026,91	110 026,91	0,00	110 026,91	110 026,91	0,00	0,00
61850000-Frais de colloques, séminaires, conférences	0,00	56 119,41	56 119,41	0,00	56 119,41	56 119,41	0,00	0,00
62110000-Personnel interimaire	0,00	9 161,04	9 161,04	0,00	9 161,04	9 161,04	0,00	0,00
62142000-Personnel mis à disposition de l'établissement	0,00	41 705,09	41 705,09	0,00	41 705,09	41 705,09	0,00	0,00
62260000-Honoraires	0,00	73 873,40	73 873,40	0,00	73 873,40	73 873,40	0,00	0,00
62280000-Divers frais intermédiaire et honoraires	0,00	3 985,00	3 985,00	0,00	3 985,00	3 985,00	0,00	0,00
62310000-Annonces et insertions	0,00	4 377,00	4 377,00	0,00	4 377,00	4 377,00	0,00	0,00
62340000-Cadeaux	0,00	3 439,64	3 439,64	0,00	3 439,64	3 439,64	0,00	0,00
62360000-Catalogues et imprimés	0,00	3 288,00	3 288,00	0,00	3 288,00	3 288,00	0,00	0,00
62370000-Publications	0,00	18 761,88	18 761,88	0,00	18 761,88	18 761,88	0,00	0,00
62380000-Divers	0,00	70 466,52	70 466,52	0,00	70 466,52	70 466,52	0,00	0,00
62410000-Transports sur achats	0,00	912,00	912,00	0,00	912,00	912,00	0,00	0,00
62470000-Transports collectifs du personnel	0,00	50 745,53	50 745,53	0,00	50 745,53	50 745,53	0,00	0,00
62480000-Divers transport	0,00	420,50	420,50	0,00	420,50	420,50	0,00	0,00
62510000-Voyages et déplacements	0,00	99 210,78	99 210,78	0,00	99 210,78	99 210,78	0,00	0,00
62540000-Frais d'inscription aux colloques	0,00	11 598,00	11 598,00	0,00	11 598,00	11 598,00	0,00	0,00

Etablissement université			BALANCE DEFINITIVE				Date	27.02.2023	
Année 2022							Heure	15:57:50	
Période 01 à 15							Page	9	
Numéros et libellés des bilans	Débits Bilan d'entrée	Débits Opérations de l'exercice	Débits Total	Crédits Bilan d'entrée	Crédits Opérations de l'exercice	Crédits Total	Solde Montant débit	Solde Montant crédit	
62550000-Frais de demenagement	0,00	798,00	798,00	0,00	798,00	798,00	0,00	0,00	
62560000-Missions personnels	0,00	118 535,63	118 535,63	0,00	118 535,63	118 535,63	0,00	0,00	
62570000-Frais réceptions	0,00	74 761,23	74 761,23	0,00	74 761,23	74 761,23	0,00	0,00	
62600000-Frais postaux et frais de télécommunications	0,00	57 649,62	57 649,62	0,00	57 649,62	57 649,62	0,00	0,00	
62780000-Autres frais et commissions	0,00	414,08	414,08	0,00	414,08	414,08	0,00	0,00	
62810000-Concours divers	0,00	26 054,62	26 054,62	0,00	26 054,62	26 054,62	0,00	0,00	
62830000-Format° continue du personnel de l'etablissement	0,00	69 470,06	69 470,06	0,00	69 470,06	69 470,06	0,00	0,00	
62850000-Prestations extérieures de gardiennage	0,00	74 890,42	74 890,42	0,00	74 890,42	74 890,42	0,00	0,00	
62860000-Prestation extérieure de nettoyage	0,00	108 472,02	108 472,02	0,00	108 472,02	108 472,02	0,00	0,00	
62870000-Prestations extérieures d'informatique	0,00	2 579,82	2 579,82	0,00	2 579,82	2 579,82	0,00	0,00	
62885000-Facturat. P.A.F effect. par les serv. Déconcent.	0,00	2 635,62	2 635,62	0,00	2 635,62	2 635,62	0,00	0,00	
62888000-Autres frais divers	0,00	82 399,52	82 399,52	0,00	82 399,52	82 399,52	0,00	0,00	
63200000-Charges fiscales sur congés payés	0,00	52,43	52,43	0,00	52,43	52,43	0,00	0,00	
63310000-Impôt et taxe - versement de transport	0,00	27 502,50	27 502,50	0,00	27 502,50	27 502,50	0,00	0,00	
63320000-Allocation logement	0,00	6 875,47	6 875,47	0,00	6 875,47	6 875,47	0,00	0,00	
63380000-Autres impôt-taxe	0,00	28,80	28,80	0,00	28,80	28,80	0,00	0,00	
63780000-Taxes diverses	0,00	294,91	294,91	0,00	294,91	294,91	0,00	0,00	
64111000-Rémunérations principales	0,00	920 751,87	920 751,87	0,00	920 751,87	920 751,87	0,00	0,00	
64112100-Rémunérations accessoires indexées	0,00	621 205,59	621 205,59	0,00	621 205,59	621 205,59	0,00	0,00	

Etablissement université		BALANCE DEFINITIVE					Date	27.02.2023
Année 2022							Heure	15:57:50
Période 01 à 15							Page	10
Numéros et libellés des bilans	Débits Bilan d'entrée	Débits Opérations de l'exercice	Débits Total	Crédits Bilan d'entrée	Crédits Opérations de l'exercice	Crédits Total	Solde Montant débit	Solde Montant crédit
64112200-Rémunérations accessoires non indexées	0,00	115 449,78	115 449,78	0,00	115 449,78	115 449,78	0,00	0,00
64120000-Congés payés	0,00	5 236,25	5 236,25	0,00	5 236,25	5 236,25	0,00	0,00
64130000-Primes et gratifications	0,00	5 900,00	5 900,00	0,00	5 900,00	5 900,00	0,00	0,00
64131000-Primes et gratifications indexées	0,00	11 210,01	11 210,01	0,00	11 210,01	11 210,01	0,00	0,00
64132000-Primes et gratifications non indexées	0,00	1 377,92	1 377,92	0,00	1 377,92	1 377,92	0,00	0,00
64140000-Indemnités et avantages divers	0,00	59 177,35	59 177,35	0,00	59 177,35	59 177,35	0,00	0,00
64142000-Indemnité compensatrice à la hausse de la CSG	0,00	48 918,50	48 918,50	0,00	48 918,50	48 918,50	0,00	0,00
64150000-Supplément familial	0,00	7 811,82	7 811,82	0,00	7 811,82	7 811,82	0,00	0,00
64180000-Autres rémunérations du personnel	0,00	208,00	208,00	0,00	208,00	208,00	0,00	0,00
64510000-Cotisations d'assurance-maladie	0,00	190 678,00	190 678,00	0,00	190 678,00	190 678,00	0,00	0,00
64531100-Pensions civiles	0,00	31 883,42	31 883,42	0,00	31 883,42	31 883,42	0,00	0,00
64532000-Cotisations patronales CNRACL	0,00	5 526,86	5 526,86	0,00	5 526,86	5 526,86	0,00	0,00
64534000-CNAV	0,00	131 410,65	131 410,65	0,00	131 410,65	131 410,65	0,00	0,00
64535100-RAFP	0,00	253,88	253,88	0,00	253,88	253,88	0,00	0,00
64535200-IRCANTEC	0,00	57 618,13	57 618,13	0,00	57 618,13	57 618,13	0,00	0,00
64540000-Cotisations à Pôle emploi	0,00	52 657,05	52 657,05	0,00	52 657,05	52 657,05	0,00	0,00
64550000-Charges sociales sur congés à payer	0,00	1 623,35	1 623,35	0,00	1 623,35	1 623,35	0,00	0,00
64580000-Cotisations aux autres organismes sociaux	0,00	76 319,02	76 319,02	0,00	76 319,02	76 319,02	0,00	0,00

