

Délibération n°2023-028
conseil d'administration
13 juillet 2023
« L'approbation du compte financier 2022 »

Membres du Conseil d'administration : 28

Présents : 15

Absents : 10

Procurations : 3

Président : Laurent LINGUET	Présent	Collège G (Etudiants) M. James JEAN (Titulaire)	Absent
Collège A (professeurs d'université ou assimilés) : M. Abdennebi OMRANE M. Pierre COUPPIE	Absent (proc à M. COUPPIE) Présent	Mme Saida DORANGE (supp) Mme Lisma LAGUERRE (Titulaire) M. Andy ERDUAL (supp)	Absente
Collège B (Directeur de recherche) : M. Fabian BLANCHARD	Présent	PERSONNALITES EXTERIEURES	
Collège C (Maître de conférence ou assimilés) : M. William DIMBOUR Mme Jeannine HO A SIM Mme Martine SEBELOUE	Absent Présente Présente	Organismes de recherche : Mme Marie-José GAUTHIER, CNES Mme Françoise DELCELIER-DOUCHIN, CNES (supp) M. Antoine GARDEL, CNRS M. Christophe PEYREFITTE (Institut Pasteur) M. Jean-Bernard DUCHEMIN (supp)	Absente Absent Présent
Collège D (Chercheurs) : M. Matthieu CHOUTEAU	Présent	Collectivités territoriales M. Philippe BOUBA, CTG Mme Muriel BRIQUET, CTG M. Jean Marc AMBROISE, Cayenne M. Louis-Mike CALUMEY, Cayenne (supp) M. Joseph MAPIO, Kourou M. Jean-Robert CHOCHO, Kourou (supp) Mme Josette LO-A-TJON, SLM Mme Honorine ATCHALISO, SLM (supp)	Présent Absent Présent Absent Absent
Collège E (Autres enseignants) : M. Stéphane THOMAS M. Jean Pierre WILLIAM	Absent (Proc à Mme HO A SIM) Présent	Personnalités du monde socio-économique Mme Caroline CARTIER MOULIN Mme Chantal MAURICE M. Frédéric RAIBAUT Mme Valérie REGIS CONSTANT Mme Mariana ROYER M. Keita STEPHENSON	Présente Présente Absent (Proc à Mme MAURICE) Absent Présente Absent
Collège F (Personnels BIATSS) : Mme Claude CHAUMET M. Yannick N'ZALI	Présente Présent		
Voix consultative (art. L953-2 du CE) M. le DGS (Christophe CHASSEGUET) M. l'agent comptable (Samuel SEMINOR)	Présent Présent	Assiste également : Le recteur M. Philippe DULBECCO M. René-Serge DE NEEF (son représentant) M. Olivier GAMA (son représentant)	Absent Présent
Personnalités invitées : Mme Chrystel CLERY-TAMARIN, DAI – Mme Alexia KANUTY, gestionnaires des instances			

- Vu** les articles L711-1 et suivants du code de l'éducation ;
- Vu** le décret 2012-1246 du 7 novembre 2012 relatif à la gestion budgétaire et comptable publique et plus particulièrement ses articles 202 et 210 à 214 ;
- Vu** le décret 2014-851 portant création et organisation provisoire de l'Université de Guyane ;
- Vu** l'arrêté du 1^{er} juillet 2015 portant adoption du recueil des normes comptables applicables aux établissements publics visés aux alinéas 4 à 6 de l'article 1^{er} du décret 2012-1246 du 7 novembre 2012 relatif à la gestion budgétaire et comptable publique ;
- Vu** l'arrêté du 7 août 2015 relatif aux règles budgétaires des organismes ;
- Vu** l'arrêté du 18 décembre 2015 relatif aux tableaux budgétaires applicables aux établissements publics à caractère scientifique, culturel, et professionnel (EPSCP) et aux établissements publics à caractère scientifique et technologique (EPST) dans le cadre de l'élaboration, de la présentation et de l'exécution de leur budget ;

L'agent comptable et le commissaire aux comptes ayant été entendus ;

Sur proposition du Président de l'Université de Guyane

Le conseil d'administration
Après en avoir délibéré,

Article 1 : ARRETE les éléments d'exécution budgétaire suivants :

- 244 ETPT sous plafond et 74 ETPT hors plafond

En dépenses

- 31 467 089,46 € d'autorisations d'engagement
 - 23 240 329,13 € personnel
 - 5 288 507,71 € fonctionnement
 - 0 € intervention
 - 2 938 252,62 € investissement
- 30 991 544,93 € de crédits de paiement
 - 23 225 022,55 € personnel
 - 5 047 934,97 € fonctionnement
 - 0 € intervention
 - 2 718 587,41 € investissement

En recettes

- 28 879 739,02 € de recettes
- 2 111 805,91 € de déficit budgétaire

Article 2 : ARRETE les éléments d'exécution comptable suivants :

- -1 888 476,65 € de variation de trésorerie
- 429 282,37 € de résultat patrimonial
- 996 286,79 € de capacité d'autofinancement
- -2 015 736,24 € de variation de fond de roulement

Article 3 : DECIDE d'affecter le résultat à hauteur de 429 282,37€ en report à nouveau.

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.

Résultat du vote relatif à la présente délibération :

- Nombre de votants : 18
- Ne prend pas part au vote : 0
- Abstention : 0
- Blanc : 0
- Contre : 0
- Pour : 18

Fait et délibéré à Cayenne, le 13/07/2023.

Le Président de l'Université de Guyane,


Laurent LINGUET



Compte financier (Pour VOTE)

Le compte financier est constitué des éléments suivants (article 211 du décret GBCP) :

- Tableaux des autorisations d'emploi et des autorisations budgétaires en exécution (tableau 1 et 2) ;
- Tableau d'équilibre financier en exécution (tableau 4) ;
- Tableau des opérations pluriannuelles en exécution (tableau 9 – exécution ; cf arrêté 18/12/2015) ;
- Etats financiers annuels prévus à l'article 202 du décret GBCP :
 - bilan ;
 - compte de résultat ;
 - état de l'évolution de la situation patrimoniale (recueil des règles budgétaires des organismes) ;
 - annexe des comptes annuels ;
- Balance des comptes des valeurs inactives.

Dossier de présentation (Pour INFORMATION)

Le recueil des règles budgétaires des organismes (page 30) intègre dans ce dossier :

- Tableau des dépenses par destination (tableau 3) ;
- Tableau des opérations pour compte de tiers (tableau 5) ;
- Plan de trésorerie (tableau 7) ;
- Tableau des opérations sur recettes fléchées (tableau 8) ;
- Tableau de synthèse budgétaire et comptable (tableau 10).

Tableau 1
Tableau des emplois présenté en exécution du budget 2022

POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

			(A)			(B)			(C) = (A) + (B)		
			Emplois sous plafond Etat			Emplois financés hors SCSP			PREV		
			Budget initial	EXE 2022	Ecart	EXE 2022			EXE 2022		
			En ETPT	En ETPT	En ETPT	En ETPT			Ecart		
Catégories d'emplois	Nature des emplois					En ETPT	En ETPT	En ETPT			
Enseignants, enseignants-chercheurs, chercheurs	Permanents	Titulaires	102	102	0				102	102	0
		CDI	-	-	0				-	-	0
	Non permanents	CDD	31	37	-6	10	7	3	41	44	-3
		S/total EC		133	139	-6	10	7	3	143	146
Elèves fonctionnaires stagiaires des ENS									-	-	0
BIATOSS	Permanents	Titulaires	81	81	0				81	81	-0
		CDI	2	2	0	-	-	-	2	2	0
	Non permanents	CDD	30	22	8	58	67	- 9	88	89	-1
		S/total Biatoss		113	105	8	58	67	- 9	171	172
Totaux			246	244	2	68	74	- 6	314	318	-4
Plafond global des emplois voté par le CA											
Rappel du plafond des emplois fixé par l'Etat			246	(5)							

(5)

TB2 - CONSOLIDE

TABLEAU DES AUTORISATIONS BUDGETAIRES EN EXECUTION

Date : 27-05-2023

Etablissement

*

Taux

1

Nature

PRINCIPAL

*

1

PRINCIPAL

DEPENSES				
	AE	CP	AE	CP
	Prévision		Exécution	
Personnel	24 535 593,18	24 535 593,18	23 240 329,13	23 225 022,55
dont contributions employeur au CAS Pension				
Fonctionnement	6 945 825,91	7 352 264,21	5 288 507,71	5 047 934,97
Intervention	-	-	-	-
Investissement	3 635 130,18	5 065 813,93	2 938 252,62	2 718 587,41
Recherche	-	-	-	-
TOTAL DES DÉPENSES	35 116 549,27	36 953 671,32	31 467 089,46	30 991 544,93

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

RECETTES		
	Prévision	Exécution
32 408 884,98	28 131 295,44	Recettes globalisées
25 527 565,00	25 527 565,00	Subvention pour charges de service public
1 616 678,00	36 022,00	Autres financements de l'Etat
106 741,69	-	Fiscalité affectée
2 213 847,34	1 266 297,34	Autres financements publics
2 944 052,95	1 301 411,10	Recettes propres
2 957 640,85	748 443,58	Recettes fléchées
-	67 280,00	Financements de l'Etat fléchés
2 954 640,85	671 119,30	Autres financements publics fléchés
3 000,00	10 044,28	Recettes propres fléchées
35 366 525,83	28 879 739,02	TOTAL DES RECETTES

	2 111 805,91	SOLDE BUDGETAIRE (déficit)
--	--------------	----------------------------

TB3 - CONSOLIDE

DEPENSES PAR DESTINATIONS

Budget	Dépenses de l'organisme															
	Personnel				Fonctionnement et intervention				Investissement				Total			
	AE = CP		AE = CP		AE	CP	AE	CP	AE	CP	AE	CP	AE	CP	AE	CP
	Prévision		Exécution		Prévision		Exécution		Prévision		Exécution		Prévision		Exécution	
Formation initiale et continue	13 336 147,94	13 336 147,94	13 177 872,85	13 177 872,85	1 660 702,97	1 630 892,37	1 297 506,43	1 227 368,93	468 856,88	468 641,84	338 501,59	274 925,43	15 355 707,89	15 435 682,15	14 813 886,87	14 680 168,21
D101 - Formation initiale et continue de niveau Licence	9 394 620,20	9 394 620,20	9 279 184,21	9 279 184,21	1 139 233,00	1 231 311,71	943 314,47	972 480,03	305 204,21	328 077,07	354 022,33	250 182,17	10 839 057,41	10 954 008,98	10 576 521,01	10 501 855,41
D102 - Formation initiale et continue de niveau Master	3 491 854,12	3 491 854,12	3 419 669,61	3 419 669,61	317 670,18	306 250,81	288 559,13	200 834,37	163 652,77	140 564,77	15 520,74	24 743,26	3 973 187,07	3 938 679,70	3 692 708,00	3 645 247,24
D103 - Formation initiale et continue de niveau Doctorat	449 663,62	449 663,62	479 019,03	479 019,03	93 799,79	93 329,85	65 632,83	54 046,53	-	-	-	-	543 463,41	542 993,47	544 651,86	533 065,56
D105 - Bibliothèques et documentation	808 325,74	808 325,74	808 325,74	808 325,74	324 566,94	332 771,23	316 806,54	303 426,56	51 125,00	51 125,00	1 125,00	1 125,00	1 184 017,68	1 192 221,97	1 126 257,28	1 112 877,30
D106 - Recherche universitaire en sciences de la vie, biotechnologie et santé	443 697,80	443 697,80	339 104,66	339 104,66	235 698,37	276 370,60	39 023,83	74 134,69	30 334,22	116 313,46	13 979,00	123 452,85	709 730,39	836 381,86	392 107,48	536 692,20
D107 - Recherche universitaire en mathématiques, sciences et techniques de l'information et de la communication, micro et nanotechnologies	69 202,04	69 202,04	69 202,04	69 202,04	18 214,96	18 337,46	12 687,23	12 026,91	-	-	-	-	87 417,00	87 539,50	81 889,27	81 228,95
D108 - Recherche universitaire en physique, chimie et sciences pour l'ingénieur	1 752 016,52	1 752 016,52	1 431 028,33	1 431 028,33	562 277,26	555 342,95	143 926,95	123 102,29	428 173,06	416 575,06	266 829,96	67 827,81	2 742 466,84	2 723 934,53	1 841 785,24	1 621 958,43
D109 - Recherche universitaire en physique nucléaire et des hautes énergies	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
D110 - Recherche universitaire en sciences de la terre, de l'univers et de l'environnement	113 177,04	113 177,04	113 177,04	113 177,04	4 239,47	4 239,47	4 239,47	4 239,47	-	-	14 742,25	5 900,00	117 416,51	117 416,51	132 158,76	123 316,51
D111 - Recherche universitaire en sciences de l'homme et de la société	1 685 035,45	1 685 035,45	1 724 544,59	1 724 544,59	48 502,16	61 506,61	51 555,48	67 977,96	-	-	-	81 279,59	1 733 537,61	1 746 542,06	1 776 100,07	1 673 802,14
D112 - Recherche universitaire interdisciplinaire et transversale	26 443,91	26 443,91	26 443,91	26 443,91	170 260,85	165 332,37	44 677,59	33 313,87	-	1 079,98	-	1 079,98	196 704,76	192 856,26	71 121,50	60 837,76
D113 - Diffusion des savoirs et musées	-	-	-	-	15 500,00	12 953,10	15 500,00	-	-	-	-	-	15 500,00	12 953,10	15 500,00	-
D114 - Immobilier	1 174 043,89	1 174 043,89	1 074 043,89	1 074 043,89	1 725 151,85	1 923 392,26	1 534 935,39	1 642 750,26	1 247 165,00	2 584 446,59	1 165 314,81	1 590 195,22	4 446 360,74	5 681 682,74	3 774 294,09	4 306 989,37
D115 - Pilotage et support	4 512 374,39	4 512 374,39	3 972 104,62	3 956 798,04	1 850 259,08	1 937 040,77	1 535 227,20	1 316 086,59	1 393 819,92	1 411 976,00	1 130 184,01	565 225,53	7 756 453,39	7 861 391,16	6 637 515,83	5 638 113,16
Étudiants	442 739,79	442 739,79	351 412,79	351 412,79	288 981,58	288 974,57	172 942,74	145 176,16	15 656,00	15 656,00	7 576,00	7 576,00	757 397,34	747 390,36	531 931,53	504 164,56
D201 - Aides directes aux étudiants	54 520,72	54 520,72	3 489,68	3 489,68	62 229,61	46 268,31	9 003,16	804,45	3 000,00	3 000,00	2 184,00	2 184,00	119 750,33	103 789,03	14 676,84	6 478,13
D202 - Aides indirectes	246 438,35	246 438,35	225 074,39	225 074,39	158 800,46	164 196,33	137 446,61	121 681,85	-	-	-	-	405 238,81	410 636,68	362 521,00	346 756,24
D203 - Santé des étudiants et activités associatives, culturelles et sportives	141 800,72	141 800,72	122 848,72	122 848,72	77 951,48	78 507,93	26 492,97	22 689,86	12 656,00	12 656,00	5 392,00	5 392,00	232 408,20	232 964,65	154 733,69	150 930,58
Total	24 363 224,61	24 363 224,61	23 087 260,46	23 071 953,88	6 804 355,46	7 207 153,76	5 169 028,85	4 949 607,69	3 636 130,18	5 066 813,93	2 938 252,62	2 718 587,41	34 802 710,15	36 636 192,20	31 194 641,93	30 740 148,98
SOLDE BUDGETAIRE (excédent)																

TB3 - CONSOLIDE

RECETTES PAR ORIGINES

Budget	Recettes de l'organisme							
	Recettes globalisées					Recettes fléchées		
	Subvention pour charges de service public	Autres financements de l'État	Fiscalité affectée	Autres financements publics	Recettes propres	Financements de l'État fléchés	Autres financements publics fléchés	Recettes propres fléchées
								Total
Subvention pour charges de service public	25 527 565,00	-	-	-	-	-	-	25 527 565,00
Droits d'inscription	-	-	-	-	408 877,37	-	-	408 877,37
Formation continue, diplômes propres et VAE	-	-	-	-	433 502,97	-	-	433 502,97
Taxe d'apprentissage	-	-	-	-	-	-	-	-
Contrats et prestations de recherche hors ANR	-	-	-	-	7 500,00	-	-	7 500,00
Valorisation	-	-	-	-	-	-	-	-
ANR investissements d'avenir	-	-	-	-	-	-	-	-
ANR hors investissements d'avenir	-	-	-	-	-	-	-	-
Subventions d'exploitation et financement des actifs - Région	-	-	-	1 059 640,38	-	-	343 245,10	1 412 885,48
Subventions d'exploitation et financement des actifs - Union Européenne	-	-	-	-	-	-	13 402,00	13 402,00
Subventions d'exploitation et financement des actifs - Autres	-	36 022,00	-	10 000,00	-	67 280,00	290 379,20	405 681,20
Fondations - fonds propres, réserves, dons et legs	-	-	-	-	-	-	-	-
Autres recettes	-	-	-	186 656,56	451 530,76	-	24 090,00	669 972,66
Total	25 527 565,00	36 022,00	-	1 266 297,34	1 301 411,10	67 280,00	671 119,30	28 879 739,02

SOLDE BUDGETAIRE (déficit)			1 860 409,96
----------------------------	--	--	--------------

TB4 Equilibre financier

TABLEAU D'EQUILIBRE FINANCIER

Besoins (utilisation des financements)		Financements (couverture des besoins)	
Solde budgétaire (déficit)	2 111 806	-	Solde budgétaire (excédent)
Remboursements d'emprunts (capital) Nouveaux prêts (capital) Dépôts et cautionnements	1 500	3 094	Nouveaux emprunts (capital) Remboursements de prêts (capital) Dépôts et cautionnements
Opérations au nom et pour le compte de tiers (décaissements de l'exercice)	-	32	Opérations au nom et pour le compte de tiers (encaissements de l'exercice)
Autres décaissements sur comptes de tiers (non budgétaires)	262 171	434 894	Autres encaissements sur comptes de tiers (non budgétaires)
Sous-total des opérations ayant un impact négatif sur la trésorerie de l'organisme (= D2+b1+c1+e1)	2 375 477,20	438 020,70	Sous-total des opérations ayant un impact positif sur la trésorerie de l'organisme (=D1+b2+c2+e2)
ABONDEMENT de la trésorerie	-	1 937 456,50	PRELEVEMENT de la trésorerie
dont Abondement de la trésorerie fléchée	-	568 470	dont Prélèvement sur la trésorerie fléchée
dont Abondement sur la trésorerie non fléchée	-	1 368 987	dont Prélèvement sur la trésorerie non fléchée