Etablissement université			BALANCE DEFINITIVE				Date	27.02.2023
Année 2022							Heure	15:57:50
Période 01 à 15							Page	11
Numéros et libellés des bilans	Débits Bilan d'entrée	Débits Opérations de l'exercice	Débits Total	Crédits Bilan d'entrée	Crédits Opérations de l'exercice	Crédits Total	Solde Montant débit	Solde Montant crédit
64710000-Prestations directes	0,00	1 852,17	1 852,17	0,00	1 852,17	1 852,17	0,00	0,00
64750000-Médecine du travail, pharmacie	0,00	93,40	93,40	0,00	93,40	93,40	0,00	0,00
64800000-Autres charges de personnel	0,00	4 127,50	4 127,50	0,00	4 127,50	4 127,50	0,00	0,00
65110000-Redev.concess°, brevets, licences, marques, proc.	0,00	56 269,63	56 269,63	0,00	56 269,63	56 269,63	0,00	0,00
65160000-Droits d'auteurs et de reproduction	0,00	2 186,63	2 186,63	0,00	2 186,63	2 186,63	0,00	0,00
65180000-Autres droits et valeurs similaires	0,00	275,00	275,00	0,00	275,00	275,00	0,00	0,00
65780000-Autres charges spécifiques	0,00	639 668,43	639 668,43	0,00	639 668,43	639 668,43	0,00	0,00
65812000-Pénalités, amendes fiscales ou pénales	0,00	350,00	350,00	0,00	350,00	350,00	0,00	0,00
65830000-Charges gestion - annulation TR exerc. antérieur	0,00	11 566,00	11 566,00	0,00	11 566,00	11 566,00	0,00	0,00
66600000-Pertes de change pour opérations financières	0,00	42,03	42,03	0,00	42,03	42,03	0,00	0,00
68110000-Dotation amort immo incorporelles et corporelles	0,00	232 256,02	232 256,02	0,00	232 256,02	232 256,02	0,00	0,00
68151000-Dotations aux prov pour risques charges de fonct	0,00	65 809,97	65 809,97	0,00	65 809,97	65 809,97	0,00	0,00
70621100-Drts de scolar aux diplômes nationaux - nationaux	0,00	1 176 834,00	1 176 834,00	0,00	1 176 834,00	1 176 834,00	0,00	0,00
70622100-Redevances	0,00	42 096,00	42 096,00	0,00	42 096,00	42 096,00	0,00	0,00
70623100-Formation - contrat d'apprentissage	0,00	619 908,25	619 908,25	0,00	619 908,25	619 908,25	0,00	0,00
70624000-Prestations de formation continue	0,00	265 374,78	265 374,78	0,00	265 374,78	265 374,78	0,00	0,00

Etablissement université		BALANCE DEFINITIVE					Date	27.02.2023
Année 2022							Heure	15:57:50
Période 01 à 15							Page	12
Numéros et libellés des bilans	Débits Bilan d'entrée	Débits Opérations de l'exercice	Débits Total	Crédits Bilan d'entrée	Crédits Opérations de l'exercice	Crédits Total	Soldes Montant débit	Soldes Montant crédit
70626000-formation en apprentissage	0,00	225 467,50	225 467,50	0,00	225 467,50	225 467,50	0,00	0,00
70661000-Colloques	0,00	76 450,00	76 450,00	0,00	76 450,00	76 450,00	0,00	0,00
70682000-autres prestations de services	0,00	26 855,00	26 855,00	0,00	26 855,00	26 855,00	0,00	0,00
74111100-Ministère de tutelle principale- SSCP	0,00	2 030 230,00	2 030 230,00	0,00	2 030 230,00	2 030 230,00	0,00	0,00
74420000-Subventions de la région	0,00	91 162,23	91 162,23	0,00	91 162,23	91 162,23	0,00	0,00
74430000-Subventions du département	0,00	5 000,00	5 000,00	0,00	5 000,00	5 000,00	0,00	0,00
74440000-Subv des communes et groupements de communes	0,00	30 149,90	30 149,90	0,00	30 149,90	30 149,90	0,00	0,00
74460000-Subventions union européenne	0,00	700 136,19	700 136,19	0,00	700 136,19	700 136,19	0,00	0,00
74480000-Subv autres collectivites publ & organismes publ	0,00	236 630,48	236 630,48	0,00	236 630,48	236 630,48	0,00	0,00
74810000-Pdts versts liberatoires ouvrant droit exone. TA	0,00	29 900,52	29 900,52	0,00	29 900,52	29 900,52	0,00	0,00
74880000-Autres subventions	0,00	418 015,07	418 015,07	0,00	418 015,07	418 015,07	0,00	0,00
75710000-Taxes affectées	0,00	49 050,18	49 050,18	0,00	49 050,18	49 050,18	0,00	0,00
75830000-Pdts gest° cour provenant annul paiement exc. ant.	0,00	1 511,88	1 511,88	0,00	1 511,88	1 511,88	0,00	0,00
75880000-Autres produits	0,00	281 237,06	281 237,06	0,00	281 237,06	281 237,06	0,00	0,00
76600000-Gains de change pour opérations financières	0,00	8,76	8,76	0,00	8,76	8,76	0,00	0,00
78130000-Q-part reprise Financ. rattachés actifs pt.expl	0,00	8 161,34	8 161,34	0,00	8 161,34	8 161,34	0,00	0,00

Etablissement université			BALANCE DEFINITIVE					Date	27.02.2023
Année 2022								Heure	15:57:50
Période 01 à 15								Page	13
Numéros et libellés des bilans	Débits Bilan d'entrée	Débits Opérations de l'exercice	Débits Total	Crédits Bilan d'entrée	Crédits Opérations de l'exercice	Crédits Total	Soldes Montant débit	Soldes Montant crédit	
89000000-Bilan d'ouverture	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
89100000-Bilan de clôture	0,00	8 715,00	8 715,00	0,00	8 715,00	8 715,00	0,00	0,00	

Etablissement université		BALANCE DEFINITIVE					Date	27.02.2023
Année 2022							Heure	15:57:50
Période 01 à 15							Page	14
Récapitulatif Classes	Débits Balance d'entrée	Débits Opérations de l'exercice	Débits Total	Crédits Balance d'entrée	Crédits Opérations de l'exercice	Crédits Total	Soldes débiteurs	Soldes Créditeurs
Total classe 1	529 164,02	11 164 643,41	11 693 807,43	4 978 195,00	11 942 369,34	16 920 564,34	447 608,44	5 674 365,35
Total classe 2	5 299 120,03	489 300,74	5 788 420,77	3 949 111,90	257 170,82	4 206 282,72	5 763 505,97	4 181 367,92
Total classe 4	1 578 396,08	48 598 006,30	50 176 402,38	1 595 475,92	48 663 073,57	50 258 549,49	2 264 340,55	2 346 487,66
Total classe 5	3 116 102,69	21 040 423,52	24 156 526,21	0,00	20 429 760,24	20 429 760,24	3 727 514,97	749,00
Total classe 6	0,00	5 237 542,59	5 237 542,59	0,00	5 237 542,59	5 237 542,59	0,00	0,00
Total classe 7	0,00	6 314 179,14	6 314 179,14	0,00	6 314 179,14	6 314 179,14	0,00	0,00
Total classe 8	0,00	8 715,00	8 715,00	0,00	8 715,00	8 715,00	0,00	0,00
Total général	10 522 782,82	92 852 810,70	103 375 593,52	10 522 782,82	92 852 810,70	103 375 593,52	12 202 969,93	12 202 969,93