TB7

Tableau 7 - EPSCP
Plan de trésorerie

POUR INFORMATION DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

(€ TTC)	janvier	février	mars	avril	mai	juin	juillet	août	septembre	octobre	novembre	décembre	TOTAL Variation de la trésorerie annuelle
(1) Solde Initial (début de mois)	3 472 800,57	9 273 455,32	6 327 138,58	4 299 611,88	6 628 222,46	6 230 220,43	3 735 473,36	9 380 454,56	7 525 530,10	5 668 612,26	4 094 727,91	5 897 403,90	3 472 800,57
ENCAISSEMENTS													
A1. Recettes budgétaires globalisées	0,00	5 972 455,55	57 542,45	6 742 133,53	18 352,19	92 457,20	8 685 229,38	2 833,33	552 111,25	331 425,72	1 662 034,78	4 014 720,06	28 131 295,44
Subvention pour charges de service public	0,00	5 950 478,00	0,00	6 652 910,00	0,00	-1 082,00	8 330 200,00	0,00	513 212,00	0,00	396 820,00	3 685 027,00	25 527 565,00
Autres financements de l'Etat	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	19 000,00	0,00	17 022,00	36 022,00
Fiscalité affectée	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Autres financements publics	0,00	0,00	0,00	5 000,00	0,00	0,00	181 656,96	0,00	0,00	0,00	1 069 640,38	10 000,00	1 266 297,34
Recettes propres	0,00	21 977,55	57 542,45	84 223,53	18 352,19	93 539,20	173 372,42	2 833,33	38 899,25	312 425,72	195 574,40	302 671,06	1 301 411,10
A2. Recettes budgétaires fléchées	0,00	0,00	0,00	245 180,66	30 700,40	67 145,14	99 804,00	0,00	3 300,00	11 200,00	80 388,44	210 724,94	748 443,58
Financements de l'Etat fléchés	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	67 280,00	67 280,00
Autres financements publics fléchés	0,00	0,00	0,00	245 180,66	30 700,40	66 992,80	98 524,00	0,00	3 300,00	11 200,00	80 388,44	134 833,00	671 119,30
Recettes propres fléchées	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	152,34	1 280,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8 611,94	10 044,28
A3. Opérations non budgétaires	6 047 540,24	-5 934 496,15	657 771,88	-631 623,92	102 527,49	-37 015,39	101 270,78	-2 833,33	266 485,75	965 694,35	2 062 974,83	-3 160 275,83	438 020,70
Emprunts : encaissements 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	0,00
Prêts : encaissements en capital	0,00	20,00	20,00	104,00	52,00	52,00	52,00	0,00	52,00	766,00	616,15	200,15	1 934,30
Dépôts et cautionnements	0,00	0,00	260,00	0,00	0,00	0,00	-260,00	0,00	0,00	1 056,66	180,00	-76,66	1 160,00
Opérations gérées en compte de tiers	6 047 540,24	-5 934 516,15	657 491,88	-631 727,92	102 475,49	-37 067,39	101 478,78	-2 833,33	266 433,75	963 871,69	2 062 178,68	-3 160 399,32	434 926,40
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	0,00
Dispositif d'intervention pour comptes de tiers : encaissements	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	32,00	32,00
Autres encaissements d'opérations gérées en comptes de tiers	6 047 540,24	-5 934 516,15	657 491,88	-631 727,92	102 475,49	-37 067,39	101 478,78	-2 833,33	266 433,75	963 871,69	2 062 178,68	-3 160 431,32	434 894,40
A. TOTAL	6 047 540,24	37 959,40	715 314,33	6 355 690,27	151 580,08	122 586,95	8 886 304,16	0,00	821 897,00	1 308 320,07	3 805 398,05	1 065 169,17	29 317 759,72
DECAISSEMENTS													
B1. Enveloppes hors recettes fléchées	189 544,46	798 761,05	717 354,58	526 057,03	521 560,99	754 406,61	1 237 061,08	0,00	715 485,08	4 620 328,52	233 626,87	19 965 023,04	30 279 209,31
Personnel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 969,00	3 986 503,46	6 580,04	18 993 379,10	22 990 431,60
Fonctionnement	148 273,96	527 607,97	453 946,22	376 922,18	401 388,69	515 492,24	497 141,89	0,00	413 453,74	539 145,65	203 178,83	606 899,37	4 683 450,74
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	0,00
Investissement	41 270,50	271 153,08	263 408,36	149 134,85	120 172,30	238 914,37	739 919,19	0,00	298 062,34	94 679,41	23 868,00	364 744,57	2 605 326,97
B2. Dépenses sur recettes fléchées	31 336,01	17 659,40	33 118,53	1 347,00	7 303,58	47 568,97	23 498,69	0,00	47 908,24	101 819,31	6 599,29	394 176,60	712 335,62
Personnel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	30 777,77	0,00	203 813,18	234 590,95
Fonctionnement	16 456,01	5 579,40	33 118,53	403,00	7 303,58	47 568,97	23 498,69	0,00	41 011,80	71 041,54	6 599,29	111 903,42	364 484,23
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	0,00
Investissement	14 880,00	12 080,00	0,00	944,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6 896,44	0,00	0,00	78 460,00	113 260,44
B3. Opérations non budgétaires	26 005,02	2 167 855,69	1 992 367,92	3 499 675,66	20 717,54	1 815 358,44	1 980 763,19	1 854 924,46	1 915 421,52	-1 839 943,41	1 762 495,90	-14 931 970,64	263 671,29
Emprunts : remboursement 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	0,00
Prêts : décaissements en capital	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 500,00
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	0,00
Opérations gérées en compte de tiers	26 005,02	2 167 855,69	1 992 367,92	3 499 675,66	20 717,54	1 815 358,44	1 979 263,19	1 854 924,46	1 915 421,52	-1 839 943,41	1 762 495,90	-14 931 970,64	262 171,29
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	0,00
Dispositif d'intervention pour comptes de tiers : décaissements	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Autres décaissements d'opérations gérées en comptes de tiers	26 005,02	2 167 855,69	1 992 367,92	3 499 675,66	20 717,54	1 815 358,44	1 979 263,19	1 854 924,46	1 915 421,52	-1 839 943,41	1 762 495,90	-14 931 970,64	262 171,29
B. TOTAL	246 885,49	2 984 276,14	2 742 841,03	4 027 079,69	549 582,11	2 617 334,02	3 241 322,96	1 854 924,46	2 678 814,84	2 882 204,42	2 002 722,06	5 427 229,00	31 255 216,22
(2) SOLDE DU MOIS = A - B	5 800 654,75	-2 946 316,74	-2 027 526,70	2 328 610,58	-398 002,03	-2 494 747,07	5 644 981,20	-1 854 924,46	-1 856 917,84	-1 573 884,35	1 802 675,99	-4 362 059,83	-1 937 456,50
SOLDE CUMULE (1) + (2)	9 273 455,32	6 327 138,58	4 299 611,88	6 628 222,46	6 230 220,43	3 735 473,36	9 380 454,56	7 525 530,10	5 668 612,26	4 094 727,91	5 897 403,90	1 535 344,07	1 535 344,07

TB8 Recettes fléchées

Tableau 8 - EPSCP
Opérations liées aux recettes fléchées

POUR INFORMATION DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

	<2022	2022	2023	2024	>=2025	
	Antérieures à N non dénouées	N	N+1	N+2	N+3 et suivantes	TOTAL
Position de financement des opérations fléchées en début d'exercice (a)		-895 031,03	-568 469,52	-1 960 673,46	-45 000,00	
Recettes fléchées (b)	452 022,60	143 866,10	903 619,26	9 034,40	0,00	1 508 542,36
Financements de l'Etat fléchés	4 500,00	0,00	50 000,00	0,00	0,00	54 500,00
Autres financements publics fléchés	432 522,60	143 866,10	853 619,26	9 034,40	0,00	1 439 042,36
Recettes propres fléchées	15 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	15 000,00
Dépenses sur recettes fléchées (c)	1 347 053,63	712 335,62	2 864 292,72	54 034,40	10 000,00	4 987 716,37
Personnel						
AE=CP	683 036,35	234 590,95	540 949,15	0,00	0,00	1 458 576,45
Fonctionnement et intervention						
AE	511 785,90	395 445,30	575 867,48	54 034,40	10 000,00	1 547 133,08
CP	430 446,00	364 484,23	619 305,45	54 034,40	10 000,00	1 478 270,08
Investissement						
AE	541 503,74	855 298,96	1 568 276,00	0,00	0,00	2 965 078,70
CP	233 571,28	113 260,44	1 704 038,12	0,00	0,00	2 050 869,84
Solde budgétaire de l'exercice résultant des opérations fléchées (b) - (c)	-895 031,03	-568 469,52	-1 960 673,46	-45 000,00	-10 000,00	-3 479 174,01

TB9 Opé pluriannuelles_D

Tableau 9 - EPSCP
Tableau des opérations pluriannuelles

POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

A - Dépenses

Autorisations d'engagement										Crédits de paiement		Restes				Restes calculés	
Opérations	Montant de l'opération	AE ouvertes au titre des années antérieures	AE consommées au titre des années antérieures	AE reportées ou reprogrammées en année n	AE nouvelles ouvertes en année n	Total des AE ouvertes pour l'année n	CP ouverts au titre des années antérieures	CP consommés au titre des années antérieures	CP reportés ou reprogrammés en année n	CP nouveaux ouverts en année n	Total des CP ouverts pour l'année n	Restes à engager en fin d'année n (AE)	Restes à payer sur AE consommées en fin d'année n (CP)	Restes à engager en fin d'année n (AE)	Restes à payer sur AE consommées en fin d'année n (CP)		
(1)	(2)	(3)	(4)=(2)-(3)	(5)	(6)=(4)+(5)	(7)	(8)	(9)=(7-8)	(10)	(11)=(9)+(10)	(12)=(1)-(3)-(6)	(13)=(3)+(6)-(9)-(11)	(14)=(13)-(10)	(15)=(13)-(14)	(16)=(13)-(14)		
OPE-2018-0007	420 286,69	394 622,39	105 356,94	0,00	174 643,08	397 429,89	94 226,60	0,00	174 643,08	174 643,08	463 908,51	10 215,56	140 286,69	11 330,34			
OPE-2018-0008	2 340 000,00	3 744 941,48	1 299 377,11	0,00	978 000,00	978 000,00	3 777 064,99	876 980,19	0,00	962 928,00	2 682 125,44	839 435,15	65 262,89	437 626,92			
OPE-2018-0010	22 500,00	26 148,29	5 680,08	0,00	9 097,42	26 520,29	5 680,08	0,00	9 319,92	9 319,92	29 565,63	0,00	7 722,50	-222,50			
OPE-2019-0003	360 442,18	463 650,62	184 776,79	0,00	0,00	465 170,69	140 878,94	0,00	44 127,90	44 127,90	279 074,03	716,19	175 666,38	-230,05			
OPE-2019-0005	4 500,00	11 648,01	3 762,47	0,00	737,63	737,63	3 421,67	0,00	1 078,33	1 078,33	1 865,59	0,00	0,00	0,00			
OPE-2019-0006	907 782,59	490 000,00	34 385,77	0,00	406 360,75	406 360,75	5 626,17	0,00	395 120,35	395 120,35	641 174,17	220 518,52	467 036,07	30 000,00			
OPE-2019-0007	126 400,00	66 968,08	61 951,47	0,00	25 848,53	25 848,53	66 968,08	61 951,47	0,00	25 848,53	33 187,65	0,00	36 600,00	0,00			
OPE-2020-0008	65 889,20	23 652,21	12 548,66	0,00	20 000,00	20 000,00	25 845,21	7 562,66	0,00	25 000,00	27 264,28	111,00	33 310,54	-14,00			
OPE-2021-0014	720 063,56	204 298,45	79 703,53	0,00	180 000,00	180 000,00	204 298,45	48 079,98	0,00	180 000,00	218 372,38	2 668,00	460 360,03	31 623,55			
OPE-2021-0015	67 549,21	46 039,21	19 167,35	0,00	26 874,00	26 874,00	46 039,21	17 765,55	0,00	28 273,66	28 273,66	9 675,94	21 507,86	2,14			
OPE-2021-0016	88 260,00	57 643,05	39 524,28	0,00	38 495,71	38 495,71	57 643,05	27 784,29	0,00	38 495,71	55 691,13	140,00	17 250,00	0,00			
OPE-2021-0018	471 277,80	70 000,00	0,00	0,00	100 000,00	100 000,00	70 000,00	0,00	100 000,00	100 000,00	164 948,43	0,00	371 277,80	0,00			
OPE-2021-0021	1 500,00	1 500,00	0,00	0,00	1 000,00	1 000,00	1 500,00	0,00	1 000,00	1 000,00	2 216,91	0,00	500,00	0,00			
OPE-2022-0001	260 362,55	0,00	0,00	0,00	241 406,98	241 406,98	0,00	0,00	241 406,98	241 406,98	148 783,73	0,00	18 955,57	0,00			
OPE-2022-0010	120 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	120 000,00	0,00			
OPE-2023-0003	46 847,54	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	46 847,54	0,00			
Total contrats de recherche	6 021 621,32	5 601 311,99	1 837 574,46	0,00	2 202 463,98	2 202 463,98	5 640 067,87	1 299 957,60	0,00	2 227 242,44	2 227 242,44	4 783 701,66	1 083 480,36	1 981 582,88	512 838,40		
OPE-2018-0004	1 243 760,00	1 501 926,39	617 602,60	0,00	0,00	0,00	1 516 935,30	617 965,09	0,00	0,00	884 325,79	37,51	626 157,40	37,51			
OPE-2021-0023	150 000,00	150 000,00	30 211,70	0,00	0,00	0,00	18 519,84	0,00	8 743,40	8 743,40	119 788,36	3 014,60	119 788,36	2 948,46			
Total contrats de formation continue	1350760	1651926,39	64781,43	0	0	0	1666935,30	636084,93	0	8743,4	1004114,09	3052,11	#VALEUR!	#VALEUR!			
OPE-2017-0004	136 500,00	216 769,45	120 310,69	0,00	16 189,31	16 189,31	244 866,86	121 007,22	0,00	15 492,78	15 492,78	101 834,34	181,85	0,00	0,00		
OPE-2021-0009	140 000,00	110 000,00	55 522,54	0,00	54 477,46	54 477,46	110 000,00	28 552,01	0,00	114 447,99	114 447,99	5 021,65	0,00	-3 000,00	0,00		
Total contrats d'enseignement	276 500,00	326 769,45	205 833,23	0,00	70 666,77	70 666,77	354 866,86	149 559,23	0,00	129 940,77	129 940,77	149 580,53	5 203,50	0,00	-3 000,00		
OPE-2021-0001	586 000,00	586 000,00	286 699,00	0,00	137 024,27	137 024,27	486 000,00	84 258,00	0,00	339 465,27	339 465,27	385 019,68	157 803,26	162 276,73	0,00		
OPE-2021-0004	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
OPE-2021-0006	2 527 554,54	2 424 774,00	2 424 774,00	0,00	0,00	0,00	420 000,00	73 585,82	0,00	1 180 000,00	1 180 000,00	0,00	1 196 831,45	102 780,54	1 171 188,18		
OPE-2021-0007	0,00	30 000,00	0,00	0,00	30 000,00	30 000,00	30 000,00	0,00	0,00	30 000,00	60 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
OPE-2021-0017	134 690,00	40 000,00	34 405,92	0,00	0,00	0,00	40 000,00	34 405,92	0,00	0,00	5 594,08	0,00	100 284,08	0,00	0,00		
OPE-2021-0020	11 300 000,00	50 000,00	39 300,00	0,00	950 000,00	950 000,00	50 000,00	15 100,00	0,00	950 000,00	221 527,00	534 969,00	10 310 700,00	24 200,00	0,00		
OPE-2022-0004	0,00	129 000,00	0,00	0,00	40 000,00	40 000,00	0,00	0,00	0,00	40 000,00	40 000,00	0,00	89 000,00	0,00	0,00		
OPE-2022-0013	32 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	32 000,00	0,00	0,00		
OPE-2022-0014	62 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	62 500,00	0,00	0,00		
Total programmes pluriannuels d'investissement	14 801 744,54	3 130 774,00	2 785 178,92	0,00	1 157 024,27	1 157 024,27	1 026 000,00	207 349,74	0,00	2 539 465,27	2 539 465,27	713 031,76	1 889 633,71	10 859 541,35	1 195 388,18		
CONV-2015-0019	69 216,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	69 216,00	0,00	0,00		
CONV-2016-0002	5 000,00	5 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 000,00	0,00	0,00		
CONV-2016-0007	500 000,00	500 000,00	489 683,92	0,00	0,00	0,00	500 000,00	509 949,12	0,00	0,00	10 316,08	-20 265,20	-20 265,20	-20 265,20	0,00		
CONV-2016-0008	1 205 433,04	1 306 433,04	997 514,29	0,00	0,00	0,00	1 510 850,51	878 823,65	0,00	0,00	308 918,75	18 690,64	207 485,71	18 690,64	0,00		
CONV-2016-0010	100 662,00	100 662,00	96 114,01	0,00	0,00	0,00	100 662,00	87 294,00	0,00	0,00	4 547,99	8 820,01	8 820,01	8 820,01	0,00		
CONV-2016-0011	700,00	700,00	699,80	0,00	0,00	0,00	700,00	699,80	0,00	0,00	0,20	0,00	0,20	0,00	0,00		
CONV-2016-0013	87 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	87 000,00	0,00	0,00		
OPE-2018-0006	90 000,00	130 606,35	78 758,64	0,00	0,00	0,00	127 055,98	75 893,64	0,00	3 000,00	61 847,71	0,00	11 241,36	-135,00	0,00		
OPE-2019-0001	1 749 750,00	575 825,00	408 269,90	0,00	40 000,00	40 000,00	515 825,00	128 619,90	0,00	40 000,00	207 585,10	279 650,00	1 301 480,10	2 79 650,00	0,00		
OPE-2020-0001	500 000,00	506 000,00	185 736,45	0,00	178 000,00	178 000,00	488 000,00	91 591,00	0,00	208 203,45	498 205,55	0,00	136 205,55	64 000,00	0,00		
OPE-2020-0002	90 000,00	40 000,00	27 019,13	0,00	32 000,00	32 000,00	40 000,00	27 019,13	0,00	32 000,00	14 904,27	0,00	30 980,87	0,00	0,00		
OPE-2020-0003	90 000,00	50 000,00	27 273,58	0,00	40 000,00	40 000,00	50 000,00	27 273,58	0,00	40 000,00	33 953,17	0,00	22 126,42	0,00	0,00		
OPE-2020-0004	90 000,00	50 000,00	27 019,13	0,00	32 000,00	32 000,00	50 000,00	27 019,13	0,00	32 000,00	24 924,27	0,00	30 980,87	0,00	0,00		
OPE-2020-0005	125 000,00	101 100,00	65 987,98	0,00	59 012,02	59 012,02	101 100,00	65 876,16	0,00	59 123,84	39 073,01	19 434,34	0,00	0,00	0,00		
OPE-2021-0002	261 000,00	85 890,00	38 134,81	0,00	137 000,00	137 000,00	85 890,00	26 456,53	0,00	137 000,00	135 517,54	41 265,61	85 865,19	11 678,28	0,00		
OPE-2021-0003	224 145,00	115 500,00	50 160,96	0,00	110 500,00	110 500,00	115 500,00	43 710,96	0,00	110 500,00	119 128,12	3 390,47	63 484,04	6 450,00	0,00		
OPE-2021-0005	1 000 000,00	900 000,00	376 720,39	0,00	509 029,61	509 029,61	900 000,00	352 915,39	0,00	449 029,61	880 043,61	44 134,00	114 250,00	83 905,00	0,00		
OPE-2021-0019	26 600,00	6 600,00	6 613,25	0,00	5 986,75	5 986,75	6 600,00	0,00	0,00	6 600,00	7 032,33	558,00	20 000,00	0,00	0,00		
OPE-2021-0022	100 000,00	85 000,00	0,00	0,00	82 400,00	82 400,00	85 000,00	0,00	0,00	82 400,00	140 856,34	10 563,00	17 600,00	0,00	0,00		
OPE-2021-0024	200 0																