BILAN COMPTABLE
(Avant répartition)
EXERCICE 2022

Etablissement université		Système abrégé BILAN COMPTABLE (Avant répartition)			Date	27.02.2023	
Année 2022					Heure	15:58:25	
Période 01 à 15					Page	2	
ACTIF	Exercice 2022			Exercice 2021	PASSIF	Exercice 2022	Exercice 2021
	Brut	Amortissement dépréciations (à déduire)	Net	Net			
ACTIF IMMOBILISE					FONDS PROPRES		
Immobilisations incorporelles	324 936,25	-265 201,18	59 735,07	36 256,77	Financements de l'actif - Etat	119 907,20	119 892,53
Immobilisations corporelles	5 438 569,72	-3 916 166,74	1 522 402,98	1 313 751,36	Dotation et affectation		
Terrains	54 887,53	-39 576,98	15 310,55	17 211,35	Fonds propres des fondations		
Constructions	1 220 959,56	-543 048,76	677 910,80	632 199,28	Dons et legs en capital		
Autres	4 162 722,63	-3 333 541,00	829 181,63	664 340,73	Autres		
Immobilisations financières					Réserves	4 261 228,62	3 673 125,13
					Report à nouveau	2 764,44	106 067,80
					Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	657 617,71	482 035,69
					Situation nette	5 041 517,97	4 381 121,15
					Financements - autres que Etat	147 806,44	45 396,88
					Provisions réglementées		
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	5 763 505,97	-4 181 367,92	1 582 138,05	1 350 008,13	TOTAL FONDS PROPRES	5 189 324,41	4 426 518,03
ACTIF CIRCULANT					PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Stocks et en-cours					Provisions pour risques		
Avances et acomptes versés sur commandes					Provisions pour charges	32 140,00	17 220,45
Créances :	2 258 885,47	-75 305,52	2 183 579,95	1 548 498,18	Fonds dédiés		
d'exploitation	2 258 885,47	-75 305,52	2 183 579,95	1 548 498,18	TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	32 140,00	17 220,45
diverses							
Valeurs mobilières de placement					DETTES		
Disponibilités	3 726 765,97		3 726 765,97	3 116 102,69			
Charges constatées d'avance (dont Primes de remboursement des emprunts)	4 931,84		4 931,84	3 522,97	Dettes financières	5 292,50	5 292,50
Autres					Dettes d'exploitation	447 515,00	615 641,01
					Dettes diverses	1 802 678,01	822 910,62
					Produits constatés d'avance	20 465,89	130 549,36
TOTAL ACTIF CIRCULANT	5 990 583,28	-75 305,52	5 915 277,76	4 668 123,84	TOTAL DETTES	2 275 951,40	1 574 393,49
Comptes de régularisation					Trésorerie		
Ecarts de conversion Actif					Comptes de régularisation		
					Ecarts de conversion Passif		
TOTAL GENERAL	11 754 089,25	-4 256 673,44	7 497 415,81	6 018 131,97	TOTAL GENERAL	7 497 415,81	6 018 131,97

COMPTE DE RESULTAT
EXERCICE 2022

Etablissement université	Système abrégé COMPTE DE RESULTAT			Date	27.02.2023
Année 2022				Heure	15:59:05
Période 01 à 14				Page	2
CHARGES (hors taxes)	Exercice 2022	Exercice 2021	PRODUITS (hors taxes)	Exercice 2022	Exercice 2021
CHARGES DE FONCTIONNEMENT ET D'INTERVENTION			PRODUITS DE FONCTIONNEMENT		
<i>Achats</i>	317,19	1 812,20	<i>Produits sans contrepartie directe (ou subventions et produits assimilés)</i>	2 973 445,29	2 820 444,08
<i>Conso marchandises et appro, réalisation travaux et conso directe service par l'organisme</i>	1 423 346,95	1 235 921,94	<i>Subventions</i>	2 924 395,11	2 750 045,03
<i>Rémunération du personnel</i>	1 641 435,80	1 584 731,43	<i>Autres</i>	49 050,18	70 399,05
<i>Intéressement et participation</i>			<i>Produits avec contrepartie directe (ou produits directs d'activité)</i>	2 128 399,09	2 218 977,69
<i>Charges sociales</i>	524 251,07	460 845,09	<i>Ventes</i>	1 855 095,53	1 744 092,00
<i>Dotation aux amort, dépréciations, provisions et valeurs nettes comptables actifs cédés</i>	298 065,99	188 768,72	<i>Produits</i>	273 303,56	474 885,69
<i>Autres charges</i>	563 784,53	1 094 775,45	<i>Production stockée et immobilisée</i>		
CHARGES D'INTERVENTION			<i>Autres produits</i>	7 008,13	9 467,80
			<i>Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs (Fondations)</i>		
TOTAL CHARGES D'INTERVENTION			TOTAL PRODUITS DE FONCTIONNEMENT	5 108 852,51	5 048 889,57
<i>Engagements à réaliser sur fonds dédiés (Fondations)</i>					
TOTAL CHARGES DE FONCTIONNEMENT ET D'INTERVENTION	4 451 201,53	4 566 854,83			
CHARGES FINANCIÈRES	42,03		PRODUITS FINANCIERS	8,76	0,95
<i>Impôt sur les sociétés</i>					
TOTAL CHARGES	4 451 243,56	4 566 854,83	TOTAL PRODUITS	5 108 861,27	5 048 890,52
Solde créditeur : Bénéfice	657 617,71	482 035,69	Solde débiteur : Perte		
TOTAL GENERAL	5 108 861,27	5 048 890,52	TOTAL GENERAL	5 108 861,27	5 048 890,52

SOLDES INTERMEDIAIRE DE GESTION

EXERCICE 2022

Etablissement université		Soldes intermédiaires de gestion			Date	02.03.2023
Exercice 2022	Exercice comp. 2021				Heure	10:59:02
Période 01 à 14	Période comp. 01 à 14				Page	1
Produits	Montant	Charges	Montant	Soldes intermédiaires de gestion	N	N - 1
Ventes et prestations de services (C.A.)	1 855 095 ,53	Achats	237 036 ,37			
Production stockée	0,00	Services extérieurs	333 081 ,08			
Production immobilisée	0,00	Autres services extérieurs (sauf personnel extérieur)	810 208 ,43			
				Valeur ajoutée	474 769 ,65	613 757 ,64
Valeur ajoutée	474 769 ,65	charges de personnel (y c. le personnel extérieur)	2 209 025 ,13			
Subventions d'exploitation Etat	2 030 230 ,00	Impôts, taxes et versements assimilés s/rémunérations	32 519 ,71			
Subventions d'exploitation Collectivités Publiques et Organismes Internationaux	485 802 ,15	Autres impôts, taxes et versements assimilés	294 ,91			
Fonds, Dons / legs et autres subventions d'exploitation	408 362 ,96					
				Excédent(ou insuffisance) brut(e) d'exploitation	1 157 325 ,01	1 180 878 ,01
Excédent(ou insuffisance) brut(e) d'exploitation	1 157 325 ,01	Autres charges	530 969 ,91			
Reprises sur amortissements et provisions	7 008 ,13	Dotations aux amortissements et provisions	298 065 ,99			
Transfert de charges d'exploitation	0,00					
Autres produits	322 353 ,74					
Quotepart des subv. d'inv. virée au résultat de l'ex.	0,00					
				Résultat d'exploitation	657 650 ,98	482 034 ,74
Résultat d'exploitation	657 650 ,98	Charges financières	42 ,03			
Produits financiers	8,76					
				Résultat courant	657 617 ,71	482 035 ,69
Produits exceptionnels	0,00	Charges exceptionnelles	0,00			
				Résultat exceptionnel	0,00	0,00

Etablissement université		Soldes intermédiaires de gestion			Date	02.03.2023
Exercice 2022	Exercice comp. 2021				Heure	10:59:02
Période 01 à 14	Période comp. 01 à 14				Page	2
Produits	Montant	Charges	Montant	Soldes intermédiaires de gestion	N	N - 1
Résultat courant	657 617,71					
Résultat exceptionnel	0,00					
				Résultat net (bénéfice ou perte)	657 617,71	482 035 ,69
		Impôt sur les bénéfices et impôts assimilés	0,00			
				Résultat net après impôts (bénéfice ou perte)	657 617,71	482 035 ,69

TABLEAU DES IMMOBILISATIONS

EXERCICE 2022

Etablissement université		Tableau des Immobilisations				Date	27.02.2023
Année 2022						Heure	16:00:02
Période 001 à 014						Page	1
Rubriques et postes	Valeur brute au début de l'exercice	Augmentations		Diminutions		Valeur brute à la fin de l'exercice	
		Par virement de poste	Acquisitions/ mises à disposition/ transferts	Par virement de Poste	Cessions / Mises au rebut		
Immobilisations Incorporelles	278 865,22	0,00	46 071,03	0,00	0,00	324 936,25	
20531000 Logiciels acquis ou	51 812,34	0,00	46 071,03	0,00	0,00	97 883,37	
20532000 Logiciels créés	216 185,65	0,00	0,00	0,00	0,00	216 185,65	
20580000 Autres conces° et dt	10 867,23	0,00	0,00	0,00	0,00	10 867,23	
Immobilisations Corporelles	5 020 254,73	0,00	320 683,39	0,00	0,00	5 340 938,12	
21227000 Agencement terrains	35 879,53	0,00	0,00	0,00	0,00	35 879,53	
21255700 Agencement terr bâti	19 008,00	0,00	0,00	0,00	0,00	19 008,00	
21315700 Construction bâtimen	32 754,33	0,00	0,00	0,00	0,00	32 754,33	
21355700 Construction agencem	1 070 869,10	0,00	99 275,33	0,00	0,00	1 170 144,43	
21358000 Construction agencem	18 060,80	0,00	0,00	0,00	0,00	18 060,80	
21547000 Matériel acquis	85 650,12	0,00	3 968,33	0,00	0,00	89 618,45	
21557000 Outillage acquis TEC	30 849,77	0,00	0,00	0,00	0,00	30 849,77	
21817000 Install génér, agnct	956 828,69	0,00	0,00	0,00	0,00	956 828,69	
21818000 Install génér, agnct	35 312,89	0,00	0,00	0,00	0,00	35 312,89	
21831700 Matériel de bureau a	735 707,01	0,00	0,00	0,00	0,00	735 707,01	
21832700 Matériel informatique	1 189 589,32	0,00	137 582,41	0,00	0,00	1 327 171,73	
21832800 Matériel informatique	28 568,28	0,00	0,00	0,00	0,00	28 568,28	
21847000 Mobilier acquis	406 341,13	0,00	89 986,60	0,00	0,00	496 327,73	
21887000 Matériels divers acq	294 884,28	0,00	4 959,40	0,00	0,00	299 843,68	
21888000 Matériels divers aut	79 951,48	0,00	-15 088,68	0,00	0,00	64 862,80	
Immobilisations mises en concession							
Immobilisations corporelles en cours	0,00	0,00	96 497,52	0,00	0,00	96 497,52	
23130000 Immobilisations en c	0,00	0,00	49 067,16	0,00	0,00	49 067,16	
23180000 Immobilisations en c	0,00	0,00	47 430,36	0,00	0,00	47 430,36	
Immobilisations grevées de droits							
Immobilisations Corporelles (Biens Vivants)							
Participations et créances rattachées à des participations							
Autres immobilisations financières							

Etablissement université		Tableau des Immobilisations				Date	27.02.2023
Année 2022						Heure	16:00:02
Période 001 à 014						Page	2
TOTAL		5 299 119,95	0,00	463 251,94	0,00	0,00	5 762 371,89

TABLEAU DES AMORTISSEMENTS

EXERCICE 2022

Etablissement université		Tableau des Amortissements			Date	27.02.2023
Année 2022					Heure	16:00:23
Période 001 à 014					Page	1
Rubriques et postes	Cumulés au début de l'exercice	Augmentation (Dotations de l'exercice)	Diminution (amortissements afférents aux éléments de l'actif sortis)	Cumulés à la fin de l'exercice		
Immobilisations Incorporelles	242 608,41	22 592,73	0,00	265 201,14		
20531000 Logiciels acquis ou	15 555,57	22 592,73	0,00	38 148,30		
20532000 Logiciels créés	216 185,61	0,00	0,00	216 185,61		
20580000 Autres conces° et dt	10 867,23	0,00	0,00	10 867,23		
Immobilisations Corporelles	3 706 503,49	209 663,29	0,00	3 916 166,78		
21227000 Agencement terrains	35 879,53	0,00	0,00	35 879,53		
21255700 Agencement terr bâti	1 796,65	1 900,80	0,00	3 697,45		
21315700 Construction bâtimen	31 731,17	922,08	0,00	32 653,25		
21355700 Construction agencem	456 411,54	51 738,63	0,00	508 150,17		
21358000 Construction agencem	1 342,28	903,10	0,00	2 245,38		
21547000 Matériel acquis	23 612,53	13 942,13	0,00	37 554,66		
21557000 Outillage acquis TEC	30 849,77	0,00	0,00	30 849,77		
21817000 Install génér, agnct	893 825,96	6 957,42	0,00	900 783,38		
21818000 Install génér, agnct	30 706,07	333,36	0,00	31 039,43		
21831700 Matériel de bureau a	733 325,81	486,12	0,00	733 811,93		
21832700 Matériel informatiqu	887 641,44	87 967,85	0,00	975 609,29		
21832800 Matériel informatiqu	24 695,27	3 385,12	0,00	28 080,39		
21847000 Mobilier acquis	337 019,36	16 842,81	0,00	353 862,17		
21887000 Matériels divers acq	199 141,27	16 517,87	0,00	215 659,14		
21888000 Matériels divers aut	18 524,84	7 766,00	0,00	26 290,84		
Immobilisations mises en concession						
Immobilisations corporelles en cours	0,00	0,00	0,00	0,00		
23130000 Immobilisations en c	0,00	0,00	0,00	0,00		
23180000 Immobilisations en c	0,00	0,00	0,00	0,00		
Immobilisations grevées de droits						
Immobilisations Corporelles (Biens Vivants)						
Participations et créances rattachées à des participations						
Autres immobilisations financières						
TOTAL	3 949 111,90	232 256,02	0,00	4 181 367,92		