TB10 Opé pluriannuelles_R

Tableau 10 EPSCP
Tableau détaillé des opérations pluriannuelles et programmation

POUR INFORMATION DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT					
Suivi par opération (ou par regroupement d'opérations) des autorisations d'engagement, des crédits de paiement et des recettes					
Exécution des recettes					
Opération	Nature	Prévision	Exécution		Prévisions en N+1 et suivantes
		Financement de l'opération	Encaissements des années antérieures à N	Encaissement réalisés en N	Reste à encaisser en N+1 et suivantes
		(11)	(12)	(13)	(14) = (11) - (12) - (13)
Dépenses d'investissement (PPI)	Financement de l'Etat*	3 954 774,00	30 000,00	0,00	3 924 774,00
	Autres financements publics**	1 120 000,00	0,00	30 700,40	1 089 299,60
	Autres financements***	0,00	0,00	0,00	0,00
	Total PPI.1	5 074 774,00	30 000,00	30 700,40	5 014 073,60
Contrats de recherche	Financement de l'Etat*	39 869,20	0,00	0,00	39 869,20
	Autres financements publics**	8 095 058,21	1 131 220,63	11 217,00	6 952 620,58
	Autres financements***	57 100,00	15 000,00	0,00	42 100,00
	Total contrat de recherche.2	8 192 027,41	1 146 220,63	11 217,00	7 034 589,78
Contrat de formation continue	Financement de l'Etat*	0,00	0,00	0,00	0,00
	Autres financements publics**	1 013 446,00	206 400,28	0,00	807 045,72
	Autres financements***	0,00	0,00	0,00	0,00
	Total contrat de formation continue.3	1 013 446,00	206 400,28	0,00	807 045,72
Contrat d'enseignement	Financement de l'Etat*	0,00	0,00	0,00	0,00
	Autres financements publics**	403 240,00	85 860,00	116 748,03	200 631,97
	Autres financements***	0,00	0,00	0,00	0,00
	Total contrat d'enseignement.4	403 240,00	85 860,00	116 748,03	200 631,97
Autres contrats	Financement de l'Etat*	1 507 736,00	0,00	19 000,00	1 488 736,00
	Autres financements publics**	3 819 964,90	1 749 473,32	212 937,66	1 857 553,92
	Autres financements***	788 120,00	0,00	5 000,00	783 120,00
	Total autres contrats.5	6 115 820,90	1 749 473,32	236 937,66	4 129 409,92
Ss total financement de l'Etat		5 502 379,20	30 000,00	19 000,00	5 453 379,20
Ss total autres financements publics		14 451 709,11	3 172 954,23	371 603,09	10 907 151,79
Ss total autres financements		845 220,00	15 000,00	5 000,00	825 220,00
TOTAL		20 799 308,31	3 217 954,23	395 603,09	17 185 750,99

* Subvention pour charges de service public, autres financements de l'Etat, fiscalité affectée, financement de l'Etat fléchés

** Autres financements publics (globalisés ou fléchés)

*** Ressources propres et autres recettes fléchés

TB9 Opé pluriannuelles_R

Tableau 9 - EPSCP
Tableau des opérations pluriannuelles

POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT
B - Recettes

Opérations	Montant de l'opération	Prélèvement sur la trésorerie	Financements extérieurs			
			Montant	Encaissements au titre des années antérieures	Encaissements pour l'année n	Restes à encaisser
(1)	(14)	(15)=(1)-(14)	(16)	(17)	(18)=(15)-(16)-(17)	
OPE-2018-0007	420286,69	-240286,69	660573,38	0,00	0,00	660573,38
OPE-2018-0009	2340000,00	0,00	2340000,00	1059458,31	0,00	1280541,69
OPE-2018-0010	22500,00	0,00	22500,00	15000,00	0,00	7500,00
OPE-2019-0003	360442,18	-173671,14	534113,32	18677,10	0,00	515436,22
OPE-2019-0005	4500,00	0,00	4500,00	4500,00	0,00	0,00
OPE-2019-0006	907782,59	-1493,04	909275,63	0,00	0,00	909275,63
OPE-2019-0007	122400,00	-112429,56	234829,56	31585,22	0,00	203244,34
OPE-2021-0008	44359,20	0,00	44359,20	26071,84	0,00	18287,36
OPE-2021-0014	720063,56	0,00	720063,56	0,00	0,00	720063,56
OPE-2021-0015	67549,21	5520,00	62029,21	0,00	11217,00	50812,21
OPE-2021-0016	86250,00	17250,00	69000,00	0,00	0,00	69000,00
OPE-2021-0018	471277,80	45079,00	426198,80	0,00	0,00	426198,80
OPE-2021-0021	1500,00	0,00	1500,00	0,00	0,00	1500,00
OPE-2022-0001	260362,55	-136777,02	397139,57	0,00	0,00	397139,57
total contrats de recherche	5829273,78	-596808,45	6426082,23	1155292,47	11217,00	5259572,76
OPE-2018-0004	1243760,00	-326992,00	1570752,00	206400,28	0,00	1364351,72
OPE-2021-0023	150000,00	0,00	150000,00	0,00	0,00	150000,00
total contrats de formation continue	1393760,00	-326992,00	1720752,00	206400,28	0,00	1514351,72
OPE-2017-0004	136500,00	0,00	136500,00	85860,00	49238,44	1401,56
OPE-2021-0009	140000,00	0,00	140000,00	0,00	67509,59	72490,41
Total contrats d'enseignement	276500,00	0,00	276500,00	85860,00	116748,03	73891,97
OPE-2021-0006	2475720,42	-101892,84	2577613,26	500000,00	0,00	2077613,26
OPE-2021-0007	30000,00	0,00	30000,00	30000,00	0,00	0,00
OPE-2021-0017	134690,00	-9000,00	143690,00	0,00	30700,40	112989,60
OPE-2021-0020	10100000,00	0,00	10100000,00	0,00	0,00	10100000,00
OPE-2022-0013	32000,00	-2000,00	34000,00	0,00	0,00	34000,00
OPE-2022-0014	62500,00	-12500,00	75000,00	0,00	0,00	75000,00
Total programmes pluriannuels d'investissement	12834910,42	-125392,84	12960303,26	530000,00	30700,40	12399602,86
CONV-2015-0019	69216,00	0,00	69216,00	2471,54	0,00	66744,46
CONV-2016-0007	500000,00	0,00	500000,00	250000,00	0,00	250000,00
CONV-2016-0008	1205000,00	0,00	1205000,00	1159241,34	0,00	45758,66
CONV-2016-0010	100662,00	0,00	100662,00	38280,64	0,00	62381,36
CONV-2016-0011	700,00	0,00	700,00	699,80	0,00	0,20
CONV-2016-0013	87000,00	-17000,00	104000,00	14000,00	0,00	90000,00
OPE-2018-0006	90000,00	0,00	90000,00	60000,00	30000,00	0,00
OPE-2019-0001	874875,00	-262462,50	1137337,50	0,00	0,00	1137337,50
OPE-2020-0001	500000,00	0,00	500000,00	0,00	0,00	500000,00
OPE-2020-0002	90000,00	0,00	90000,00	30000,00	6834,36	53165,64
OPE-2020-0003	90000,00	0,00	90000,00	30000,00	5707,94	54292,06
OPE-2020-0004	90000,00	0,00	90000,00	30000,00	6834,36	53165,64
OPE-2020-0005	125000,00	-14400,00	139400,00	0,00	34301,00	105099,00
OPE-2021-0002	261000,00	0,00	261000,00	0,00	0,00	261000,00
OPE-2021-0003	224145,00	-54643,50	278788,50	0,00	0,00	278788,50
OPE-2021-0005	1000000,00	0,00	1000000,00	0,00	0,00	1000000,00
OPE-2021-0019	26600,00	0,00	26600,00	6600,00	0,00	20000,00
OPE-2021-0022	100000,00	0,00	100000,00	0,00	0,00	100000,00
OPE-2021-0024	200000,00	-50000,00	250000,00	0,00	0,00	250000,00
OPE-2021-0025	20000,00	0,00	20000,00	0,00	0,00	20000,00
OPE-2021-0026	171600,00	0,00	171600,00	48180,00	12180,00	111240,00
OPE-2021-0027	50000,00	0,00	50000,00	0,00	0,00	50000,00
OPE-2021-0028	150000,00	0,00	150000,00	0,00	0,00	150000,00
OPE-2021-0029	18736,00	0,00	18736,00	0,00	0,00	18736,00
OPE-2021-0030	120000,00	0,00	120000,00	80000,00	0,00	40000,00
OPE-2022-0002	45172,00	0,00	45172,00	0,00	0,00	45172,00
OPE-2022-0003	36253,00	0,00	36253,00	0,00	0,00	36253,00
OPE-2022-0005	65676,00	-31676,00	97352,00	0,00	19000,00	78352,00
OPE-2022-0006	195000,00	-58500,00	253500,00	0,00	40950,00	212550,00
OPE-2022-0007	41000,00	0,00	41000,00	0,00	35000,00	6000,00
OPE-2022-0008	82800,00	0,00	82800,00	0,00	46130,00	36670,00
OPE-2022-0009	30000,00	-22000,00	52000,00	0,00	0,00	52000,00
OPE-2022-0011	99000,00	0,00	99000,00	0,00	0,00	99000,00
OPE-2023-0002	12960,00	0,00	12960,00	0,00	0,00	12960,00
Total autres contrats	6772395,00	-510682,00	7283077,00	1749473,32	236937,66	5296666,02
Total	27106839,20	-1559875,29	28666714,49	3727026,07	395603,09	24544085,33

TB10 Détail Opé pluriannuelle_D

Tableau 10 EPSCP

Tableau détaillé des opérations pluriannuelles et programmation

POUR INFORMATION DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

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

Exécution d'autorisations d'engagement et de crédits de paiement

Opération	Nature	Prévision pluriannuelle	Exécution						Restes à payer	Restes à réaliser	
		Coût total de l'opération	AE consommées les années antérieures à N	AE consommées en N	TOTAL des AE consommées	CP consommés les années antérieures à N	CP consommés en N	TOTAL des CP consommés	Sur les AE consommées	Solde à engager	Solde à payer
		(1)	(2)	(3)	(4) = (2) + (3)	(5)	(6)	(7) = (5) + (6)	(8) = (4) - (7)	(9) = (1) - (4)	(10) = (1) - (7)
Dépenses d'investissement (PPI)	Investissement	5 056 668,10	2 534 915,92	631 303,59	3 166 219,51	118 663,92	1 201 306,03	1 319 969,95	1 846 249,56	1 890 448,59	3 736 698,15
Total Dépenses d'investissement.1		5 056 668,10	2 534 915,92	631 303,59	3 166 219,51	118 663,92	1 201 306,03	1 319 969,95	1 846 249,56	1 890 448,59	3 736 698,15
Contrats de recherche	Personnel	2 294 931,73	424 839,19	135 195,63	560 034,82	424 839,19	135 195,63	560 034,82	0,00	1 734 896,91	1 734 896,91
	Fonctionnement et intervention	2 264 386,76	334 125,06	140 728,98	474 854,04	252 809,07	192 655,34	445 464,41	29 389,63	1 789 532,72	1 818 922,35
	Investissement	4 201 708,67	1 078 610,21	906 575,24	1 985 185,45	622 309,34	308 785,38	931 094,72	1 054 090,73	2 216 523,22	3 270 613,95
Total contrat de recherche.2		8 761 027,16	1 837 574,46	1 182 499,85	3 020 074,31	1 299 957,60	636 636,35	1 936 593,95	1 083 480,36	5 740 952,85	6 824 433,21
Contrat de formation continue	Personnel	1 135 127,85	409 821,90	0,00	409 821,90	409 821,90	0,00	409 821,90	0,00	725 305,95	725 305,95
	Fonctionnement et intervention	516 800,54	237 992,40	0,00	237 992,40	226 263,03	8 677,26	234 940,29	3 052,11	278 808,14	281 860,25
	Investissement	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Total contrat de formation continue.3		1 651 928,39	647 814,30	0,00	647 814,30	636 084,93	8 677,26	644 762,19	3 052,11	1 004 114,09	1 007 166,20
Contrat d'enseignement	Personnel	39 845,07	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	39 845,07	39 845,07
	Fonctionnement et intervention	160 543,74	74 969,44	42 022,46	116 991,90	58 038,90	54 127,96	112 166,86	4 825,04	43 551,84	48 376,88
	Investissement	197 047,41	130 863,79	0,00	130 863,79	91 520,33	38 965,00	130 485,33	378,46	66 183,62	66 562,08
Total contrat d'enseignement.4		397 436,22	205 833,23	42 022,46	247 855,69	149 559,23	93 092,96	242 652,19	5 203,50	149 580,53	154 784,03
Autres contrats	Personnel	2 633 280,58	814 258,86	267 610,46	1 081 869,32	814 258,86	267 610,46	1 081 869,32	0,00	1 551 411,26	1 551 411,26
	Fonctionnement et intervention	2 523 576,66	728 746,18	393 461,51	1 122 207,69	672 620,01	262 843,26	935 463,27	186 744,42	1 401 368,97	1 588 113,39
	Investissement	2 482 814,55	1 326 759,20	90 940,00	1 417 699,20	956 263,12	111 111,27	1 067 374,39	350 324,81	1 065 115,35	1 415 440,16
Total autres contrats.5		7 639 671,79	2 869 764,24	752 011,97	3 621 776,21	2 443 141,99	641 564,99	3 084 706,98	537 069,23	4 017 895,58	4 554 964,81
Ss total personnel		6 103 185,23	1 648 919,95	402 806,09	2 051 726,04	1 648 919,95	402 806,09	2 051 726,04	0,00	4 051 459,19	4 051 459,19
Ss total fonctionnement et intervention		5 465 307,70	1 375 833,08	576 212,95	1 952 046,03	1 209 731,01	518 303,82	1 728 034,83	224 011,20	3 513 261,67	3 737 272,87
Ss total investissement		11 938 238,73	5 071 149,12	1 628 818,83	6 699 967,95	1 788 756,71	1 660 167,68	3 448 924,39	3 251 043,56	5 238 270,78	8 489 314,34
TOTAL		23 506 731,66	8 095 902,15	2 607 837,87	10 703 740,02	4 647 407,67	2 581 277,59	7 228 685,26	3 475 054,76	12 802 991,64	16 278 046,40

Visa du compte financier de l'exercice 2022

Vu le décret n° 2002-252 du 22 février 2002 modifié relatif au régime budgétaire, financier et comptable des établissements publics à caractère scientifique et technologique ;

Vu le décret n° 20212-1246 du 7 novembre 2012 modifié relatif à la gestion budgétaire et comptable publique, notamment les articles 24, 32 et 212 ;

Vu les articles R719-100 et suivants du code de l'éducation relatif au compte financier ;

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

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

Partie I	- les états retraçant les autorisations budgétaires prévues au 1° de l'article 175 du décret du 7 novembre 2012 susvisé et leur exécution ; - le tableau présentant l'équilibre financier prévu au 2° de l'article 175 du décret du 7 novembre 2012 susvisé, tel qu'exécuté ;
Partie II	- les états financiers annuels prévus à l'article 202 du décret du 7 novembre 2012 susvisé : bilan, compte de résultat et annexe ; - la balance des valeurs inactives.

L'agent comptable soussigné, affirme 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 exceptions, toutes celles qui ont été faites pour le service de l'Etablissement et qu'il n'en existe aucune autre à sa connaissance.

A Cayenne, le 26 mai 2023

Samuel SEMINOR
Inspecteur
des Finances Publiques

L'Agent Comptable de l'Université
de Guyane

Samuel SEMINOR



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

A Cayenne, le 10 JUIN 2023

Le Président de l'Université de Guyane

Laurent LINGUET



Compte financier 2022

Partie II

(Etats financiers annuels et
Balance des valeurs inactives)

Conseil d'administration du jeudi 13 juillet 2022



Compte financier (Pour VOTE)

Le compte financier est constitué des éléments suivants (article 211 du décret GBCP) :

- Tableaux des autorisations d'emploi et des autorisations budgétaires en exécution (tableau 1 et 2) ;
- Tableau d'équilibre financier en exécution (tableau 4) ;
- Tableau des opérations pluriannuelles en exécution (tableau 9 – exécution ; cf arrêté 18/12/2015) ;
- Etats financiers annuels prévus à l'article 202 du décret GBCP :
 - bilan ;
 - compte de résultat ;
 - état de l'évolution de la situation patrimoniale (recueil des règles budgétaires des organismes) ;
 - annexe des comptes annuels ;
- Balance des comptes des valeurs inactives.

Dossier de présentation (Pour INFORMATION)

Le recueil des règles budgétaires des organismes (page 30) intègre dans ce dossier :

- Tableau des dépenses par destination (tableau 3) ;
- Tableau des opérations pour compte de tiers (tableau 5) ;
- Plan de trésorerie (tableau 7) ;
- Tableau des opérations sur recettes fléchées (tableau 8) ;
- Tableau de synthèse budgétaire et comptable (tableau 10).

CLASSE 1									
		DEBIT			CREDIT			SOLDE	
		BILAN D'ENTREE	EXERCICE	TOTAL	BILAN D'ENTREE	EXERCICE	TOTAL	DEBIT	CREDIT
103121	Dotations pérennes représentatives d'actifs inaliénables				205 877,64		205 877,64		205 877,64
10411	Contrepartie et financement des actifs mis à disposition des établissements - État				45 612 469,21		45 612 469,21		45 612 469,21
104131	État	71,76		71,76	3 762,48		3 762,48		3 690,72
104138	Autres		95 052,33	95 052,33	74 585,18	190 104,66	264 689,84		169 637,51
10491	Reprise au résultat de la contrepartie et du financement des actifs mis à	8 707 803,36	925 272,64	9 633 076,00	2 749 718,78		2 749 718,78	6 883 357,22	
104931	État	35 637,02	64 631,86	100 268,88	738,15		738,15	99 530,73	
10682	Réserves facultatives				6 082 158,09	1 000 000,00	7 082 158,09		7 082 158,09
	SOUS-TOTAL CHAPITRE 10	8 743 512,14	1 084 956,83	9 828 468,97	54 729 309,53	1 190 104,66	55 919 414,19	6 982 887,95	53 073 833,17
110	Report à nouveau (solde créditeur)				667 607,85	515 090,93	1 182 698,78		1 182 698,78
119	Report à nouveau (solde débiteur)	3 210 749,27		3 210 749,27				3 210 749,27	
	SOUS-TOTAL CHAPITRE 11	3 210 749,27		3 210 749,27	667 607,85	515 090,93	1 182 698,78	3 210 749,27	1 182 698,78
120	Résultat de l'exercice (bénéfice)	688 895,30	1 515 090,93	2 203 986,23	2 203 986,23	429 282,37	2 633 268,60		429 282,37
	SOUS-TOTAL CHAPITRE 12	688 895,30	1 515 090,93	2 203 986,23	2 203 986,23	429 282,37	2 633 268,60		429 282,37
1311	Etat				322,97		322,97		322,97
1312	Régions	481 849,01		481 849,01	1 777 203,01		1 777 203,01		1 295 354,00
1313	Départements				14,75		14,75		14,75
1316	Union Européenne				128 634,51		128 634,51		128 634,51
1317	Autres organismes	24 563,00		24 563,00	1 146 094,05		1 146 094,05		1 121 531,05
13181	Produit des versements libératoires ouvrant droit à l'exonération de la taxe	60 825,71		60 825,71	725 640,34		725 640,34		664 814,63
13412	Régions	965 017,86		965 017,86	1 149 947,72		1 149 947,72		184 929,86
13415	Autres entités publiques dont établissements publics	27 014,06	421 336,36	448 350,42	645 737,31	1 069 606,11	1 715 343,42		1 266 993,00
13416	Union européenne	506 066,24		506 066,24	572 883,53		572 883,53		66 817,29
13417	Autres organismes	2 279 963,15		2 279 963,15	4 940 997,54		4 940 997,54		2 661 034,39
13418	Autres	218 379,67		218 379,67	649 326,10	24 700,22	674 026,32		455 646,65
13492	Régions	290 287,78	22 506,27	312 794,05	19 650,70		19 650,70	293 143,35	
13495	Autres entités publiques dont établissements publics	626,45	8 163,57	8 790,02				8 790,02	
13496	Union européenne	13 739,15	17 672,76	31 411,91	1 627,04		1 627,04	29 784,87	
13497	Autres organismes	2 008 023,21	219 175,06	2 227 198,27	255 069,13		255 069,13	1 972 129,14	
13498	Autres	174 573,39	108 277,86	282 851,25	34 309,71		34 309,71	248 541,54	
138	Autres subventions d'investissement	413 329,61		413 329,61	680 892,73		680 892,73		267 563,12
139	Subventions d'investissement inscrites au compte de résultat (solde débiteur)	1 868 434,88	94 176,28	1 962 611,16	669 534,82		669 534,82	1 293 076,34	
	SOUS-TOTAL CHAPITRE 13	9 332 693,17	891 308,16	10 224 001,33	13 397 885,96	1 094 306,33	14 492 192,29	3 845 465,26	8 113 656,22
1511	Provisions pour litiges	804 129,48	363 232,60	1 167 362,08	1 173 342,06	70 798,00	1 244 140,06		76 777,98
1518	Autres provisions pour risques				130 693,75		130 693,75		130 693,75
1582	Provisions pour CET		226 910,58	226 910,58	226 910,58	270 389,18	497 299,76		270 389,18
1583	Provisions pour CET - Charges sociales et fiscales		110 836,67	110 836,67	110 836,67	136 302,24	247 138,91		136 302,24
1588	Autres		87 739,29	87 739,29	87 739,29		87 739,29		
	SOUS-TOTAL CHAPITRE 15	804 129,48	788 719,14	1 592 848,62	1 729 522,35	477 489,42	2 207 011,77		614 163,15
185	Opérations de trésorerie inter-services ou entre l'établissement et les autres	4 725 051,86	1 004 798,45	5 729 850,31	4 725 051,86	1 004 798,45	5 729 850,31		
	SOUS-TOTAL CHAPITRE 18	4 725 051,86	1 004 798,45	5 729 850,31	4 725 051,86	1 004 798,45	5 729 850,31		