TABLEAU DES PROVISIONS

EXERCICE 2022

Etablissement université	Tableau des Provisions			Date	27.02.2023
Année 2022				Heure	15:54:54
Période 001 à 014				Page	1
Rubriques	Provisions au début de l'exercice	Augmentations Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice	
Provisions réglementées					
Provisions pour risques et charges	17 220,45	14 919,55	0,00	32 140,00	
15820000 Provisions pour CET	10 451,94	9 054,67	0,00	19 506,61	
15830000 Provisions pour CET charges sociales et fiscales	6 768,51	5 864,88	0,00	12 633,39	
Provisions pour dépréciation					
TOTAL	17 220,45	14 919,55	0,00	32 140,00	

TABLEAU DES DEPRECIATIONS

EXERCICE 2022

Etablissement université		Tableau des dépréciations			Date	27.02.2023
Année 2022					Heure	16:00:45
Domaine à					Page	1
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 en cours	0,00	0,00	0,00	0,00		
Dépréciations des comptes de tiers	24 415,10	50 890,42	0,00	75 305,52		
Dépréciations des comptes financiers	0,00	0,00	0,00	0,00		
Total des dépréciations	24 415,10	50 890,42	0,00	75 305,52		

**EVOLUTION DE LA SITUATION PATRIMONIALE EN DROIT
CONSTATE**

EXERCICE 2022

Etablissement université	Compte de résultat		Date	02.03.2023
Année 2022			Heure	13:28:44
Période 001 à 014			Page	1
CHARGES	Montants	PRODUITS	Montants	
Personnel	2 133 803,45	Subventions de l'Etat	2 030 230,00	
Personnel (charge de pension civil)	31 883,42	Fiscalité affectée	78 950,70	
Fonctionnement et intervention	2 285 556,69	Autres subventions	864 264,59	
		Autres produits	2 135 415,98	
TOTAL DES CHARGES	4 451 243,56	TOTAL DES PRODUITS	5 108 861,27	
Résultat : Bénéfices	657 617,71	Résultat : Perte	0,00	
Total équilibre	5 108 861,27	Total équilibre	5 108 861,27	

Etablissement université	CAF	Date	02.03.2023
Année 2022		Heure	13:28:44
Période 001 à 014		Page	2
RUBRIQUES		Montants	
Résultat prévisionnel de l'exercice		657 617,71	
Dotations aux amortissements , dépréciations et provisions		298 065,99	
Reprises sur amortissements , dépréciations et provisions		0,00	
Valeur nette comptable des éléments d'actifs cédés		0,00	
Produits de cession d'éléments d'actifs cédés		0,00	
Quote-part des subventions d'investissement virée au résultat de l'exercice		-7 008,13	
CAF ou IAF		948 675,57	

Etablissement université		Evolution de la situation patrimoniale en droit constaté - tableau 1		Date	02.03.2023
Année	2022			Heure	13:28:44
Période	001 à 014			Page	3
EMPLOIS		Montants	RESSOURCES		Montants
Insuffisance d'autofinancement		0,00	Capacité d'autofinancement		948 675,57
			Financement de l'actif par l'état		0,00
Investissements		464 385,94	Financement de l'actif par des tiers autres que l'état		103 934,28
			Autres ressources		8 262,52
Remboursement des dettes financières		0,00	Augmentation des dettes financières		0,00
TOTAL DES EMPLOIS		464 385,94	TOTAL DES RESSOURCES		1 060 872,37
Apport au fonds de roulement		596 486,43	Prélèvement sur fonds de roulement		0,00

Etablissement université	Evolution de la situation patrimoniale en droit constaté - tableau 2	Date	02.03.2023
Année 2022		Heure	13:28:44
Période 001 à 014		Page	4
RUBRIQUES		Montants	
Variation du FONDS DE ROULEMENT : APPORT ou PRELEVEMENT		596 486,43	
Variation du BESOIN en FONDS DE ROULEMENT (FONDS DE ROULEMENT - TRESORERIE)		-14 176,85	
Variation de la TRESORERIE : ABONDEMENT ou PRELEVEMENT		610 663,28	
Niveau du FONDS DE ROULEMENT		3 719 924,38	
Niveau du BESOIN en FONDS DE ROULEMENT		-6 841,59	
Niveau de la trésorerie		3 726 765,97	

TABLEAU DE FINANCEMENT EN COMPTE (I)
EXERCICE 2022

Etablissement université		Tableau de financement I			Date	02.03.2023
Exercice 2022	Exercice comp. 2021				Heure	11:16:54
Période 001 à 014	Période comp. 01 à 14				Page	1
EMPLOIS	Exercice N	Exercice N-1	RESSOURCES	Exercice N	Exercice N-1	
			Capacité d'autofinancement de l'exercice	948,675.57	661,336.61	
Acquisition d'éléments de l'actif immobilisé	464,385.94	349,297.62	Cessions ou réductions d'éléments de l'actif immobilisé	0.00	0.00	
Immobilisations incorporelles	46,071.03	25,820.34	Cessions d'immobilisations	0.00	0.00	
Immobilisations corporelles	418,314.91	323,477.28				
Immobilisations financières	0.00	0.00	Cessions ou réductions d'immobilisations financières	0.00	0.00	
			Augmentation des capitaux propres	112,196.80	121,651.01	
Charges à répartir sur plusieurs exercices	0.00	0.00	Augmentation de dotations	0.00	0.00	
Réduction de capitaux propres	0.00	0.00	Augmentation des autres capitaux propres	109,834.28	0.00	
Remboursement de dettes financières	0.00	90.00	Correction Ressources	2,362.52	121,651.01	
			Augmentation des dettes financières	0.00	0.00	
TOTAL DES EMPLOIS	464,385.94	349,387.62	TOTAL DES RESSOURCES	1,060,872.37	782,987.62	
Variation du fonds de roulement net global (ressource nette)	596,486.43	433,600.00	Variation du fonds de roulement net global (emploi net)	0.00	0.00	