CLASSE 1[illegible]

CLASSE 2									
		DEBIT			CREDIT			SOLDE	
		BILAN D'ENTREE	EXERCICE	TOTAL	BILAN D'ENTREE	EXERCICE	TOTAL	DEBIT	CREDIT
203	Frais de recherche et de développement	42 000,00	4 800,00	46 800,00				46 800,00	
20531	Logiciels acquis ou sous-traités	480 924,65	11 856,00	492 780,65				492 780,65	
20532	Logiciels créés	3 000,00		3 000,00				3 000,00	
2058	Autres concessions et droits similaires, brevets, licences, marques, procédés,	127 361,77	1 302,16	128 663,93				128 663,93	
208	Autres immobilisations incorporelles	2 400,00		2 400,00				2 400,00	
	SOUS-TOTAL CHAPITRE 20	655 686,42	17 958,16	673 644,58				673 644,58	
21155	Ensembles immobiliers administratifs et commerciaux (A, B)	3 974 472,50		3 974 472,50				3 974 472,50	
21158	Autres ensembles immobiliers	3 237 114,33	256,50	3 237 370,83	467 310,18	256,50	467 566,68	2 769 804,15	
21218	Autres Agencements et aménagements de terrains	1 500,00	12 406,00	13 906,00				13 906,00	
21226	Agencements et aménagements de terrains aménagés mis à disposition		2 521,00	2 521,00				2 521,00	
21228	Autres Agencements et aménagements de terrains	16 000,00		16 000,00				16 000,00	
21256	Amenagements de terrains batis dotation	8 155,00		8 155,00				8 155,00	
213156	Ensembles immobiliers administratifs et commerciaux (A, B) - Mis à disposition	31 098,56	1 400,00	32 498,56				32 498,56	
213157	Ensembles immobiliers administratifs et commerciaux (A, B) - Acquis	44 895,53		44 895,53				44 895,53	
213158	Ensembles immobiliers administratifs et commerciaux (A, B) - Autres	77 705,00		77 705,00				77 705,00	
21316	BATIMENTS AFFECTES OU REMIS EN DOTATION	41 637 996,71		41 637 996,71				41 637 996,71	
213556	Ensembles immobiliers administratifs et commerciaux (A, B) - Mis à disposition	195 907,19		195 907,19				195 907,19	
213557	Ensembles immobiliers administratifs et commerciaux (A, B) - Acquis	47 905,35		47 905,35				47 905,35	
213558	Ensembles immobiliers administratifs et commerciaux (A, B) - Autres	244 288,15		244 288,15				244 288,15	
21358	Autres ensembles immobiliers	218 049,26		218 049,26	3 820,20		3 820,20	214 229,06	
215117	Instal. complexes spécialisées sur sol propre Acquis	724 684,90		724 684,90	3 192,29		3 192,29	721 492,61	
215118	Autres installations complexes spécialisées sur sol propre	521 389,30		521 389,30				521 389,30	
215317	Installations à caractère spécifique sur sol propre - Acquis	2 492,00		2 492,00				2 492,00	
215318	Autres installations complexes spécialisées sur sol propre	220 381,34		220 381,34	15 778,53		15 778,53	204 602,81	
215347	Installations à caractère spécifique sur sol d'autrui - Acquis	10 564,00		10 564,00				10 564,00	
215348	Autres installations complexes spécialisées sur sol d'autrui	156 483,39		156 483,39				156 483,39	
21547	Matériel - Acquis	1 052 459,90		1 052 459,90				1 052 459,90	
21557	Outillage - Acquis	20 145,12	41 626,46	61 771,58		9 764,00	9 764,00	52 007,58	
21567	Matériel d'enseignement - Acquis		255 749,24	255 749,24				255 749,24	
21577	Agencements et aménagements du matériel et outillage - Acquis	1 909 245,80	212 093,51	2 121 339,31	55 129,58	99 758,03	154 887,61	1 966 451,70	
216	Collections	2 434,61		2 434,61				2 434,61	
2181	Installations générales, agencements, aménagements divers (dans des	541 154,83	176 215,22	717 370,05	27 365,04	31 525,12	58 890,16	658 479,89	
21827	Matériel de transport - Acquis	419 987,68		419 987,68				419 987,68	
2183	Matériel de bureau et matériel informatique	2 754 912,30	694 376,48	3 449 288,78	3 235,05	27 483,17	30 718,22	3 418 570,56	
21847	Mobilier Acquis	649 382,55	84 383,49	733 766,04				733 766,04	
21877	Matériel informatique bureautique	798 804,99		798 804,99	6 387,00		6 387,00	792 417,99	
21878	autre matériel informatique scientifique	658 000,09		658 000,09				658 000,09	
21887	Matériels divers Acquis	206 144,57	147 873,49	354 018,06		48 060,00	48 060,00	305 958,06	
21888	Matériels divers Autres	2 519,96	24 485,80	27 005,76				27 005,76	
	SOUS-TOTAL CHAPITRE 21	60 386 274,91	1 653 387,19	62 039 662,10	582 217,87	216 846,82	799 064,69	61 240 597,41	

UNIV973 - CF 2022 29/4

CLASSE 2									
		DEBIT			CREDIT			SOLDE	
		BILAN D'ENTREE	EXERCICE	TOTAL	BILAN D'ENTREE	EXERCICE	TOTAL	DEBIT	CREDIT
2315	Installations techniques, matériel et outillage	1 233,50		1 233,50				1 233,50	
232	Immobilisations incorporelles en cours	142 704,08	426 126,98	568 831,06	480,00	97 367,00	97 847,00	470 984,06	
237	Avances et acomptes versés sur commandes d'immobilisations incorporelles	119 850,00		119 850,00				119 850,00	
238	Avances et acomptes versés sur commandes d'immobilisations corporelles	301 683,30	2 100 532,70	2 402 216,00	167 970,31	747 885,59	915 855,90	1 486 360,10	
	SOUS-TOTAL CHAPITRE 23	565 470,88	2 526 659,68	3 092 130,56	168 450,31	845 252,59	1 013 702,90	2 078 427,66	
2743	Prêts au personnel	4 380,00	3 000,00	7 380,00		4 492,30	4 492,30	2 887,70	
2751	Dépôts	100,00		100,00				100,00	
2755	Cautionnements	41 946,14	376,66	42 322,80		1 536,66	1 536,66	40 786,14	
	SOUS-TOTAL CHAPITRE 27	46 426,14	3 376,66	49 802,80		6 028,96	6 028,96	43 773,84	
2803	Frais d'études, de recherche et de développement	1 680,00	2 640,00	4 320,00	3 360,00	5 280,00	8 640,00		4 320,00
280531	Logiciels acquis ou sous traités	121 157,24	9 863,53	131 020,77	651 352,61	20 723,73	672 076,34		541 055,57
280532	Logiciels créés		600,00	600,00		1 200,00	1 200,00		600,00
28058	Autres concessions et droits similaires, brevets, licences, marques, procédés,	58 925,07	8 313,07	67 238,14	151 144,57	16 649,05	167 793,62		100 555,48
281216	Agencements et aménagements de terrains nus mis à disposition	450,00	187 857,09	188 307,09	188 261,22	375 714,18	563 975,40		375 668,31
281228	Autres Agencements et aménagements de terrains		3 200,00	3 200,00		6 400,00	6 400,00		3 200,00
281256	Agencements et aménagements de terrains bâtis mis à disposition	1 631,01	543,67	2 174,68	4 893,03	1 087,34	5 980,37		3 805,69
281316	Constructions reçues en Dotation ou Affectation	754 774,51	929 515,38	1 684 289,89	4 165 769,08	1 861 343,82	6 027 112,90		4 342 823,01
281317	Amortissements -Constructions	3 152 151,54	283,31	3 152 434,85	6 030 083,64	566,62	6 030 650,26		2 878 215,41
281356	Amortissements - Installations générales, agencements				262,38		262,38		262,38
281358	Amortissements - Installations générales, agencements	72 424,68	24 075,83	96 500,51	180 070,05	48 215,03	228 285,08		131 784,57
2815	Installations techniques, matériels industriels et outillage (même ventilation que	844 274,18	308 873,61	1 153 147,79	3 881 379,25	650 862,31	4 532 241,56		3 379 093,77
2816	Collections	757,97		757,97				757,97	
281817	Amortissements - Installations générales, agencements, aménagements divers	71 110,37	63 426,63	134 537,00	291 777,06	118 281,60	410 058,66		275 521,66
28182	Amortissements des mat de transports acquis	48 555,37	60 221,10	108 776,47	141 874,45	124 242,20	266 116,65		157 340,18
28183	Amortissements des mat de bureau acquis	754 124,63	384 973,24	1 139 097,87	1 560 344,83	794 153,15	2 354 497,98		1 215 400,11
28184	AMORTISSEMENT MOBILIER	336 184,68	58 370,47	394 555,15	509 958,30	116 740,94	626 699,24		232 144,09
28187	Amortis du mat informatique acquis	721 373,01	39 969,93	761 342,94	2 472 312,21	79 939,86	2 552 252,07		1 790 909,13
	SOUS-TOTAL CHAPITRE 28	6 939 574,26	2 082 726,86	9 022 301,12	20 232 842,68	4 221 399,83	24 454 242,51	757,97	15 432 699,36
	TOTAL CLASSE 2	68 593 432,61	6 284 108,55	74 877 541,16	20 983 510,86	5 289 528,20	26 273 039,06	64 037 201,46	15 432 699,36

UNIV973 - CF 2022 29/5

CLASSE 4									
		DEBIT			CREDIT			SOLDE	
		BILAN D'ENTREE	EXERCICE	TOTAL	BILAN D'ENTREE	EXERCICE	TOTAL	DEBIT	CREDIT
4011	Fournisseurs - Achats de biens ou de prestations de services	3 123,91	4 685 555,34	4 688 679,25	7 493,13	4 686 469,09	4 693 962,22		5 282,97
4041	Fournisseurs - Achats d'immobilisations		2 644 662,12	2 644 662,12		2 644 662,12	2 644 662,12		
4047	Fournisseurs d'immobilisations - Retenues de garantie et oppositions		126 200,37	126 200,37	129 013,51		129 013,51		2 813,14
4081	Fournisseurs - Achats de biens ou de prestations de services	114 150,93	5 185 526,87	5 299 677,80	650 747,90	5 545 322,53	6 196 070,43		896 392,63
4084	Fournisseurs -immobilisations	4 154,00	3 072 932,13	3 077 086,13	277 917,69	3 330 579,57	3 608 497,26		531 411,13
4091	Fournisseurs - Avances versées sur commandes	40 099,31	205 391,58	245 490,89	63,27	210 243,94	210 307,21	35 183,68	
4098	Rabais, remises, ristournes à obtenir et autres avoirs non encore reçus		1 995,00	1 995,00	10 931,14	9 581,46	20 512,60		18 517,60
	SOUS-TOTAL CHAPITRE 40	161 528,15	15 922 263,41	16 083 791,56	1 076 166,64	16 426 858,71	17 503 025,35	35 183,68	1 454 417,47
4111	Clients - Ventes de biens ou de prestations de services	1 187 196,32	1 967 815,49	3 155 011,81	107 330,82	1 658 863,50	1 766 194,32	1 388 817,49	
4181	Clients - Factures à établir	473 723,25	1 591 290,99	2 065 014,24		469 364,17	469 364,17	1 595 650,07	
	SOUS-TOTAL CHAPITRE 41	1 660 919,57	3 559 106,48	5 220 026,05	107 330,82	2 128 227,67	2 235 558,49	2 984 467,56	
421	Personnel - Rémunérations dues	25 505,93	32 937 301,65	32 962 807,58		32 939 407,53	32 939 407,53	23 400,05	
422	Œuvres sociales		130 177,81	130 177,81		130 177,81	130 177,81		
423	Prêts consentis au personnel		1 058,00	1 058,00		1 058,00	1 058,00		
425	Personnel - Avances et acomptes	7 376,39	9 393,01	16 769,40	48,00	16 769,40	16 817,40		48,00
426	Personnel - Dépôt				1 241,58		1 241,58		1 241,58
4282	Dettes provisionnées pour congés payés		137 020,83	137 020,83	137 020,83	120 552,34	257 573,17		120 552,34
4286	Autres charges à payer	15 117,05	677 479,50	692 596,55	587 559,99	916 471,38	1 504 031,37		811 434,82
	SOUS-TOTAL CHAPITRE 42	47 999,37	33 892 430,80	33 940 430,17	725 870,40	34 124 436,46	34 850 306,86	23 400,05	933 276,74
4378	Divers		5 521,23	5 521,23		5 521,23	5 521,23		
4382	Charges sociales sur congés à payer		65 296,14	65 296,14	65 296,14	60 770,02	126 066,16		60 770,02
4386	Autres charges à payer		62 338,48	62 338,48	62 338,48		62 338,48		
	SOUS-TOTAL CHAPITRE 43		133 155,85	133 155,85	127 634,62	66 291,25	193 925,87		60 770,02
44112	CTG SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT	72 507,20		72 507,20		24 554,95	24 554,95	47 952,25	
44113	AUTRES SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT	585 994,91		585 994,91	32 240,84	30 700,40	62 941,24	523 053,67	
44171	ETAT FONCTIONNEMENT	793 926,69	25 782 588,96	26 576 515,65	87 705,12	25 887 487,80	25 975 192,92	601 322,73	
44172	CTG SUBVENTION FONCTIONNEMENT	326 108,75	1 306 218,92	1 632 327,67	12 601,74	1 485 054,38	1 497 656,12	134 671,55	
44173	AUTRES SUBVENTION FONCTIONNEMENT	16 366,95	257 965,74	274 332,69	3 344,00	254 621,74	257 965,74	16 366,95	
4419	Avances sur subventions		63 850,00	63 850,00	1 512 683,84	315 103,80	1 827 787,64		1 763 937,64
4434	Opérations particulières avec l'état et les entités publiques	33 945,60		33 945,60				33 945,60	
44352	Aide de l'État versée par l'ASP au titre des contrats aidés	80,00	1 200,00	1 280,00	1 080,00	500,00	1 580,00		300,00
4473	Impôts, taxes et versements assimilés sur rémunérations (autres organismes)		3 480,00	3 480,00		3 480,00	3 480,00		
4478	Divers autres impôts, taxes et versements assimilés		37 455,40	37 455,40		37 455,40	37 455,40		
4482	Charges fiscales sur congés à payer		1 633,01	1 633,01	1 633,01		1 633,01		
4486	Autres charges à payer		563,37	563,37	563,37		563,37		
44871	Subventions d'investissements à recevoir		611 441,02	611 441,02		516 388,69	516 388,69	95 052,33	
44877	Subventions de fonctionnement à recevoir		470 400,65	470 400,65		133 622,18	133 622,18	336 778,47	
	SOUS-TOTAL CHAPITRE 44	1 828 930,10	28 536 797,07	30 365 727,17	1 651 851,92	28 688 969,34	30 340 821,26	1 789 143,55	1 764 237,64
4631	Exercices antérieurs	26 161,39		26 161,39	2 221,00	8 082,05	10 303,05	15 858,34	
4632	ORDRES RECETTES OU REVERSEMENTS A RECOUVRER		15 312,40	15 312,40		83,00	83,00	15 229,40	

UNIV973 - CF 2022 29/7

CLASSE 6									
		DEBIT			CREDIT			SOLDE	
		BILAN D'ENTREE	EXERCICE	TOTAL	BILAN D'ENTREE	EXERCICE	TOTAL	DEBIT	CREDIT
605	Achat de matériel, équipements et travaux (incorporés aux ouvrages et aux		1 935,86	1 935,86		1 935,86	1 935,86		
60611	Électricité		464 060,72	464 060,72		464 060,72	464 060,72		
60612	Carburants et lubrifiants		28 369,69	28 369,69		28 369,69	28 369,69		
60617	Eau		8 737,58	8 737,58		8 737,58	8 737,58		
60618	Autres fournitures non stockables		222,00	222,00		222,00	222,00		
6063	Fournitures d'entretien et de petit équipement		336 511,12	336 511,12		336 511,12	336 511,12		
6064	Fournitures administratives		46 653,68	46 653,68		46 653,68	46 653,68		
6065	Linge, vêtements de travail		40 945,35	40 945,35		40 945,35	40 945,35		
6067	Fournitures et matériels d'enseignement et de recherche non immobilisés		201 007,28	201 007,28		201 007,28	201 007,28		
6068	Autres matières et fournitures non stockées		53 080,40	53 080,40		53 080,40	53 080,40		
	SOUS-TOTAL CHAPITRE 60		1 181 523,68	1 181 523,68		1 181 523,68	1 181 523,68		
611	Sous-traitance générale		15 186,01	15 186,01		15 186,01	15 186,01		
6132	Locations immobilières (peut être subdivisé comme le compte 21)		1 990,00	1 990,00		1 990,00	1 990,00		
6135	Locations mobilières (peut être subdivisé comme le compte 21)		63 402,45	63 402,45		63 402,45	63 402,45		
6152	Sur biens immobiliers (à subdiviser comme le compte 21)		34 364,53	34 364,53		34 364,53	34 364,53		
6155	Sur biens mobiliers (à subdiviser comme le compte 21)		334,83	334,83		334,83	334,83		
6156	Maintenance (à subdiviser comme le compte 21)		659 625,77	659 625,77		659 625,77	659 625,77		
6163	Assurance transport		38 799,21	38 799,21		38 799,21	38 799,21		
617	Etudes et recherches		48 518,80	48 518,80		48 518,80	48 518,80		
6181	Documentation générale et administrative		12 584,13	12 584,13		12 584,13	12 584,13		
618311	Abonnement français		12 920,43	12 920,43		12 920,43	12 920,43		
618312	Abonnements étrangers		1 219,65	1 219,65		1 219,65	1 219,65		
618321	Ouvrages français		56 196,65	56 196,65		56 196,65	56 196,65		
61833	Ouvrages électroniques		123 696,62	123 696,62		123 696,62	123 696,62		
61842	Reprographie externe		2 630,30	2 630,30		2 630,30	2 630,30		
6185	Frais de colloques, séminaires, conférences		29 653,00	29 653,00		29 653,00	29 653,00		
	SOUS-TOTAL CHAPITRE 61		1 101 122,38	1 101 122,38		1 101 122,38	1 101 122,38		
6211	Personnel intérimaire		53 007,97	53 007,97		53 007,97	53 007,97		
6212	gratifications stagiaires		13 680,15	13 680,15		13 680,15	13 680,15		
6224	Rémunérations des transitaires		44 922,95	44 922,95		44 922,95	44 922,95		
6226	Honoraires		864 224,88	864 224,88		864 224,88	864 224,88		
6227	Frais d'actes et de contentieux		11 804,87	11 804,87		11 804,87	11 804,87		
6228	Divers		22 698,72	22 698,72		22 698,72	22 698,72		
6231	Annonces et insertions		23 651,94	23 651,94		23 651,94	23 651,94		
6234	Cadeaux à la clientèle		77 576,71	77 576,71		77 576,71	77 576,71		
6236	Catalogues et imprimés		25 433,17	25 433,17		25 433,17	25 433,17		
6237	Publications		29 260,80	29 260,80		29 260,80	29 260,80		
6238	Divers		13 129,95	13 129,95		13 129,95	13 129,95		
6241	Transports sur achats		6 056,95	6 056,95		6 056,95	6 056,95		
6244	Transports administratifs		12 372,00	12 372,00		12 372,00	12 372,00		

UNIV73 - CF 2022 29/9

UNIV973 - CF 2022 29/9

CLASSE 6									
		DEBIT			CREDIT			SOLDE	
		BILAN D'ENTREE	EXERCICE	TOTAL	BILAN D'ENTREE	EXERCICE	TOTAL	DEBIT	CREDIT
6245	Voyages d'études, visites et sorties pédagogiques		120 019,59	120 019,59		120 019,59	120 019,59		
6247	Transports collectifs du personnel		7 093,00	7 093,00		7 093,00	7 093,00		
6248	Divers		19 744,75	19 744,75		19 744,75	19 744,75		
6251	Voyages et déplacements du personnel		15 614,70	15 614,70		15 614,70	15 614,70		
6254	Frais d'inscription aux colloques		14 358,58	14 358,58		14 358,58	14 358,58		
6255	Frais de déménagement		7 167,00	7 167,00		7 167,00	7 167,00		
62561	Missions personnels de l'EPSCP		495 095,20	495 095,20		495 095,20	495 095,20		
62563	Missions personnalités extérieures		251 815,69	251 815,69		251 815,69	251 815,69		
6257	Réceptions		175 112,03	175 112,03		175 112,03	175 112,03		
6258	Divers		5 500,00	5 500,00		5 500,00	5 500,00		
6264	Téléphone		49 939,26	49 939,26		49 939,26	49 939,26		
6265	Affranchissements		3 808,12	3 808,12		3 808,12	3 808,12		
627	Services bancaires et assimilés		4 129,57	4 129,57		4 129,57	4 129,57		
6281	Concours divers		6 457,00	6 457,00		6 457,00	6 457,00		
6283	Formation continue du personnel de l'établissement		160 596,80	160 596,80		160 596,80	160 596,80		
6285	Prestations extérieures de gardiennage		404 080,16	404 080,16		404 080,16	404 080,16		
6286	Prestation extérieure de nettoyage		1 271,00	1 271,00		1 271,00	1 271,00		
62881	Participation au service commun		22 639,82	22 639,82		22 639,82	22 639,82		
62888	Autres - divers		61 072,90	61 072,90		61 072,90	61 072,90		
SOUS-TOTAL CHAPITRE 62			3 023 336,23	3 023 336,23		3 023 336,23	3 023 336,23		
632	Charges fiscales sur congés à payer		3 127,52	3 127,52		3 127,52	3 127,52		
6331	Versement de transport		137 932,32	137 932,32		137 932,32	137 932,32		
6332	Allocation logement		53 716,35	53 716,35		53 716,35	53 716,35		
6338	Autres		4 168,17	4 168,17		4 168,17	4 168,17		
6351	Impôts directs (sauf l'impôt sur les bénéfices)		10 395,00	10 395,00		10 395,00	10 395,00		
6353	Impôts indirects		17 281,76	17 281,76		17 281,76	17 281,76		
6358	Autres droits		2 730,31	2 730,31		2 730,31	2 730,31		
6373	Contribution FIPHP		67 060,30	67 060,30		67 060,30	67 060,30		
6378	Taxes diverses		425,00	425,00		425,00	425,00		
SOUS-TOTAL CHAPITRE 63			296 836,73	296 836,73		296 836,73	296 836,73		
64111	Rémunérations principales		12 977 204,40	12 977 204,40		12 977 204,40	12 977 204,40		
641121	Rémunérations accessoires indexées		1 013 315,34	1 013 315,34		1 013 315,34	1 013 315,34		
641122	Rémunérations accessoires non indexées		1 529 234,05	1 529 234,05		1 529 234,05	1 529 234,05		
6412	Congés payés du personnel		269 674,65	269 674,65		269 674,65	269 674,65		
64131	Primes et gratifications indexées		141 079,92	141 079,92		141 079,92	141 079,92		
64132	Primes et gratifications non indexées		124 036,76	124 036,76		124 036,76	124 036,76		
64141	Indemnités et avantages indexés		134 666,82	134 666,82		134 666,82	134 666,82		
64142	Indemnités compensatoires - hausse de CSG		644 004,96	644 004,96		644 004,96	644 004,96		
64144	Indemnités et avantages non indexés		180 107,42	180 107,42		180 107,42	180 107,42		
6415	Supplément familial		80 889,39	80 889,39		80 889,39	80 889,39		

UNIVERSITY - CF 2022 29/10

UNIV973 - CF 2022 29/10

CLASSE 6									
		DEBIT			CREDIT			SOLDE	
		BILAN D'ENTREE	EXERCICE	TOTAL	BILAN D'ENTREE	EXERCICE	TOTAL	DEBIT	CREDIT
64191	Abattement indemnitaire - art 148 LFI 2016		61 732,37	61 732,37		61 732,37	61 732,37		
6451	Cotisations d'assurance maladie		1 220 281,18	1 220 281,18		1 220 281,18	1 220 281,18		
645311	Pensions civiles (cotisations pour le cas pensions)		4 959 983,48	4 959 983,48		4 959 983,48	4 959 983,48		
64532	CNRACL		16 704,10	16 704,10		16 704,10	16 704,10		
64534	CNAV		402 639,19	402 639,19		402 639,19	402 639,19		
645351	RAFP		66 684,95	66 684,95		66 684,95	66 684,95		
645352	IRCANTEC		154 507,54	154 507,54		154 507,54	154 507,54		
6454	Cotisations à Pôle emploi		167 089,78	167 089,78		167 089,78	167 089,78		
6455	Charges sociales sur congés à payer		124 408,74	124 408,74		124 408,74	124 408,74		
6458	Cotisations aux autres organismes sociaux		658 589,71	658 589,71		658 589,71	658 589,71		
6471	Prestations directes		49 265,57	49 265,57		49 265,57	49 265,57		
6474	Œuvres sociales		129 918,50	129 918,50		129 918,50	129 918,50		
6475	Médecine du travail, pharmacie		415,46	415,46		415,46	415,46		
648	Autres charges de personnel		11 532,50	11 532,50		11 532,50	11 532,50		
	SOUS-TOTAL CHAPITRE 64		25 117 966,78	25 117 966,78		25 117 966,78	25 117 966,78		
6511	Redevances pour concessions, brevets, licences, marques, procédés, logiciels		172 722,10	172 722,10		172 722,10	172 722,10		
6518	Autres droits et valeurs similaires		6 464,05	6 464,05		6 464,05	6 464,05		
6573	Charges d'intervention pour compte propre		36 000,00	36 000,00		36 000,00	36 000,00		
65811	Pénalités sur contrats ou conventions		4 686,86	4 686,86		4 686,86	4 686,86		
6583	Charges de gestion provenant de l'annulation de titres de recettes des exercices		74 795,17	74 795,17		74 795,17	74 795,17		
6588	Autres charges diverses		0,07	0,07		0,07	0,07		
	SOUS-TOTAL CHAPITRE 65		294 668,25	294 668,25		294 668,25	294 668,25		
6811	Dotations aux amortissements sur immobilisations incorporelles et corporelles		4 219 121,27	4 219 121,27		4 219 121,27	4 219 121,27		
6815	Dotations aux provisions pour risques et charges de fonctionnement		477 489,42	477 489,42		477 489,42	477 489,42		
6817	Dotations aux dépréciations des actifs circulants (autres que valeurs mobilières		285 592,27	285 592,27		285 592,27	285 592,27		
	SOUS-TOTAL CHAPITRE 68		4 982 202,96	4 982 202,96		4 982 202,96	4 982 202,96		
TOTAL CLASSE 6			35 997 657,01	35 997 657,01		35 997 657,01	35 997 657,01		

UNIV973 - CF 2022 29/11

UNIV973 - CF 2022 29/11

CLASSE 7									
		DEBIT			CREDIT			SOLDE	
		BILAN D'ENTREE	EXERCICE	TOTAL	BILAN D'ENTREE	EXERCICE	TOTAL	DEBIT	CREDIT
706211	Etudiants nationaux ou assimilés		518 619,00	518 619,00		518 619,00	518 619,00		
70622	Droits des diplômes propres à chaque établissement		255 779,29	255 779,29		255 779,29	255 779,29		
70624	Prestations de formation continue		761 936,09	761 936,09		761 936,09	761 936,09		
70626	Formation en apprentissage		1 235 877,40	1 235 877,40		1 235 877,40	1 235 877,40		
70661	Colloques		15 000,00	15 000,00		15 000,00	15 000,00		
70662	Prestations de recherche		25 385,00	25 385,00		25 385,00	25 385,00		
70682	Autres prestations de services		18 829,36	18 829,36		18 829,36	18 829,36		
7083	Locations diverses		24 611,12	24 611,12		24 611,12	24 611,12		
7084	Mise à disposition de personnel facturée		14 426,94	14 426,94		14 426,94	14 426,94		
	SOUS-TOTAL CHAPITRE 70		2 870 464,20	2 870 464,20		2 870 464,20	2 870 464,20		
74111	Subvention pour charges de service public (SCSP)		25 668 747,00	25 668 747,00		25 668 747,00	25 668 747,00		
7412	Autres ministères		99 000,00	99 000,00		99 000,00	99 000,00		
741322	Frais de formation ASP au titre des contrats aidés		1 200,00	1 200,00		1 200,00	1 200,00		
7442	Région		1 481 149,27	1 481 149,27		1 481 149,27	1 481 149,27		
7446	Union européenne		102 763,16	102 763,16		102 763,16	102 763,16		
7448	Autres entités publiques dont organismes publics		56 326,00	56 326,00		56 326,00	56 326,00		
7481	Produits des versements libératoires ouvrant droit à l'exonération de la taxe		8 041,35	8 041,35		8 041,35	8 041,35		
7488	Autres		61 491,94	61 491,94		61 491,94	61 491,94		
	SOUS-TOTAL CHAPITRE 74		27 478 718,72	27 478 718,72		27 478 718,72	27 478 718,72		
7571	Taxes affectées		181 656,96	181 656,96		181 656,96	181 656,96		
7583	Produits de gestion provenant de l'annulation de demandes de paiement des		485,52	485,52		485,52	485,52		
7584	Contentieux		3 348,00	3 348,00		3 348,00	3 348,00		
7588	Autres produits divers		331,80	331,80		331,80	331,80		
	SOUS-TOTAL CHAPITRE 75		185 822,28	185 822,28		185 822,28	185 822,28		
7811	Reprises sur amortissements des immobilisations incorporelles et corporelles		1 374 059,23	1 374 059,23		1 374 059,23	1 374 059,23		
7813	Quote-part reprise au résultat des financements rattachés à des actifs		85 817,07	85 817,07		85 817,07	85 817,07		
7815	Reprises sur provisions pour risques et charges de fonctionnement		717 921,14	717 921,14		717 921,14	717 921,14		
7817	Reprises sur dépréciation des actifs circulants (autres que valeurs mobilières de		1 865,33	1 865,33		1 865,33	1 865,33		
	SOUS-TOTAL CHAPITRE 78		2 179 662,77	2 179 662,77		2 179 662,77	2 179 662,77		
	TOTAL CLASSE 7		32 714 667,97	32 714 667,97		32 714 667,97	32 714 667,97		

UNIV973 - CF 2022 29/12

CLASSE 8[illegible]

1. Tableau des provisions

1. Tableau des Provisions				
Rubriques et postes	Solde à l'ouverture de l'exercice	Dotations de l'exercice	Prises de l'exercice Provision utilisée	Solde à la clôture de l'exercice
Provisions réglementées				
Provisions pour reconstitution des gisements miniers et pétroliers				
Provisions pour investissement (participation des salariés)				
Provisions pour hausse de prix				
Provisions réglementées relatives aux autres éléments de l'actif				
Amortissements dérogatoires				
Provision spéciale de réévaluation				
Plus-values réinvesties (assimilées à des amortissements dérogatoires)				
Autres provisions réglementées				
Provisions pour risques				
Provisions pour litiges	369 212,58	70 798,00	363 232,60	76 777,98
Provisions pour garanties données aux clients				
Provisions pour pertes sur marchés à terme				
Provisions pour amendes et pénalités				
Provisions pour pertes de change	0,00	0,00	0,00	0,00
Provisions pour pertes sur contrat	0,00	0,00	0,00	0,00
Provisions pour risques d'emploi				
Autres provisions pour risques	130 693,75	0,00	0,00	130 693,75
Provisions pour charges				
Provisions pour pensions obligatoires similaires	0,00	0,00	0,00	0,00
Provisions pour impôts	0,00	0,00	0,00	0,00
Provisions pour renouvellement des immobilisations (établissement concessionnaire)				
Provisions pour travaux à répartir				
Provisions pour gros entretien ou grandes révisions	0,00	0,00	0,00	0,00
Provisions pour remises en état	0,00	0,00	0,00	0,00
Provisions pour CET	226 910,58	270 389,18	226 910,58	270 389,18
Provisions pour CET - Charges sociales et fiscales	110 836,67	136 302,24	110 836,67	136 302,24
Provisions pour allocation perte d'emploi et indemnités de licenciement	0,00	0,00	0,00	0,00
Autres provisions pour charges	87 739,29	0,00	87 739,29	0,00
Total des provisions	925 392,87	477 489,42	788 719,14	614 163,15

2. Tableau des dépréciations				
Rubriques et postes	Solde à l'ouverture de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises de l'exercice	Solde à la clôture de l'exercice
Dépréciations des immobilisations	0,00	0,00	0,00	0,00
Dépréciations des stocks et en-cours	0,00	0,00	0,00	0,00
Dépréciations des comptes de tiers	490 836,06	285 592,27	86 154,80	690 273,53
Dépréciations des comptes financiers	0,00	0,00	0,00	0,00
Total des dépréciations	490 836,06	285 592,27	86 154,80	690 273,53

4. Tableau des immobilisations

4. Tableau des immobilisations						
Rubriques et postes	Valeur brute au début de l'exercice	Augmentations Par virement de poste à poste	Acquisitions/ Mises à disposition /	Diminutions Par virement de poste à poste	Cessions / Mises au	Valeur brute à la fin de l'exercice
Immobilisations incorporelles	917 760,50	0,00	444 085,14	97 367,00	0,00	1 264 478,64
Frais d'établissement	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Frais de recherche et développement	42 000,00	0,00	4 800,00	0,00	0,00	46 800,00
Concessions et droits similaires, brevets, licences, marques, procédés, logiciels, droits et valeurs similaires	611 286,42	0,00	13 158,16	0,00	0,00	624 444,58
Droit au bail	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Fonds commercial	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Autres immobilisations incorporelles	264 474,08	0,00	426 126,98	97 367,00	0,00	593 234,06
Immobilisations corporelles	59 804 057,04	0,00	1 653 387,19	216 846,82	0,00	61 240 597,41
Terrains	6 769 931,65	0,00	15 183,50	256,50	0,00	6 784 858,65
Constructions	42 494 025,55	0,00	1 400,00	0,00	0,00	42 495 425,55
Installations techniques, matériels, et outillage	4 543 745,35	0,00	509 469,21	109 522,03	0,00	4 943 692,53
Collections	2 434,61	0,00	0,00	0,00	0,00	2 434,61
Biens historiques et culturels (dont dépenses ultérieures)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Autres immobilisations corporelles	5 993 919,88	0,00	1 127 334,48	107 068,29	0,00	7 014 186,07
Immobilisations mises en concession	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Immobilisations corporelles en cours	134 946,49	0,00	2 100 532,70	747 885,59	0,00	1 487 593,60
Immobilisations grevées de droits	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Immobilisations corporelles (Biens vivants)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Participations et créances rattachées à des participations	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Titres de participation	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Parts dans des entreprises liées et créances sur des entreprises liées (filiale)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Autres formes de participation	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Créances rattachées à des participations	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Créances rattachées à des sociétés en participation	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Versement à effectuer sur titres de participation non libérés	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Autres immobilisations financières	46 426,14	0,00	3 376,66	0,00	6 028,96	43 773,84
Titres immobilisés autres que les titres immobilisés de l'activité de portefeuille (droit de propriété)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Titres immobilisés (droit de créance)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Prêts	4 380,00	0,00	3 000,00	0,00	4 492,30	2 887,70
Dépôts et cautionnements versés	42 046,14	0,00	376,66	0,00	1 536,66	40 886,14
Autres créances immobilisées	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAUX	60 903 190,17	0,00	4 201 381,69 €	1 062 099,41	6 028,96	64 036 443,49

5. Tableau des amortissements

5. Tableau des amortissement				
Rubriques et postes	Cumulés au début de l'exercice	Augmentations (dotations de l'exercice)	Diminutions (amortissements afférents aux éléments de l'actif sortis)	Cumulés à la fin de l'exercice
Immobilisations incorporelles	624 094,87	43 852,78	21 416,60	646 531,05
Frais d'établissement	0,00	0,00	0,00	0,00
Frais de recherche et développement	1 680,00	5 280,00	2 640,00	4 320,00
Concessions et droits similaires, brevets, licences, marques, procédés, logiciels, droits et valeurs similaires	622 414,87	38 572,78	18 776,60	642 211,05
Droit au bail	0,00	0,00	0,00	0,00
Fonds commercial	0,00	0,00	0,00	0,00
Autres immobilisations incorporelles	0,00	0,00	0,00	0,00
Immobilisations corporelles	12 669 173,55	4 177 547,05	2 061 310,26	14 785 410,34
Terrains	191 073,24	383 201,52	191 600,76	382 674,00
Constructions	6 396 834,42	1 910 125,47	953 874,52	7 353 085,37
Installations techniques, matériels, et outillage	3 037 105,07	650 862,31	308 873,61	3 379 093,77
Collections	-757,97	0,00	0,00	-757,97
Biens historiques et culturels (dont dépenses ultérieures)	0,00	0,00	0,00	0,00
Autres immobilisations corporelles	3 044 918,79	1 233 357,75	606 961,37	3 671 315,17
Immobilisations mises en concession	0,00	0,00	0,00	0,00
Immobilisations corporelles en cours				
Immobilisations grevées de droits				
Immobilisations corporelles (Biens vivants)	0,00	0,00	0,00	0,00
Participations et créances rattachées à des participations				
Titres de participation				
Parts dans des entreprises liées et créances sur des entreprises liées (filiale)				
Autres formes de participation				
Créances rattachées à des participations				
Créances rattachées à des sociétés en participation				
Versement à effectuer sur titres de participation non libérés				
Autres immobilisations financières				
Titres immobilisés autres que les titres immobilisés de l'activité de portefeuille (droit de propriété)				
Titres immobilisés (droit de créance)				
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Prêts				
Dépôts et cautionnements versés				
Autres créances immobilisées				
TOTAUX	13 293 268,42	4 221 399,83	2 082 726,86	15 431 941,39

Compte financier 2022 – Partie II – Comptes annuels
6. Tableau des financements de l'actif