TABLEAU DE FINANCEMENT II
EXERCICE 2022

Etablissement université		Tableau de financement II			Date	27.02.2023
Exercice 2022	Exercice comp. 2021				Heure	16:14:00
Période 01 à 14	Période comp. 01 à 14				Page	1
Variation du fonds de roulement net global			Exercice N			Exercice N-1
			Besoins (1)	Dégagement (2)	Solde (2-1)	Solde
VARIATIONS "EXPLOITATION"						
Variation des actifs d'exploitation :						
Stock et en cours			0,00	0,00		
Avances et acomptes versés sur commandes			0,00	0,00		
Créances client, comptes rattachés et autres créances d'exploitation (a)			685 972,19	0,00		
Variation des dettes d'exploitation :						
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			0,00	575 295,86		
Dettes fournisseurs, comptes rattachés et autres dettes d'exploitation (b)			0,00	172 084,55		
TOTAUX			685 972,19	747 380,41		
A. Variation nette "Exploitation" (c)					61 408,22	22 439,99
VARIATIONS "HORS EXPLOITATION"						
Variation des autres débiteurs (a) (d)			1 408,87	0,00		
Variation des autres créditeurs (b)			45 822,50	0,00		
TOTAUX			47 231,37	0,00		
B. Variation nette "Hors exploitation" (c)					-47 231,37	4 572,08
TOTAL (A+B)						
Besoin de l'exercice en fonds de roulement					0,00	0,00
Ou						
Dégagement net de fond de roulement dans l'exercice					14 176,85	27 012,07
VARIATIONS "TRESORERIE"						
Variation des disponibilités			610 312,00	0,00		
Variation des concours bancaires courants et soldes créditeurs de banque			351,28	0,00		
TOTAUX			610 663,28	0,00		
C. Variation Nette "Trésorerie" (c)					-610 663,28	-460 612,07
VARIATIONS DU FONDS DE ROULEMENT NET GLOBAL						
TOTAL (A+B+C)						
Emploi Net					596 486,43	433 600,00
Ou						
Ressource nette					0,00	0,00
(a) Y compris charges constatées d'avance selon leur affectation à l'exploitation ou non						
(b) Y compris produits constatés d'avance selon leur affectation à l'exploitation ou non						
(c) Les montants sont affectés du signe + lorsque les dégagements l'emportent sur les besoins et du signe - dans le cas contraire						
(d) Y compris valeurs mobilières de placement						

DÉLIBÉRATION
Conseil d'Administration de l'IEP de Rennes
Séance du 15 mars 2023

Adoption du Compte Financier 2022

Vu les articles 202 et 210 à 214 du décret n°2012-1246 du 7 novembre 2012 relatif à la gestion budgétaire et comptable publique,

Article 1 :

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

- 17.27 ETPT sous plafond et 13.47 ETPT hors plafond (tableau 1)
- 4 911 604 € d'autorisations d'engagement (tableau 2)
 - 2 237 242 € personnel
 - 2 083 930 € fonctionnement
 - 590 432 € investissement
- 4 720 801 € de crédits de paiement (tableau 2)
 - 2 237 242 € personnel
 - 2 059 975 € fonctionnement
 - 423 584 € investissement
- 4 475 693 € de recettes
- 245 108 € de solde de budgétaire (déficit) (tableau 2)

Article 2 :

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

- 610 663,28 € de variation de trésorerie
- 657 617,71 € de résultat patrimonial
- 948 675,57 € de capacité d'autofinancement
- 596 486,43 € de variation de fonds de roulement

Article 3 :

Le conseil d'administration arrête le compte de financier 2022 au vu des pièces transmises par le comptable et décide d'affecter le résultat à hauteur de 657 617,71 € en réserve ainsi que le report des comptes 110 à hauteur de 25 564,18 € et le compte 119 de 23 201,66 €.

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

COMPTE FINANCIER

DE L'EXERCICE 2022

Présenté par Monsieur Cyril RAMS, Agent Comptable

L'Agent Comptable soussigné, affirme sincère et véritable sous les peines de droit le présent compte financier. Il affirme, en outre, et sous les mêmes peines, que les opérations portées dans ce compte sont, sans exception, toutes celles qui ont été faites pour le service de l'établissement et qu'il n'en existe aucune autre à sa connaissance.

A Rennes, le 15 Mars 2023
L'Agent Comptable

C. RAMS

L'Ordonnateur soussigné, certifie l'exactitude du montant des ordres de dépenses et du montant des ordres de recettes inscrits au présent Compte Financier.

A Rennes, le 15 Mars 2023
Le Directeur de l'I.E.P.

P. DIAZ



Adopté par le Conseil d'Administration dans sa séance du Mercredi 15 Mars 2023.

A Rennes, le 15 Mars 2023
Le Président du Conseil d'Administration



Yann LEJOLIVET

TABLEAU 1
Autorisations d'emplois
Compte financier 2022 "Institut d'Etudes Politiques de Rennes"

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 ETPT	17,00	14,43	31,43

Rappel du plafond d'emplois notifié par le MESRI	19
--	----

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

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)	17,27	966 519	13,47	568 381	30,74	2 194 050
1 - TITULAIRES	0	198 739	0	0	0	198 739
* Titulaires État	0	198 739			0	198 739
* Titulaires organisme (corps propre)						
2 - CONTRACTUELS	17,27	767 780	13,47	568 381	30,74	1 336 161
* Contractuels de droit public	17,27	767 780	12,72	556 269	29,99	1 324 049
øCDI	8,60	352 466	0,50	16 891	9,10	369 357
øCDD	8,67	415 314	12,22	539 378	20,89	954 692
Titulaires détachés sur contrat auprès de l'organisme (emplois et crédits inscrits sur le budget de l'organisme)						
* Contractuels de droit privé	0	0	0,75	12 112	0,75	12 112
øCDI						
øCDD			0,75	12 112	0,75	12 112
3 - CONTRATS AIDES						
4 - AUTRES DEPENSES DE PERSONNEL (autres agents rémunérés à l'acte, à la tâche, prestations sociales, allocations diverses, impôts et taxes associés...)						659 150

* 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 décomptant le plafond des autorisations d'emplois de l'organisme mais en fonction dans une autre entité

	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)	0,00	0 €
7 - EMPLOIS REMBOURSES PAR L'ORGANISME	0,00	0
8 - EMPLOIS NON REMBOURSES PAR L'ORGANISME	0	0

*** Nombre d'emplois en ETPT 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.

**Tableau 2 -
Autorisations budgétaires - Compte Financier 2022**

POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

Dépenses							Recettes			
	Compte financier 2021		Budget 2022		Compte financier 2022		Compte Financier 2021	Budget 2022	Compte Financier 2022	
	AE	CP	AE	CP	AE	CP	Montants	Montants	Montants	
Personnel	1 989 575	1 989 575	2 270 000	2 270 000	2 237 242	2 237 242	4 765 867	4 580 000	4 475 693	Recettes globalisées
<i>dont contributions employeur au CAS Pension</i>	<i>55</i>	<i>55</i>	<i>400</i>	<i>400</i>	<i>25 785</i>	<i>25 785</i>	1 608 288	1 456 936	1 311 266	Subvention pour charges de service public
							94 957	0	0	Autres financements de l'Etat
							70 399	50 000	49 050	Fiscalité affectée
Fonctionnement et intervention	1 896 654	1 923 468	2 100 000	2 060 000	2 083 930	2 059 975	832 216	282 242	921 965	Autres financements publics
							2 160 007	2 790 822	2 193 412	Recettes propres
							-	-		Recettes fléchées **
Investissement	474 412	360 228	1 230 000	1 230 000	590 432	423 584				Financements de l'Etat fléchés
										Autres financements publics fléchés
										Recettes propres fléchées
Enveloppes* destinées à des contrats de recherche	-	-	-	-						
Personnel										
Fonctionnement										
Investissement										
TOTAL DES DÉPENSES	4 360 640	4 273 271	5 600 000	5 560 000	4 911 604	4 720 801	4 765 867	4 580 000	4 475 693	TOTAL DES RECETTES
Solde budgétaire (excédent)		492 596		-		-	-	980 000	245 108	Solde budgétaire (déficit)

Tableau 3 -
Dépenses par destination et recettes par origine - Compte financier 2022

Tableau des dépenses par destination (obligatoire)

SOLDE BUDGETAIRE (excédent)	-
------------------------------------	----------

SOLDE BUDGETAIRE (déficit)	245 108
-----------------------------------	----------------

**Tableau 4 -
Équilibre financier - Compte financier 2022**

POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

Besoins (utilisation des financements)					FINANCEMENTS			
	Compte Financier 2021	BI 2022	Compte Financier 2022		Compte Financier 2021	BI 2022	Compte Financier 2022	
Solde budgétaire (déficit) * (D2)	-	980 000	245 108		492 596	-		Solde budgétaire (excédent) * (D1)
dont solde budgétaire budget principal	-		245 108		492 596	-		dont solde budgétaire budget principal
Remboursements d'emprunts (capital) ; Nouveaux prêts (capital) ; Dépôts et cautionnements (b1)	90	420				450		Nouveaux emprunts (capital) ; Remboursements de prêts (capital) ; Dépôts et cautionnements (b2)
Opérations au nom et pour le compte de tiers ** (décaissements de l'exercice) (c1)	208 790	182 000	154 870		178 390	182 000	175 670	Opérations au nom et pour le compte de tiers ** (encaissements de l'exercice) (c2)
Autres décaissements sur comptes de tiers (non budgétaires) (e1)	4 312		34 955		2 818		869 926	Autres encaissements sur comptes de tiers (non budgétaires) (e2)
Sous-total des opérations ayant un impact négatif sur la trésorerie de l'organisme (1= D2+b1+c1+e1)	213 192	1 162 420	434 933	et	673 804	182 450	1 045 596	Sous-total des opérations ayant un impact positif sur la trésorerie de l'organisme (2=D1+b2+c2+e2)
Variation de trésorerie (I)	460 612	-	610 663	ou	-	979 970	-	Variation de trésorerie (II)
dont Abondement de la trésorerie fléchée *** (a1)				ou				dont Prélèvement sur la trésorerie fléchée *** (a2)
dont Abondement sur la trésorerie non fléchée (d1)			610 663	ou		979 970		dont Prélèvement sur la trésorerie non fléchée (d2)
TOTAL DES BESOINS (1 + I)	673 804	1 162 420	1 045 596	et	673 804	1 162 420	1 045 596	TOTAL DES FINANCEMENTS (2 + II)

**Tableau 5 -
Opérations pour le compte de tiers - Compte financier 2022**

POUR INFORMATION DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

			Compte financier 2021		BI 2022		Compte financier 2022	
Opérations ou regroupement d'opérations de même nature	Comptes	Libellé	Décaissements	Encaissements	Prévisions de décaissements	Prévisions d'encaissements	Décaissements	Encaissements
Opération 1: Bourses AMI	46710000	Aide à la mobilité internationale	180 400	150 000	150 000	150 000	126 540	150 000
								-
Opération 2	47311000	SCD	4 312	2 818	32 000	32 000	26 656	26 656
TOTAL			184 712	152 818	182 000	182 000	153 196	176 656

**Tableau 6 -
Situation patrimoniale - Compte financier 2022**

POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

Compte de résultat

CHARGES	Compte Financier 2021	BI 2022	Compte Financier 2022	PRODUITS	Compte Financier 2021	BI 2022	Compte Financier 2022
Personnel	2 045 522	2 250 000	2 194 050	Subventions de l'Etat	1 696 635	1 456 936	2 030 230
<i>dont charges de pensions civiles*</i>	55			Fiscalité affectée	100 970	50 000	78 951
Fonctionnement (autre que les charges de personnel) et intervention	2 521 278	2 275 000	2 257 193	Autres subventions	1 022 840	400 000	812 726
				Autres produits	2 228 446	2 643 064	2 186 955
TOTAL DES CHARGES (1)	4 566 855	4 525 000	4 451 243	TOTAL DES PRODUITS (2)	5 048 891	4 550 000	5 108 861
Résultat prévisionnel : bénéfice (3) = (2) - (1)	482 036	25 000	657 618	Résultat prévisionnel : perte (4) = (1) - (2)	-	-	
TOTAL EQUILIBRE du compte de résultat prévisionnel (1) + (3) = (2) + (4)	5 048 891	4 550 000	5 108 861	TOTAL EQUILIBRE du compte de résultat prévisionnel (1) + (3) = (2) + (4)	5 048 891	4 550 000	5 108 861

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

Calcul de la capacité d'autofinancement (CAF)

	Compte Financier 2021	BI 2022	Compte Financier 2022
Résultat prévisionnel de l'exercice (bénéfice (3) ou perte (-4))	482 036	25 000	657 618
+ dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	188 769	215 000	298 066
- reprises sur amortissements, dépréciations et provisions			7 008
+ 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	9 468		
= CAF ou IAF*	661 337	240 000	948 676

* capacité d'autofinancement ou insuffisance d'autofinancement

l'évolution de la situation patrimoniale en droits constatés

EMPLOIS	Compte Financier 2021	BI 2022	Compte Financier 2022	RESSOURCES	Compte Financier 2021	BI 2022	Compte Financier 2022
Insuffisance d'autofinancement*	-	-	-	Capacité d'autofinancement*	661 337	240 000	948 676
Investissements	349 298	1 230 000	464 386	Financement de l'actif par l'État			
				Financement de l'actif par des tiers autres que l'Etat			
Remboursement des dettes financières	90			Autres ressources	121 651		112 197
				Augmentation des dettes financières			
TOTAL DES EMPLOIS (5)	349 388	1 230 000	464 386	TOTAL DES RESSOURCES (6)	782 988	240 000	1 060 873
APPORT au FONDS DE ROULEMENT (7) = (6)-(5)	433 600	-	596 487	PRELEVEMENT sur FONDS DE ROULEMENT (8) = (5)-(6)	-	990 000	-

POUR INFORMATION DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

	Compte Financier 2021	BI 2022	Compte Financier 2022
VARIATION DU FONDS DE ROULEMENT : APPORT (7) ou PRELEVEMENT (8)	433 600	- 990 000	596 487
Variation du BESOIN en FONDS DE ROULEMENT	- 27 012	- 10 030	- 14 176
Variation de la TRESORERIE : ABONDEMENT (I) ou PRELEVEMENT (II) *	460 612	- 979 970	610 663
Niveau du FONDS DE ROULEMENT	3 123 438	1 389 838	3 719 924
Niveau du BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT	- 7 335	44 287	- 6 842
Niveau de la TRESORERIE	3 116 103	1 345 551	3 726 766