6. Tableau des financements de l'actif								
Rubriques et postes	Cumul au début de l'exercice	Augmentations		Cellule à masquer	Diminutions			Cumul à la fin de l'exercice
		Financements reçus	Financements reconstitués suite à la reprise de la dépréciation de l'actif financé		Reprise suite à l'amortissement de l'actif financé	Reprise suite à la dépréciation de l'actif financé	Reprise suite à la cession ou mise au rebut de l'actif financé	
FINANCEMENT DE L'ACTIF PAR L'ETAT	38 972 625,33	95 052,33	0,00	0,00	1 084 080,78	0,00	0,00	37 983 596,88
Financements non rattachés à un actif	205 877,64	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	205 877,64
Financements rattachés à un actif	38 766 747,69	95 052,33	0,00	0,00	1 084 080,78	0,00	0,00	37 777 719,24
- Contrepartie et financement des actifs mis à disposition des établissements	38 723 370,66	0,00	0,00	0,00	1 019 448,92		0,00	37 703 921,74
- Contrepartie et financement des actifs remis en pleine propriété	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00
- Financement des autres actifs :								
État	-31 208,15	0,00	0,00	0,00	64 631,86		0,00	-95 840,01
Agence nationale de la recherche (ANR) - IA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00
Autres	74 585,18	95 052,33	0,00	0,00	0,00		0,00	169 637,51
FINANCEMENT DE L'ACTIF PAR DES TIERS AUTRES QUE L'ETAT	4 996 206,76	1 094 306,33	0,00	0,00	375 795,52	0,00	0,00	5 714 717,57
Financements non rattachés à un actif	3 210 348,94	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 210 348,94
- Régions	1 295 354,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	1 295 354,00
- Départements	14,75	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	14,75
- Communes et groupements de communes	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00
- Autres collectivités et établissement publics	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00
- Union Européenne	128 634,51	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	128 634,51
- Autres organismes	1 121 531,05	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	1 121 531,05
- Autres	664 814,63	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	664 814,63
Financements rattachés à un actif	1 785 857,82	1 094 306,33	0,00	0,00	375 795,52	0,00	0,00	2 504 368,63
- Régions	-85 707,22	0,00	0,00	0,00	22 506,27		0,00	-108 213,49
- Départements	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00
- Communes et groupements de communes	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00
- Autres collectivités et établissement publics	618 096,80	1 069 606,11	0,00	0,00	8 163,57		0,00	1 679 539,34
- Union Européenne	54 705,18	0,00	0,00	0,00	17 672,76		0,00	37 032,42
- Autres organismes	908 080,31	0,00	0,00	0,00	219 175,06		0,00	688 905,25
- Autres	290 682,75	24 700,22	0,00	0,00	108 277,86		0,00	207 105,11
TOTAUX	43 968 832,09	1 189 358,66	0,00	0,00	1 459 876,30	0,00	0,00	43 698 314,45

8. Tableau des créances

Rubriques et postes	Montants	Degré de liquidité de l'actif	
		Echéance à 1 an au plus	Echéance à plus d'1 an
Créances de l'actif immobilisé	43 773,84	0,00	43 773,84
- Créances rattachées à des participations	0,00	0,00	0,00
- Prêts	2 887,70	0,00	2 887,70
- Autres créances immobilisées	40 886,14	0,00	40 886,14
		0,00	0,00
Créances de l'actif circulant	4 824 644,56	1 994 698,12	2 829 946,44
- Créances sur des entités publiques (Etat, autres entités publiques) des organismes internationaux et la Commission européenne	1 789 143,55	310 396,96	1 478 746,59
- Créances clients et comptes rattachés	2 984 467,56	1 630 019,90	1 354 447,66
- Créances sur les redevables (produits de la fiscalité affectée)	0,00	0,00	0,00
- Avances et acomptes versés sur commandes	35 183,68	27 349,31	7 834,37
- Créances correspondant à des opérations pour comptes de tiers (dispositifs d'intervention)	0,00	0,00	0,00
- Créances sur les autres débiteurs	15 849,77	26 931,95	-11 082,18
- Charges constatées d'avance (dont primes de remboursement des emprunts)	0,00	0,00	0,00
TOTAUX	4 868 418,40	1 994 698,12	2 873 720,28

9. Tableau des dettes				
Rubriques et postes	Montants	Degré d'exigibilité du passif		
		Echéance à 1 an au plus	Echéance à plus d'1 an et 5 ans au plus	Echéance à plus d'5 ans
Dettes financières	0,00	0,00	0,00	0,00
- Emprunts obligataires	0,00	0,00	0,00	0,00
- Emprunts souscrits auprès des établissements financiers	0,00	0,00	0,00	0,00
- Dettes financières et autres emprunts	0,00	0,00	0,00	0,00
		0,00	0,00	0,00
Dettes non financières	4 948 665,84	2 370 555,93	2 522 472,80	55 637,11
- Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 435 899,87	974 779,76	384 684,74	76 435,37
- Dettes fiscales et sociales	970 898,71	847 872,80	146 425,96	-23 400,05
- Avances et acomptes reçus	1 763 937,64	251 253,80	1 512 683,84	0,00
- Dettes correspondant à des opérations pour comptes de tiers (dispositifs d'intervention)	46 800,00	24 800,00	22 000,00	0,00
- Autres dettes non financières	508 806,58	260 813,01	245 391,78	2 601,79
- Produits constatés d'avance	222 323,04	11 036,56	211 286,48	0,00
TOTAUX	4 948 665,84	2 370 555,93	2 522 472,80	55 637,11

Compte financier 2022 – Partie II – Comptes annuels
Bilan actif

BILAN - Partie ACTIF				
ACTIF	MONTANT BRUT	AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS	MONTANT NET	TOTAUX EX.ANTERIEUR
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles	1 264 478,64	646 531,05	617 947,59	293 665,63
Immobilisations corporelles	62 728 191,01	14 785 410,34	47 942 780,67	47 269 829,98
Terrains	6 784 858,65	382 674,00	6 402 184,65	6 578 858,41
Constructions	42 495 425,55	7 353 085,37	35 142 340,18	36 097 191,13
Installations techniques, matériels, et outillages	4 943 692,53	3 379 093,77	1 564 598,76	1 506 640,28
Collections	2 434,61	-757,97	3 192,58	3 192,58
Biens historiques et culturels	0,00		0,00	0,00
Autres immobilisations corporelles	7 014 186,07	3 671 315,17	3 342 870,90	2 949 001,09
Immobilisations mises en concession	0,00	0,00	0,00	0,00
Immobilisations corporelles en cours	1 233,50	0,00	1 233,50	1 233,50
Avances et acomptes sur commandes	1 486 360,10		1 486 360,10	133 712,99
Immobilisations grevées de droits	0,00		0,00	0,00
Immobilisations corporelles (biens vivants)	0,00	0,00	0,00	0,00
Immobilisations financières	43 773,84	0,00	43 773,84	46 426,14
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	64 036 443,49	15 431 941,39	48 604 502,10	47 609 921,75
ACTIF CIRCULANT				
Stocks	0,00	0,00	0,00	0,00
Créances	4 824 644,56	690 273,53	4 134 371,03	2 831 637,22
Créances sur des entités publiques (Etat, autres entités publiques) des organismes internationaux et la commission européenne	1 789 143,55		1 789 143,55	1 692 958,40
Créances clients et comptes rattachés	2 984 467,56	690 273,53	2 294 194,03	1 062 752,69
Créances sur les redevables (produits de la fiscalité affectée)	0,00		0,00	0,00
Avances et acomptes versés sur commandes	35 183,68		35 183,68	40 036,04
Créances correspondant à des opérations pour comptes de tiers (dispositifs d'intervention)	0,00		0,00	0,00
Créances sur les autres débiteurs	15 849,77	0,00	15 849,77	35 890,09
Charges constatées d'avance (dont prime de remboursement)	0,00		0,00	0,00
TOTAL ACTIF CIRCULANT (HORS TRESORERIE)	4 824 644,56	690 273,53	4 134 371,03	2 831 637,22
TRESORERIE				
Valeurs mobilières de placement	0,00	0,00	0,00	0,00
Disponibilités	1 584 323,92		1 584 323,92	3 472 800,57
Autres	0,00		0,00	0,00
TOTAL TRESORERIE	1 584 323,92	0,00	1 584 323,92	3 472 800,57
Comptes de régularisation	0,00		0,00	0,00
Ecart de conversion Actif	0,00		0,00	0,00
TOTAL GENERAL	70 445 411,97	16 122 214,92	54 323 197,05	53 914 359,54

Compte financier 2022 – Partie II – Comptes annuels
Bilan passif

BILAN - Partie PASSIF		
PASSIF	MONTANT	TOTAUX EX.ANTERIEUR
FONDS PROPRES		
Financements reçus	43 276 978,09	43 968 832,09
Financement de l'actif par l'Etat	38 802 909,49	39 697 761,66
Financement de l'actif par des tiers	4 268 190,96	4 065 192,79
Fonds propres des fondations	205 877,64	205 877,64
Ecart de réévaluation	0,00	0,00
Réserves	7 082 158,09	6 082 158,09
Report à nouveau	-2 028 050,49	-2 543 141,42
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	429 282,37	1 515 090,93
Provisions réglementées	0,00	0,00
TOTAL FONDS PROPRES	48 760 368,06	49 022 939,69
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques	207 471,73	499 906,33
Provisions pour charges	406 691,42	425 486,54
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	614 163,15	925 392,87
DETTES FINANCIERES		
Emprunts obligataires	0,00	0,00
Emprunts souscrits auprès des établissements financiers	0,00	0,00
Dettes financières et autres emprunts	0,00	0,00
TOTAL DES DETTES FINANCIERES	0,00	0,00
DETTES NON FINANCIERES		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 435 899,87	929 168,60
Dettes fiscales et sociales	970 898,71	841 536,35
Avances et acomptes reçus	1 763 937,64	1 512 683,84
Dettes correspondant à des opérations pour comptes de tiers (disponibles)	46 800,00	36 400,00
Autres dettes non financières	508 806,58	434 951,71
Produits constatés d'avance	222 323,04	211 286,48
TOTAL DETTES NON FINANCIERES	4 948 665,84	3 966 026,98
TRESORERIE		
Autres éléments de trésorerie passive	0,00	0,00
TOTAL TRESORERIE	0,00	0,00
Comptes de régularisation	0,00	0,00
Ecart de conversion Passif	0,00	0,00
TOTAL GENERAL	54 323 197,05	53 914 359,54

Compte financier 2022 – Partie II – Comptes annuels
Compte de résultat charges

Compte de résultat - Partie CHARGES		
CHARGES	Exercice N	Exercice N-1
CHARGES DE FONCTIONNEMENT		
Achats	0,00	0,00
Consommation de marchandises et approvisionnements, réalisation de travaux et consommation directe de service par l'organisme au titre de son activité ainsi que les charges liées à la variation des stocks	4 763 497,82	3 540 620,72
Charges de personnel		
Salaires, traitements et rémunérations diverses	15 517 730,32	15 527 144,64
Charges sociales	7 514 952,53	7 423 594,75
Intéressement et participation	0,00	0,00
Autres charges de personnel	168 980,89	172 433,19
Autres charges de fonctionnement (dont pertes pour créances irrécouvrables)	580 698,60	563 511,61
Dotations aux amortissements, dépréciations, provisions et valeurs nettes comptables des actifs cédés	2 746 667,19	7 676 774,37
TOTAL CHARGES DE FONCTIONNEMENT	31 292 527,35	34 904 079,28
CHARGES D'INTERVENTION		
Dispositif d'intervention pour compte propre		
Transfert aux ménages	0,00	0,00
Transfert aux entreprises	0,00	0,00
Transfert aux collectivités territoriales	0,00	0,00
Transfert aux autres collectivités	0,00	0,00
Charges résultant de la mise en jeu de la garantie de l'organisme	0,00	0,00
Dotations aux provisions et dépréciations	0,00	0,00
TOTAL CHARGES D'INTERVENTION	0,00	0,00
Engagements à réaliser sur fonds dédiés (Fondations)	0,00	0,00
TOTAL CHARGES DE FONCTIONNEMENT ET D'INTERVENTION	31 292 527,35	34 904 079,28
CHARGES FINANCIÈRES		
Charges d'intérêt	0,00	0,00
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement	0,00	0,00
Pertes de change	0,00	0,00
Autres charges financières	0,00	0,00
Dotations aux amortissements, dépréciations et aux provisions financières	0,00	0,00
TOTAL CHARGES FINANCIÈRES	0,00	0,00
Impôt sur les sociétés	0,00	0,00
RESULTAT DE L'ACTIVITE (BENEFICE)	429 282,37	1 515 090,93
TOTAL CHARGES	31 721 809,72	36 419 170,21

Compte financier 2022 – Partie II – Comptes annuels
Compte de résultat produits

Compte de résultat - Partie PRODUITS		
PRODUITS	Exercice N	Exercice N-1
PRODUITS DE FONCTIONNEMENT		
Produits sans contrepartie directe (ou subventions et produits assimilés)	27 594 727,68	27 420 438,27
Subventions pour charges de service public	25 655 112,00	26 371 330,00
Subventions de fonctionnement en provenance de l'Etat et des autres entités publiques	1 749 917,37	767 138,35
Subventions spécifiquement affectées au financement de certaines charges d'intervention en provenance de l'Etat et des autres entités publiques	0,00	266,33
Dons et legs	0,00	0,00
Produits de la fiscalité affectée	189 698,31	281 703,59
Produits avec contrepartie directe (ou produits directs d'activité)	1 947 419,27	1 849 491,49
Ventes de biens ou prestations de services	1 943 253,95	1 786 243,99
Produits de cessions d'éléments d'actif	0,00	0,00
Autres produits de gestion	4 165,32	63 247,50
Production stockée et immobilisée	0,00	0,00
Produits perçus en vertu d'un contrat concourant à la réalisation d'un service public	0,00	0,00
Autres produits	2 179 662,77	7 149 219,86
Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions (produits de fonctionn	2 093 845,70	1 856 300,82
Reprises du financement rattaché à un actif	85 817,07	5 292 919,04
Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs (Fondations)	0,00	0,00
TOTAL PRODUITS DE FONCTIONNEMENT	31 721 809,72	36 419 149,62
PRODUITS FINANCIERS		
Produits des participations et des prêts	0,00	0,00
Produits nets sur cessions des immobilisations financières	0,00	0,00
Intérêts sur créances non immobilisées	0,00	0,00
Produits des valeurs mobilières de placement et de la trésorerie	0,00	0,00
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	0,00	0,00
Gains de change	0,00	20,59
Autres produits financier	0,00	0,00
Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions financières	0,00	0,00
TOTAL PRODUITS FINANCIERS	0,00	20,59
RESULTAT DE L'ACTIVITE (PERTE)	0,00	0,00
TOTAL PRODUITS	31 721 809,72	36 419 170,21

CAF		
Libellés	Montant N	Montant N-1
Résultat Net	429 282,37	1 515 090,93
+ dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	2 746 667,19	7 676 774,37
- reprises sur amortissements, dépréciations et provisions	2 179 662,77	7 149 219,86
+ valeur nette comptable des éléments d'actifs cédés	0,00	0,00
- produits de cession d'éléments d'actifs	0,00	0,00
- quote-part des subventions d'investissement virée au résultat de l'exercice	0,00	0,00
= CAF ou IAF*	996 286,79	2 042 645,44

Evolution de la situation patrimoniale - Partie 1

EMPLOIS	Montants	RESSOURCES	Montants
Insuffisance d'autofinancement	0,00	Capacité d'autofinancement	996 286,79
Investissements	4 201 381,69	Financement de l'actif par l'Etat	95 052,33
		Financement de l'actif par des tiers autres que l'Etat	1 094 306,33
		Autres ressources	0,00
Remboursement des dettes financières	0,00	Augmentation des dettes financières	0,00
TOTAL EMPLOIS	4 201 381,69	TOTAL RESSOURCES	2 185 645,45
Apport au fonds de roulement	0,00	Prélèvement sur fonds de roulement	2 015 736,24

SPE2 : Variation et niveau de fonds de roulement, du besoin en fonds de roulement et de la trésorerie

N° ligne	Libellé	Montants
1	Variation du Fonds de Roulement : Apport ou Prélèvement	-2 015 736,24
2	Variation du Besoin en Fonds de roulement (Fonds de roulement - Trésorerie)	-127 259,59
3	Variation de la Trésorerie : Abondement ou Prélèvement	-1 888 476,65
4	Niveau du Fonds de Roulement	1 460 302,64
5	Niveau du Besoin en Fonds de Roulement	-124 021,28
6	Niveau de la Trésorerie	1 584 323,92

CADRE 6

BALANCE DES COMPTES DE VALEURS INACTIVES

Numéro et intitulé du compte		DEBITS			CREDITS			SOLDES	
		Balance d'entrée	Opérations de l'exercice	Total	Balance d'entrée	Opérations de l'exercice	Total	Débiteurs	Créditeurs
861	Comptes de position:titres et valeurs en portefeuille	18 887,00	0,00	18 887,00	8 246,00	10 641,00	18 887,00	0,00	0,00
863	Comptes de prise en charge	8 246,00	0,00	8 246,00	18 887,00	0,00	18 887,00	0,00	10 641,00
862	Comptes de position:titres et valeurs chez les correspondants	0,00	10 641,00	10 641,00	0,00	0,00	0,00	10 641,00	0,00
Total classe 8		27 133,00	10 641,00	37 774,00	27 133,00	10 641,00	37 774,00	10 641,00	10 641,00

Visa du compte financier de l'exercice 2022

Vu le décret n° 2002-252 du 22 février 2002 modifié relatif au régime budgétaire, financier et comptable des établissements publics à caractère scientifique et technologique ;

Vu le décret n° 20212-1246 du 7 novembre 2012 modifié relatif à la gestion budgétaire et comptable publique, notamment les articles 24, 32 et 212 ;

Vu les articles R719-100 et suivants du code de l'éducation relatif au compte financier ;

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

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

Partie I	- les états retraçant les autorisations budgétaires prévues au 1° de l'article 175 du décret du 7 novembre 2012 susvisé et leur exécution ; - le tableau présentant l'équilibre financier prévu au 2° de l'article 175 du décret du 7 novembre 2012 susvisé, tel qu'exécuté ;
Partie II	- les états financiers annuels prévus à l'article 202 du décret du 7 novembre 2012 susvisé : bilan, compte de résultat et annexe ; - la balance des valeurs inactives.

L'agent comptable soussigné, affirme 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 exceptions, toutes celles qui ont été faites pour le service de l'Etablissement et qu'il n'en existe aucune autre à sa connaissance.

A Cayenne, le 12 juillet 2023

L'Agent comptable

Samuel SEMINOR
Inspecteur
des Finances Publiques

Samuel SEMINOR



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

A Cayenne, le 12 juillet 2022

Le Président de l'Université de Guyane

Laurent LINGUET



ANNEXE AU COMPTE FINANCIER 2022



Conseil d'Administration
du 13 juillet 2023

Table des matières

Présentation de l'annexe	2
Présentation de l'Université de Guyane	3
1. Faits caractéristiques de l'exercice	4
2. Les principes, règles et méthodes comptables.....	5
2.1. Principes et méthodes d'évaluation	5
2.2. Comparabilité des comptes	7
2.2.1. <i>Changements de méthodes comptables ayant eu lieu sur l'exercice</i>	7
2.2.2. <i>Changements d'estimations comptables ayant eu lieu sur l'exercice</i>	7
2.2.3. <i>Corrections d'erreurs ayant eu lieu sur l'exercice</i>	7
3. Notes relatives aux postes du bilan	8
3.1. L'actif immobilisé.....	8
3.2. Les stocks et en cours	8
3.3. Les créances	9
3.4. Valeurs mobilières de placement et disponibilités	9
3.5. Financements reçus	10
3.6. Provisions.....	10
3.7. Dettes	13
3.8. Autres informations concernant le bilan	14
4. Notes relatives aux postes du compte de résultat	15
4.1. Produits de fonctionnement	15
4.2. Charges de fonctionnement.....	18
4.3. Charges d'intervention.....	19
4.4. Produits financiers	19
4.5. Charges financières	19
4.6. Impôts et taxes	19
5. Autres informations	20
5.1. Evènements postérieurs à la clôture	20
5.2. Engagements hors bilan	20
5.3. Effectifs	21
5.4. Contrats à long terme.....	22
5.5. Contrats concourant à la réalisation d'un service public	22
5.6. Quotas d'émission de gaz à effet de serre et certificats d'économie d'énergie	22

Présentation de l'annexe

Le présent document est une composante à part entière des états financiers de l'organisme. Elle complète et commente les informations fournies par le bilan et le compte de résultat. Elle permet également de délivrer des informations littéraires sur les éléments significatifs. Une information est significative dès lors qu'elle répond à l'une des conditions suivantes :

- le poste représente un certain pourcentage du total du bilan (a minima entre 5 et 10%) ;
- la variation représente entre 10 et 20% du montant total du poste ;
- le montant considéré représente plus de 10% du bénéfice net.