Tableau 7-
Plan de trésorerie - Compte financier 2022

POUR INFORMATION DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT													
(€)	janvier	février	mars	avril	mai	juin	juillet	août	septembre	octobre	novembre	décembre	TOTAL Variation de la trésorerie annuelle
(1) SOLDE INITIAL (début de mois)	3 116 102,69	3 259 442,41	2 957 930,27	2 886 309,20	2 931 483,45	2 716 261,68	2 315 302,28	2 755 680,66	2 444 977,99	2 135 672,33	1 766 606,09	3 055 830,50	
ENCAISSEMENTS													
Recettes budgétaires globalisées	419 679	43 613	278 730	8 174	7 065	4 574	383 466	36 482	80 302	123 339	1 912 589	1 177 681	4 475 694
Subvention pour charges de service public	355 513,00	0,00	270 113,00	0,00	0,00	0,00	377 428,00	0,00	0,00	0,00	225 301,00	82 911,00	1 311 266
Autres financements de l'Etat	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-
Fiscalité affectée	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	49 050,18	0,00	0,00	49 050
Autres financements publics	20 000,00	10 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	800,00	33 797,98	34 668,61	14 285,71	346 735,75	461 677,00	921 965
Recettes propres	44 165,50	33 613,33	8 616,73	8 173,63	7 065,21	4 573,75	5 237,84	2 683,68	45 633,71	60 003,20	1 340 552,38	633 093,31	2 193 412
Recettes budgétaires fléchées	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Financements de l'Etat fléchés													-
Autres financements publics fléchés													-
Recettes propres fléchées													-
Opérations non budgétaires	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Emprunts : encaissements en capital													-
Prêts : encaissements en capital													-
Dépôts et cautionnements													-
Opérations gérées en comptes de tiers :	- 6 789	- 541	94 963	357 588	159 644	9 674	466 141	27 377	13 456	- 19 170	- 19 237	- 37 509	1 045 596
TVA encaissée	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-
Dispositifs d'intervention pour compte de tiers : encaissements	0,00	272,00	34,00	0,00	0,00	150 034,00	0,00	0,00	0,00	510,00	24 616,00	204,00	175 670
Autres encaissements d'opérations gérées en comptes de tiers	-6 789,00	-812,50	94 929,27	357 587,70	159 643,55	-140 359,93	466 140,57	27 376,67	13 456,13	-19 680,34	-43 853,32	-37 712,76	869 926
A. TOTAL	412 890	43 073	373 693	365 761	166 709	14 248	849 606	63 858	93 758	104 169	1 893 352	1 140 173	5 521 290
DECAISSEMENTS													
Dépenses liées à des recettes globalisées	269 549	344 516	427 754	320 128	361 400	411 832	403 291	373 233	394 529	409 713	589 704	415 152	4 720 801
Personnel	217 240,96	175 282,92	137 690,20	131 669,94	205 976,43	323 437,25	242 703,22	134 441,36	194 137,26	166 252,77	152 637,39	155 771,85	2 237 242
Fonctionnement	52 308,37	165 198,23	282 447,93	188 458,14	151 873,66	88 394,96	135 343,02	143 163,94	156 733,17	229 113,35	300 708,16	166 231,89	2 059 975
Investissement	0,00	4 034,79	7 616,33	0,00	3 550,00	0,00	25 245,00	95 627,33	43 658,12	14 347,01	136 358,04	93 148,35	423 585
Dépenses liées à des recettes fléchées	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Personnel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-
Fonctionnement	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-
Intervention	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-
Investissement													-
Opérations non budgétaires	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Emprunts : remboursements en capital	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-
Prêts : décaissements en capital	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-
Dépôts et cautionnements	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-
Opérations gérées en compte de tiers :	0	69	17 560	459	20 530	3 375	5 937	1 328	8 536	63 522	14 424	54 085	189 825
TVA décaissée	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-
Dispositifs d'intervention pour compte de tiers : décaissements	0,00	68,00	17 038,00	0,00	14 400,00	3 200,00	2 000,00	400,00	1 634,00	63 200,00	4 808,00	48 122,00	154 870
Autres décaissements d'opérations gérées en comptes de tiers	0,45	1,03	521,61	459,00	6 130,44	175,01	3 936,79	928,37	6 901,56	321,86	9 615,81	5 962,99	34 955
B. TOTAL	269 550	344 585	445 314	320 587	381 931	415 207	409 228	374 561	403 064	473 235	604 127	469 237	4 910 626
(2) SOLDE DU MOIS = A - B	143 340	- 301 512	- 71 621	45 174	- 215 222	- 400 959	440 378	- 310 703	- 309 306	- 369 066	1 289 224	670 935	610 663
SOLDE CUMULE (1) + (2)	3 259 442	2 957 930	2 886 309	2 931 483	2 716 262	2 315 302	2 755 681	2 444 978	2 135 672	1 766 606	3 055 831	3 726 766	

Tableau de synthèse budgétaire et comptable
Compte financier 2022



Flux de l'année



		CF 2021	BI 2022	CF 2022
1	Niveau initial de restes à payer	516 651	846 652	604 020
2	Niveau initial du fonds de roulement	2 689 838	2 379 838	3 123 438
3	Niveau initial du besoin en fonds de roulement	34 347	34 347	7 335
4	Niveau initial de la trésorerie	2 655 491	2 325 521	3 116 103
4.a	dont niveau initial de la trésorerie fléchée	0	0	0
4.b	dont niveau initial de la trésorerie non fléchée	2 655 491	2 325 521	3 116 103
5	Autorisations d'engagement	4 360 640	5 600 000	4 911 604
6	Résultat patrimonial	482 036	25 000	657 618
7	Capacité d'autofinancement (CAF)	661 337	240 000	948 676
8	Variation du fonds de roulement	433 600	-990 000	596 487
9	Opérations bilanciellées non budgétaires	SENS	-90	0
	Nouvel emprunt / remboursement de prêt	+	0	0
	Remboursement d'emprunt / prêt accordé	-	0	0
	Cautionnements et dépôts	+/-	-90	0
10	Opérations comptables non retraitées par la CAF, non budgétaires	SENS	-295 315	0
	Variation de stocks	+/-	0	0
	Production immobilisée	+/-	0	0
	Charges sur créances irrécouvrables	+/-	-303 096	-11 566
	Produits divers de gestion courante	+/-	7 781	1 512
11	Décalages de flux de trésorerie liés aux opérations budgétaires	SENS	236 408	-10 000
	Ecart entre les produits / ressources et les encaissements relatifs à des opérations sur exercices antérieurs	+/-	-434 581	-133 900
	Ecart entre les produits / ressources et les encaissements relatifs à des opérations de l'exercice en cours	+/-	822 006	-10 000
	Ecart entre les charges / immobilisations et les décaissements relatifs à des opérations sur exercices antérieurs	+/-	-18	1 534
	Ecart entre les charges / immobilisations et les décaissements relatifs à des opérations de l'exercice en cours	+/-	-150 999	113 270
12	Solde budgétaire = 8 - 9 - 10 - 11	492 596	-980 000	-245 108
12.a	Recettes budgétaires	4 765 867	4 580 000	4 475 694
12.b	Crédits de paiement ouverts	4 273 270	5 560 000	4 720 801
13	Flux de trésorerie liés aux opérations de trésorerie non budgétaires	-31 984	30	855 771
14	Variation de la trésorerie = 12 + 13	460 612	-979 970	610 663
14.a	dont variation de la trésorerie fléchée	0	0	0
14.b	dont variation de la trésorerie non fléchée	460 612	-979 970	610 663
15	Variation du besoin en fonds de roulement = 9 + 10 + 11 - 13	-28 012	-10 030	-14 177
16	Restes à payer	87 369	40 000	190 803
17	Niveau final de restes à payer	604 020	886 652	794 823
18	Niveau final du fonds de roulement	3 123 438	1 389 838	3 719 924
19	Niveau final du besoin en fonds de roulement	7 335	44 287	-6 842
20	Niveau final de la trésorerie	3 116 103	1 345 551	3 726 766
20.a	dont niveau final de la trésorerie fléchée	0	0	0
20.b	dont niveau final de la trésorerie non fléchée	3 116 103	2 325 521	3 726 766