Il est rédigé suivant les préconisations de l'instruction comptable commune du 22 décembre 2021 émanant de la direction générale des finances publiques n°ECO2138691J publiée au BOFIP-GCP-21-0042 du 22 décembre 2021.

Présentation de l'Université de Guyane

L'Université de Guyane est un établissement public à caractère scientifique, culturel et professionnel créé par le décret n°2014-851 du 30 juillet 2014. L'Université de Guyane est une université de plein exercice de groupe III à compter du 1^{er} janvier 2015. L'Université de Guyane est la seule université francophone et européenne d'Amérique du Sud. Elle est implantée sur trois campus (Cayenne, Kourou et Saint- Laurent). L'UG propose de nombreuses formations dispensées dans ses sept composantes différentes :

- Département de Formations et de Recherches (DFR) Lettres et Sciences Humaines
- DFR Santé
- DFR Sciences et Technologies
- DFR Sciences Juridiques et Economiques
- Ecole doctorale
- Institut Nationale Supérieure du Professorat et de l'Education (INSPE)
- Institut Universitaire de Kourou
- Direction de la Formation Professionnelle Universitaire (ex-CFA et ex-IUFC)

Mais également de six laboratoires dont quatre Unités Mixtes de Recherche (ECOFOG, ESPACE DEV, QUALISUD et TBIP CIIL), une équipe d'accueil (MINEA) et d'une Unité de Service et de Recherche Mixte (LEEISA).

Au 31 décembre 2022, 4217 étudiants étaient inscrits à l'Université de Guyane selon la répartition suivante :

DFR	Total
DFPU	393
INSPE	426
IUT	211
LSH	736
SAN	480
SJE	1 386
SRV	59
ST	526
Total général	4 217

Les deux principales missions de l'Université de Guyane sont la formation ainsi que le partage des connaissances afin de contribuer au développement de la société guyanaise.

Elle a aussi quatre grands objectifs qui sont de devenir une université :

- Complète et reconnue à l'échelle internationale
- Innovante en matière de recherche et de création
- Participative afin de permettre à tous les membres de sa communauté de vivre dans un environnement dynamique et stimulant
- Responsable en s'investissant dans le développement durable et en gérant ses ressources de façon responsable.

La structure budgétaire et comptable de l'UG est composée 18 unités budgétaires qui sont les suivantes :

Code UB	Libellé
901	ADMISTRATION GENERALE
903	PATRIMOINE
904	MASSE SALARIALE P1
905	MASSE SALARIALE P2
907	IUT DE KOUROU
908	INSPE GUYANE
909	Département Droit Economie Gestion
910	Département Lettres et Sciences Humaines
911	Département Sciences et Techniques
912	Département Santé
913	FORMATION CONTINUE
914	Recherche
916	BIBLIOTHEQUE UNIVERSITAIRE
917	Service Universitaire de Médecine Préventive et de Promotion de la Santé
918	Service Universitaire des Activités Physiques et Sportives
919	Direction l'Orientation des Stages et de l'Insertion Professionnelle
920	D-NUM
990	Centre de Formation des Apprentis Universitaire CFA-U

1. Faits caractéristiques de l'exercice

Contribution vie étudiante et de campus

Le décret n°2022-1509 du 1^{er} décembre 2022 portant modification des dispositions relatives à la contribution de vie étudiante et de campus ajuste les dates de versements aux établissements affectataires sur une année civile au sein de l'année universitaire et modifie le montant du premier versement.

Restructuration de certains services

L'année 2022 a été marqué par la restructuration et/ou la création de certains services. La direction de la scolarité, de la recherche et de la vie étudiante (DSRVE) est devenue la direction des relations internationales, de la vie étudiante et de la scolarité (DRIVES). Le service accueil-reprographie a été scindé en deux : les agents d'accueil et le service courrier ont rejoint le nouveau bâtiment de l'administration générale sous la responsabilité de la cheffe de cabinet du président et le service reprographie a été placé sous la responsabilité de la directrice de la DRIVES. Un observatoire de la vie étudiante (OVE) a été créé et rattaché à la DRIVES. La cellule recherche qui a quitté la DRIVES a vu sa propre direction être créée sous la dénomination suivante : direction de la recherche, de la valorisation et des études doctorales (DIRVED).

De plus, l'Université de Guyane a fusionné son centre de formation des apprentis (CFA) et son institut universitaire de formation continue (IUFC) pour créer une direction de la formation professionnelle universitaires (DFPU).

Déploiement de FCA Manager

FCA Manager est un logiciel de gestion de la formation continue et de l'alternance. La direction de la Formation Professionnelle Universitaire (DFPU) étant dépourvue d'un vrai logiciel de suivi ; ce logiciel était indispensable à la DFPU (ex-CFA et ex-IUFC) pour optimiser et rentabiliser son activité de formation en fiabilisant les données administratives et financières.

2. Les principes, règles et méthodes comptables

2.1. Principes et méthodes d'évaluation

Cadre règlementaire

Les comptes annuels de l'Université de Guyane ont été établis :

- Selon le décret n°2012-1246 du 7 novembre 2012 relatif à la gestion budgétaire et comptable publique
- Selon les dispositions du recueil des normes comptables des établissements publics déclinées dans l'instruction comptable commune BOFIP-GCP-210042 mise à jour le 22 décembre 2021. Selon le décret n°2014-604 du 6 juin 2014 relatif au budget et au régime financier des établissements publics d'enseignements supérieur et de recherche

Evaluations et méthodes

L'amortissement des immobilisations traduit la perte de valeur irréversible de l'immobilisation, du fait de la consommation des avantages économiques attendus.

La valeur amortissable de l'actif est sa valeur brute (valeur d'entrée dans le patrimoine ou valeur de réévaluation) sous déduction de sa valeur résiduelle. Cette dernière représente la valeur vénale de l'actif à la fin de son utilisation diminuée des coûts de sortie.

La durée d'amortissement doit correspondre à la durée réelle d'utilisation de l'immobilisation par l'organisme qui débute à la date de consommation des avantages économiques attendus, soit la date de mise en service, date à laquelle l'immobilisation est en état de fonctionner selon l'utilisation prévue par la direction.

Les amortissements pratiqués sont donc calculés sur la base des durées figurant dans le tableau ci-dessous :

Compte	Libellé	Année
20531	Logiciels acquis ou sous traités	2
20532	Logiciels créés	2
201	Frais d'établissement	5
203	Frais de recherche et de développement	5
2058	Autres concessions et droits similaires, brevets, licences, marques, procédés, droits et valeurs similaires	5
208	Autres immobilisations incorporelles	5
21557	Outillage - Acquis	5
21827	Matériel de transport acquis	5
2183	Matériel de bureau et matériel informatique	5
21216	Agencements et aménagements de terrains nus mis à disposition	10
21217	Agencements et aménagements de terrains nus acquis	10
21218	Autres Agencements et aménagements de terrains	10
21226	Agencements et aménagements de terrains aménagés mis à disposition	10
21227	Agencements et aménagements de terrains aménagés acquis	10
21228	Autres Agencements et aménagements de terrains	10
215117	Installations complexes spécialisées sur sol propre Acquis	10
215317	Installations à caractère spécifique sur sol propre - Acquis	10
215318	Autres installations à caractère spécifique sur sol propre	10
215347	Installations à caractère spécifique sur sol d'autrui - Acquis	10
215348	Autres installations à caractère spécifique sur sol d'autrui	10
21567	Matériel d'enseignement - Acquis	10
21577	Agencements et aménagements du matériel et outillage - Acquis	10
216	Collections	10
21847	Mobilier acquis	10
21887	Matériels acquis	10
21888	Autres matériels	10
21258	Autres ensembles immobiliers	15
213156	Mis à disposition	20
213158	Autres	20
2181	Installations générales, agencements, aménagements divers (dans des constructions dont l'établissement n'est pas propriétaire ou qu'il n'a pas reçues en mise à disposition)	20
213157	Ensembles immobiliers administratifs et commerciaux (A, B) - Acquis	30
21358	Autres ensembles immobiliers	30
21316	Bâtiments affectés ou remis en dotation	50

2.2. Comparabilité des comptes

2.2.1. Changements de méthodes comptables ayant eu lieu sur l'exercice

Le calendrier de versement de la contribution de vie étudiante et de campus (CVEC) a été modifié. Le premier versement aura lieu le 20 janvier de l'année et s'élève à 100%. Le second versement dit de péréquation (selon la correction du nombre d'inscrits) sera effectué en juillet de l'année courante. Ainsi le versement de la CVEC est aligné sur l'exercice budgétaire.

2.2.2. Changements d'estimations comptables ayant eu lieu sur l'exercice

Néant.

2.2.3. Corrections d'erreurs ayant eu lieu sur l'exercice

Néant.

3. Notes relatives aux postes du bilan

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

- Continuité d'exploitation ;
- Permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre ;
- Indépendance des exercices ;
- Application des règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels ;
- Evaluation des éléments inscrits en comptabilité selon la méthode des coûts historiques.

3.1. L'actif immobilisé

4. Tableau des immobilisations						
Rubriques et postes	Valeur brute au début de l'exercice	Augmentations Par virement de poste à poste	Acquisitions/ Mises à disposition /	Diminutions Par virement de poste à poste	Cessions / Mises au	Valeur brute à la fin de l'exercice
Immobilisations incorporelles	917 760,50	0,00	444 085,14	97 367,00	0,00	1 264 478,64
Frais d'établissement	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Frais de recherche et développement	42 000,00	0,00	4 800,00	0,00	0,00	46 800,00
Concessions et droits similaires, brevets, licences, marques, procédés, logiciels, droits et valeurs similaires	611 286,42	0,00	13 158,16	0,00	0,00	624 444,58
Droit au bail	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Fonds commercial	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Autres immobilisations incorporelles	264 474,08	0,00	426 126,98	97 367,00	0,00	593 234,06
Immobilisations corporelles	59 804 057,04	0,00	1 653 387,19	216 846,82	0,00	61 240 597,41
Terrains	6 769 931,65	0,00	15 183,50	256,50	0,00	6 784 858,65
Constructions	42 494 025,55	0,00	1 400,00	0,00	0,00	42 495 425,55
Installations techniques, matériels, et outillage	4 543 745,35	0,00	509 469,21	109 522,03	0,00	4 943 692,53
Collections	2 434,61	0,00	0,00	0,00	0,00	2 434,61
Biens historiques et culturels (dont dépenses ultérieures)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Autres immobilisations corporelles	5 993 919,88	0,00	1 127 334,48	107 068,29	0,00	7 014 186,07
Immobilisations mises en concession	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Immobilisations corporelles en cours	134 946,49	0,00	2 100 532,70	747 885,59	0,00	1 487 593,60
Immobilisations grevées de droits	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Immobilisations corporelles (Biens vivants)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Participations et créances rattachées à des participations	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Titres de participation	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Parts dans des entreprises liées et créances sur des entreprises liées (filiale)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Autres formes de participation	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Créances rattachées à des participations	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Créances rattachées à des sociétés en participation	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Versement à effectuer sur titres de participation non libérés	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Autres immobilisations financières	46 426,14	0,00	3 376,66	0,00	6 028,96	43 773,84
Titres immobilisés autres que les titres immobilisés de l'activité de portefeuille (droit de propriété)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Titres immobilisés (droit de créance)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Prêts	4 380,00	0,00	3 000,00	0,00	4 492,30	2 887,70
Dépôts et cautionnements versés	42 046,14	0,00	376,66	0,00	1 536,66	40 886,14
Autres créances immobilisées	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAUX	60 903 190,17	0,00	4 201 381,69 €	1 062 099,41	6 028,96	64 036 443,49

3.2. Les stocks et en cours

L'établissement n'a comptabilisé ni stock ni en cours au 31 décembre 2022.

3.3. Les créances

8. Tableau des créances			
Rubriques et postes	Montants	Degré de liquidité de l'actif	
		Echéance à 1 an au plus	Echéance à plus d'1 an
Créances de l'actif immobilisé	43 773,84	0,00	43 773,84
- Créances rattachées à des participations	0,00	0,00	0,00
- Prêts	2 887,70	0,00	2 887,70
- Autres créances immobilisées	40 886,14	0,00	40 886,14
		0,00	0,00
Créances de l'actif circulant	4 824 644,56	1 994 698,12	2 829 946,44
- Créances sur des entités publiques (Etat, autres entités publiques) des organismes internationaux et la Commission européenne	1 789 143,55	310 396,96	1 478 746,59
- Créances clients et comptes rattachés	2 984 467,56	1 630 019,90	1 354 447,66
- Créances sur les redevables (produits de la fiscalité affectée)	0,00	0,00	0,00
- Avances et acomptes versés sur commandes	35 183,68	27 349,31	7 834,37
- Créances correspondant à des opérations pour comptes de tiers (dispositifs d'intervention)	0,00	0,00	0,00
- Créances sur les autres débiteurs	15 849,77	26 931,95	-11 082,18
- Charges constatées d'avance (dont primes de remboursement des emprunts)	0,00	0,00	0,00
TOTAUX	4 868 418,40	1 994 698,12	2 873 720,28

Les créances ont été examinées ; un plan de règlement des créances pour les débiteurs institutionnels a été effectué afin d'en apurer le montant par un règlement favorisant la tenue d'une trésorerie stable de l'établissement. De même, une action en recouvrement offensive a été menée au long de l'exercice afin de solder les créances.

3.4. Valeurs mobilières de placement et disponibilités

L'Université ne possède pas de valeurs mobilières de placement. Les disponibilités de l'établissement sont conservées sur le compte unique de dépôt de fonds au Trésor(DFT) ouvert au Trésor public. Au 31 décembre 2022, le solde du compte DFT bancaire de l'Université de Guyane présentait un solde créditeur de 1 579 054,67 €.

3.5. Financements reçus

Compte	Gestion	Convention	Libelle écriture	Somme
13415	901	OPE-2018-0009	CONVENTION CG/SGA-208,0012676 CONTRIBUTION CNES 201	648 270,75 €
13418	907		TAXE APPRENTISSAGE	21 401,00 €
13418	911		TAXE APPRENTISSAGE	3 299,22 €
104138	901	OPE-2021-0001	PREMIER EQUIPEMENT BAT ADM	95 052,33 €
TOTAL				768 023,30 €

En 2022 le financement externe des actifs provient principalement du CNES.

L'IUT de Kourou et le département Sciences et Technologies (DFR ST) sont les seuls à percevoir la taxe d'apprentissage car elles délivrent des formations éligibles à la taxe d'apprentissage.

Enfin, l'université de Guyane a bénéficié d'un financement de 95 052.33€ pour le premier équipement du bâtiment de l'administration générale.

3.6. Provisions

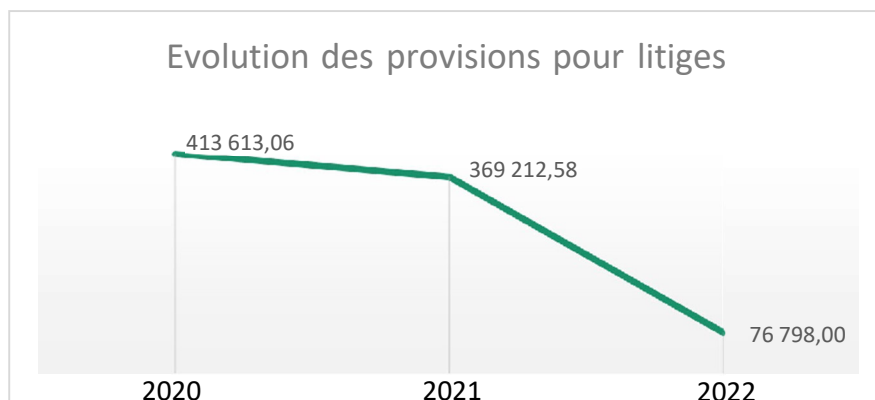
L'établissement doit constituer une provision en prévision d'une charge probable qu'il aura à supporter dans un avenir plus ou moins proche et pour un montant estimable mais non connu définitivement.

Provisions pour litiges

Le montant des litiges affiche une baisse considérable de 79,20%. Cela est dû aux différentes décisions de justice rendues durant l'exercice 2022 qui ont réalisé un risque moindre par rapport au risque provisionné sur présentation des demandes des plaignants près les tribunaux.

Dossier	Motif contentieux	Montant réclamé	Observations	Statut	Décision du tribunal
MLG	Contentieux RH - fin de contrat	2 500,00 €	Contentieux en cours d'instruction devant la CAA de Bordeaux	EN COURS	Dépens
VG	Refus implicite de demande de protection fonctionnelle	2 000,00 €	Contentieux en cours d'instruction devant le TA de Guyane	EN COURS	Dépens
NJ	Réclamation indemnitaire	30 798,00 €	Contentieux en cours d'instruction devant le TA de Bordeaux	EN COURS	28 798 euros de dommage et intérêts + 2000 euros de dépens
EJ	Contentieux scolarité IUFC	- €	MEDIATION	EN COURS	
NE	Contentieux disciplinaire usager	- €	Contentieux en cours d'instruction devant le TA de Guyane	EN COURS	
LA	Contentieux RH - réclamation indemnitaire	40 000,00 €	Contentieux en cours d'instruction devant le TA de Guyane	EN COURS	Dommages et intérêts
GE	Contentieux scolarité INSPE	1 500,00 €	Contentieux en cours d'instruction devant le TA de Guyane	EN COURS	Dépens
TOTAL		76 798,00 €			

Ci-dessous, une illustration de l'évolution des provisions pour litiges sur les trois derniers exercices comptables :



Provisions pour risques et charges

Les provisions pour charges concernent principalement les dépenses de personnels selon la répartition suivante :

1. Tableau des Provisions				
Rubriques et postes	Solde à l'ouverture de l'exercice	Dotations de l'exercice	Prises de l'exercice Provision utilisée	Solde à la clôture de l'exercice
Provisions réglementées				
Provisions pour reconstitution des gisements miniers et pétroliers				
Provisions pour investissement (participation des salariés)				
Provisions pour hausse de prix				
Provisions réglementées relatives aux autres éléments de l'actif				
Amortissements dérogatoires				
Provision spéciale de réévaluation				
Plus-values réinvesties (assimilées à des amortissements dérogatoires)				
Autres provisions réglementées				
Provisions pour risques				
Provisions pour litiges	369 212,58	70 798,00	363 232,60	76 777,98
Provisions pour garanties données aux clients				
Provisions pour pertes sur marchés à terme				
Provisions pour amendes et pénalités				
Provisions pour pertes de change	0,00	0,00	0,00	0,00
Provisions pour pertes sur contrat	0,00	0,00	0,00	0,00
Provisions pour risques d'emploi				
Autres provisions pour risques	130 693,75	0,00	0,00	130 693,75
Provisions pour charges				
Provisions pour pensions obligatoires similaires	0,00	0,00	0,00	0,00
Provisions pour impôts	0,00	0,00	0,00	0,00
Provisions pour renouvellement des immobilisations (établissement concessionnaire)				
Provisions pour travaux à répartir				
Provisions pour gros entretien ou grandes révisions	0,00	0,00	0,00	0,00
Provisions pour remises en état	0,00	0,00	0,00	0,00
Provisions pour CET	226 910,58	270 389,18	226 910,58	270 389,18
Provisions pour CET - Charges sociales et fiscales	110 836,67	136 302,24	110 836,67	136 302,24
Provisions pour allocation perte d'emploi et indemnités de licenciement	0,00	0,00	0,00	0,00
Autres provisions pour charges	87 739,29	0,00	87 739,29	0,00
Total des provisions	925 392,87	477 489,42	788 719,14	614 163,15

La diminution des provisions s'explique par le dénouement de plusieurs affaires devant les juridictions administratives où les plus gros contentieux ont été soldés.

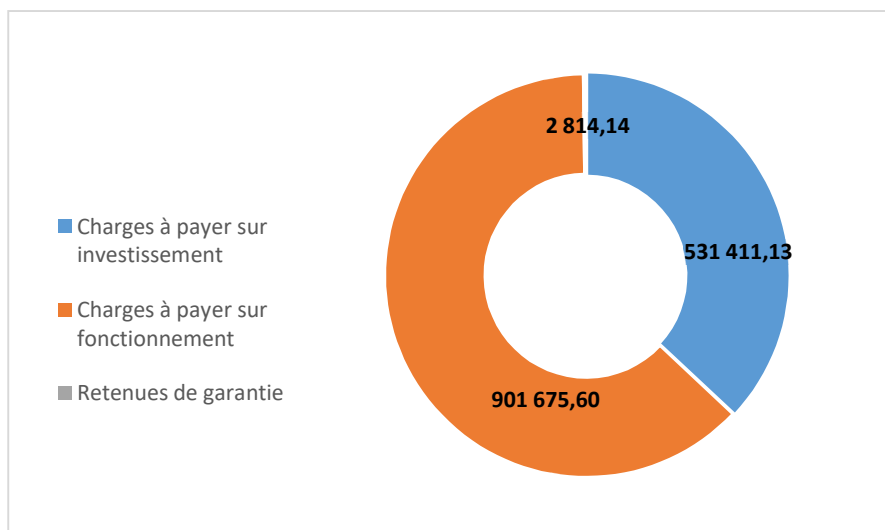
Plusieurs facteurs ont causé une augmentation de 20% des comptes épargne-temps (CET) par rapport à N-1 ; il s'agit notamment d'un meilleur suivi des congés sur HAMAC et d'une sensibilisation des agents vis-à-vis du CET.

3.7. Dettes

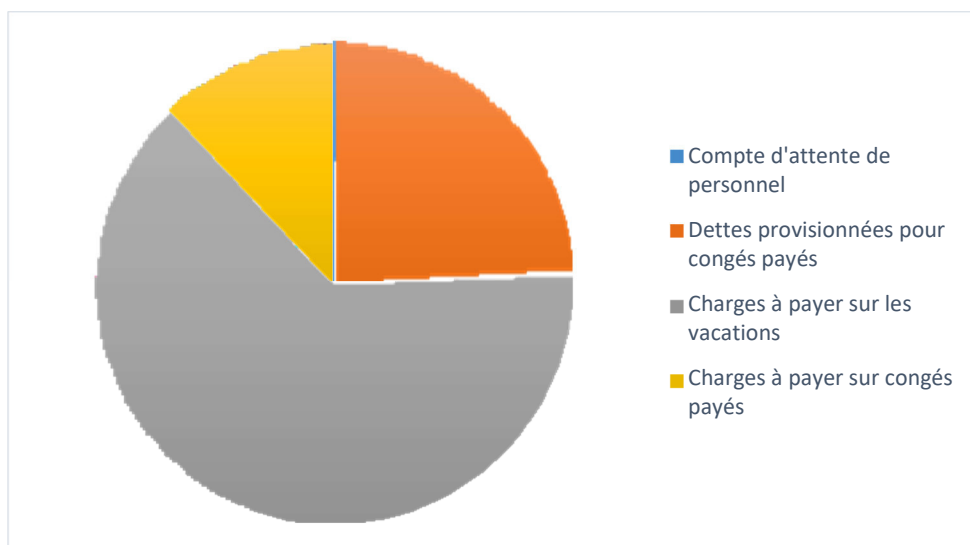
9. Tableau des dettes

Rubriques et postes	Montants	Degré d'exigibilité du passif		
		Echéance à 1 an au plus	Echéance à plus d'1 an et 5 ans au plus	Echéance à plus d'5 ans
Dettes financières	0,00	0,00	0,00	0,00
- Emprunts obligataires	0,00	0,00	0,00	0,00
- Emprunts souscrits auprès des établissements financiers	0,00	0,00	0,00	0,00
- Dettes financières et autres emprunts	0,00	0,00	0,00	0,00
		0,00	0,00	0,00
Dettes non financières	4 948 665,84	2 370 555,93	2 522 472,80	55 637,11
- Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 435 899,87	974 779,76	384 684,74	76 435,37
- Dettes fiscales et sociales	970 898,71	847 872,80	146 425,96	-23 400,05
- Avances et acomptes reçus	1 763 937,64	251 253,80	1 512 683,84	0,00
- Dettes correspondant à des opérations pour comptes de tiers (dispositifs d'intervention)	46 800,00	24 800,00	22 000,00	0,00
- Autres dettes non financières	508 806,58	260 813,01	245 391,78	2 601,79
- Produits constatés d'avance	222 323,04	11 036,56	211 286,48	0,00
TOTAUX	4 948 665,84	2 370 555,93	2 522 472,80	55 637,11

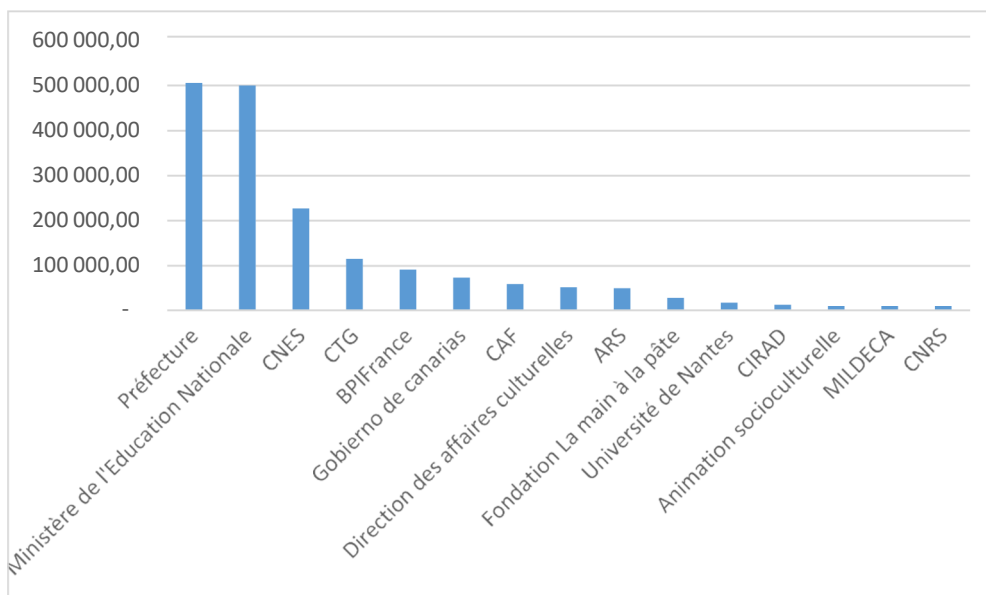
✚ Répartition des dettes fournisseurs et comptes rattachés



+ Répartition des dettes fiscales et sociales



+ Répartition des avances et acomptes reçus



Les dettes correspondant à des opérations pour comptes de tiers d'un montant de 46 800,00€ sont les aides à la mobilité internationale (AMI) versées aux étudiants partant en mobilité ERASMUS.

Les autres dettes non financières d'un montant de 508 806,58 € comprennent principalement l'aide financière au permis pour les apprentis, Erasmus, ainsi que tous les encaissements reçus non encore titrés au 31/12

Les produits constatés d'avances d'un montant de 222 323,04 € proviennent principalement des prestations délivrées par la formation continue.

3.8. Autres informations concernant le bilan

Néant.

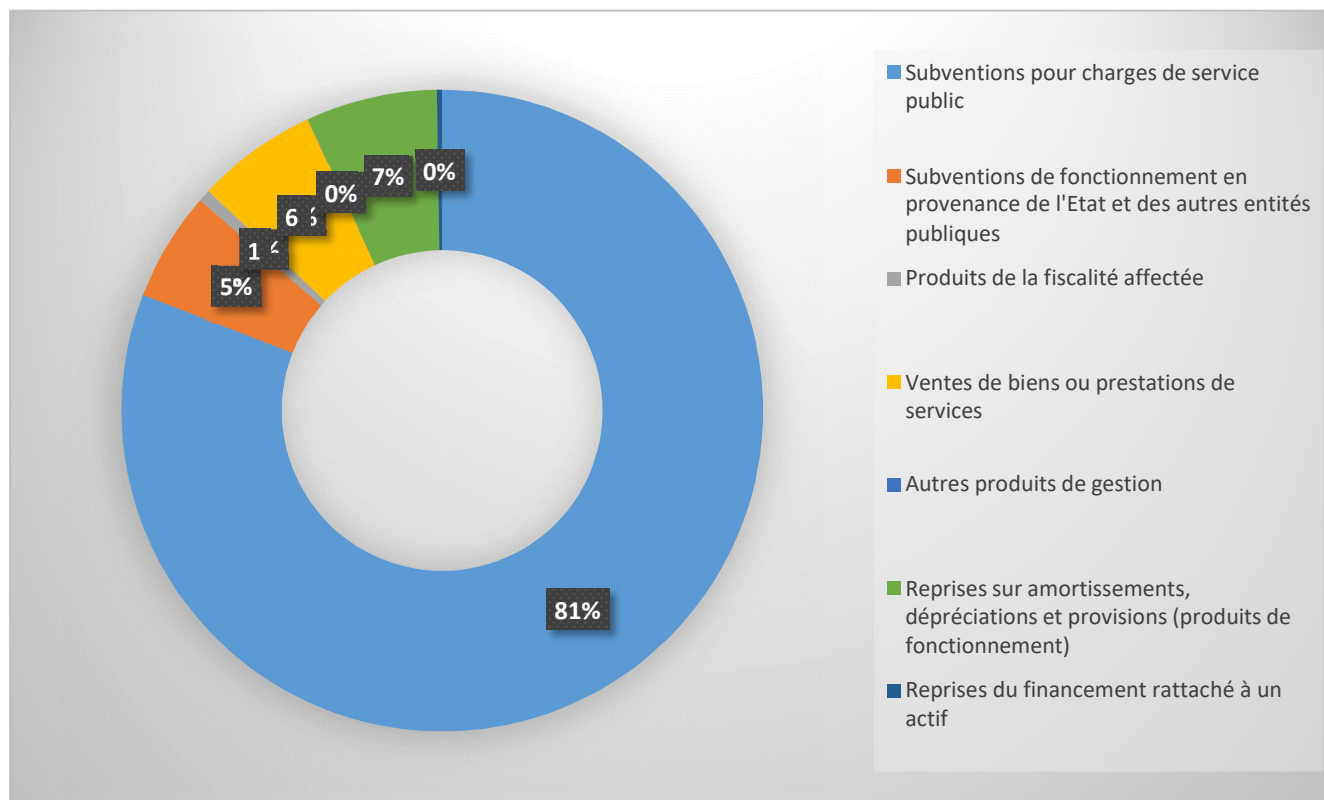
4. Notes relatives aux postes du compte de résultat

4.1. Produits de fonctionnement

Les produits de fonctionnement de l'Université de Guyane proviennent de la subvention de charges pour service public (SCSP), des conventions, des prestations de services et de divers autres produits :

Nature	2022	2021	Évolution
Subventions pour charges de service public	25 655 112,00	26 371 330,00	-3%
Subventions de fonctionnement en provenance de l'Etat et des autres entités publiques	1 749 917,37	767 138,35	128%
Subventions spécifiquement affectées au financement de certaines charges d'intervention en provenance de l'Etat et des autres entités publiques	0,00	266,33	-100%
Produits de la fiscalité affectée	189 698,31	281 703,59	-33%
Ventes de biens ou prestations de services	1 947 419,27	1 786 243,99	9%
Autres produits de gestion	4 165,32	63 247,50	-93%
Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions (produits de fonctionnement)	2 179 662,77	1 856 300,82	17%
Reprises du financement rattaché à un actif	85 817,07	5 292 919,04	-98%
Gains de change	0,00	20,59	-100%
TOTAL PRODUITS	31 811 792,10	36 419 170,21	-13%

Les produits de fonctionnement se répartissent de la façon suivante :



- La notification définitive de la subvention de charges pour service public (SCSP) fait état d'un montant total de 25 655 112,00€. Cependant, le montant total titré est de 25 527 565,00€ ; la différence (127 547,00€) faisant l'objet d'un produit à recevoir.

Étiquettes de lignes	Somme de Montant TTC recette	Somme de Montant encaissé recette
SCSP 2022	24 012 531,00	24 012 531,00
SCSP 2022 - BR1	479 321,00	479 321,00
SCSP 2022 - BR2	1 035 713,00	1 035 713,00
Total général	25 527 565,00	25 527 565,00

- Les financements reçus concernant les conventions représentent 1% des recettes encaissées par l'UG sur l'exercice 2022. Cela est dû aux remontées tardives des bilans des opérations car l'UG n'émet des titres que sur les dépenses payées.

Étiquettes de lignes	Somme de Montant TTC recette	Somme de Reste à recouvrer
OPE-2018-0004	47 548,16	47 548,16
913		
FSE DIECCTE		
FEDER -FONDS SOCIAL EUROPEEN	47 548,16	47 548,16
OPE-2021-0009	97 509,59	30 000,00
901		
MASTER MAE		
COLLECTIVITE TERRITORIALE DE GUYANE	97 509,59	30 000,00
OPE-2021-0015	11 124,00	-
914		
EPAT-EAPT		
CNRS	11 124,00	-
OPE-2021-0026	12 180,00	-
901		
PEGASE		
UNIVERSITE DE GRENOBLE ALPES UGA	12 180,00	-
OPE-2022-0005	19 000,00	-
901		
RELAT. INTER.		
PREFECTURE DE LA REGION GUYANE	19 000,00	-
OPE-2022-0007	21 000,00	-
907		
ADMINISTRATION		
AGENCE REGIONALE DE SANTE	10 000,00	-
COLLECTIVITE TERRITORIALE DE GUYANE	6 000,00	-
GIP FCIP GUYANE	5 000,00	-
Total général	208 361,75	77 548,16

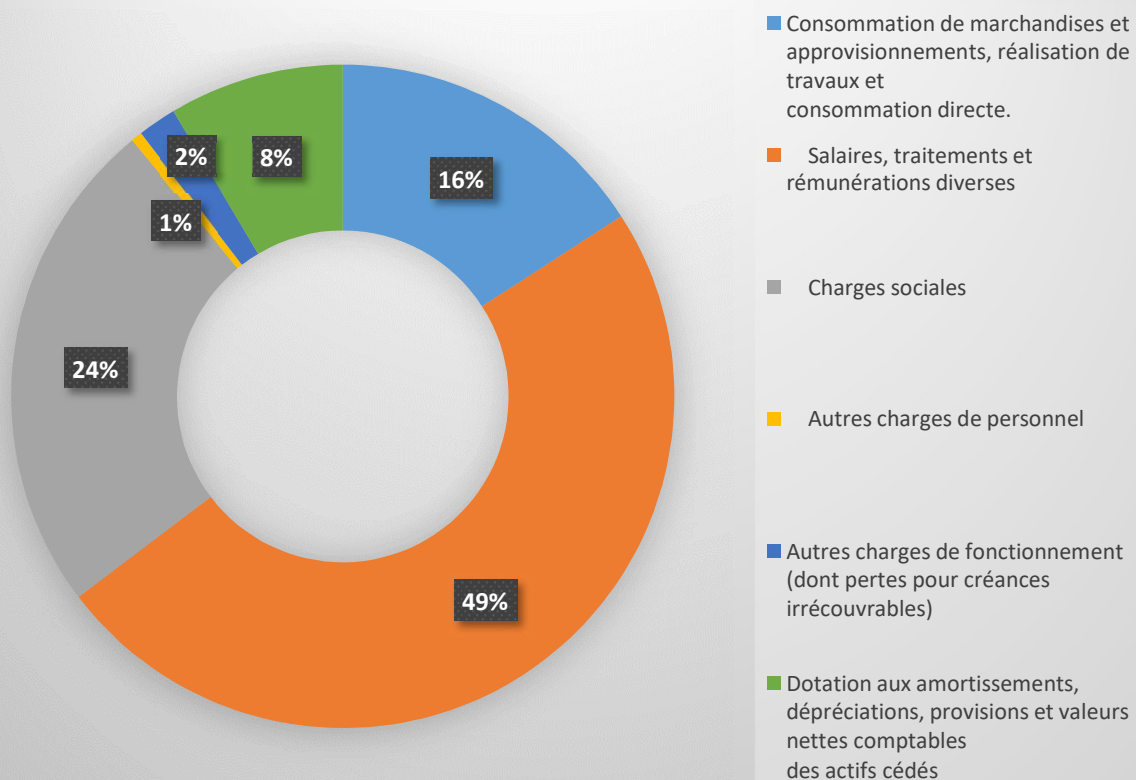
- En 2022, les prestations de services ont fait l'objet de titres de recette pour un montant global de 1 569 104,78€ ; ces prestations de services ont connu un taux de recouvrement de 58%. Extraits sur tableau ci-dessous page suivante.

Étiquettes de lignes	Somme de Montant TTC titre	Somme de Montant encaissé recette
901	518 619,00	383 019,84
706211		
Etudiants nationaux ou assimilés	518 619,00	383 019,84
907	55 205,00	55 205,00
70624		
Prestations de formation continue	26 335,00	26 335,00
70661		
Colloques	15 000,00	15 000,00
70682		
Autres prestations de services	13 870,00	13 870,00
912	12 550,00	9 875,00
70622		
Droits des diplômes propres à chaque établissement	12 550,00	9 875,00
913	523 814,61	242 663,90
70624		
Prestations de formation continue	522 814,61	241 663,90
70626		
Formation en apprentissage	1 000,00	1 000,00
914	25 385,00	
70662		
Prestations de recherche	25 385,00	
916	1 667,36	1 667,36
70682		
Autres prestations de services	1 667,36	1 667,36
918	3 110,00	2 880,00
70682		
Autres prestations de services	3 110,00	2 880,00
990	428 753,81	214 180,43
70626		
Formation en apprentissage	428 571,81	213 998,43
70682		
Autres prestations de services	182,00	182,00
Total général	1 569 104,78	909 491,53

4.2. Charges de fonctionnement

Nature	2022	2021	Évolution
Consommation de marchandises et approvisionnements, réalisation de travaux et consommation directe de service par l'organisme au titre de son activité ainsi que les charges liées à la variation des stocks	4 763 497,82	3 540 620,72	34,53%
Salaires, traitements et rémunérations diverses	15 517 730,32	15 527 144,64	-0,6%
Charges sociales	7 514 952,53	7 423 594,75	1,23%
Autres charges de personnel	168 980,89	172 433,19	-2,00%
Autres charges de fonctionnement (dont pertes pour créances irrécouvrables)	580 698,60	563 511,61	3,05%
Dotation aux amortissements, dépréciations, provisions et valeurs nettes comptables des actifs cédés	2 746 667,19	7 676 774,37	-64,22%
TOTAL	31 292 527,35	34 904 079,28	-10,34%

Répartition des charges de fonctionnement



4.3. Charges d'intervention

Néant.

4.4. Produits financiers

Néant.

4.5. Charges financières

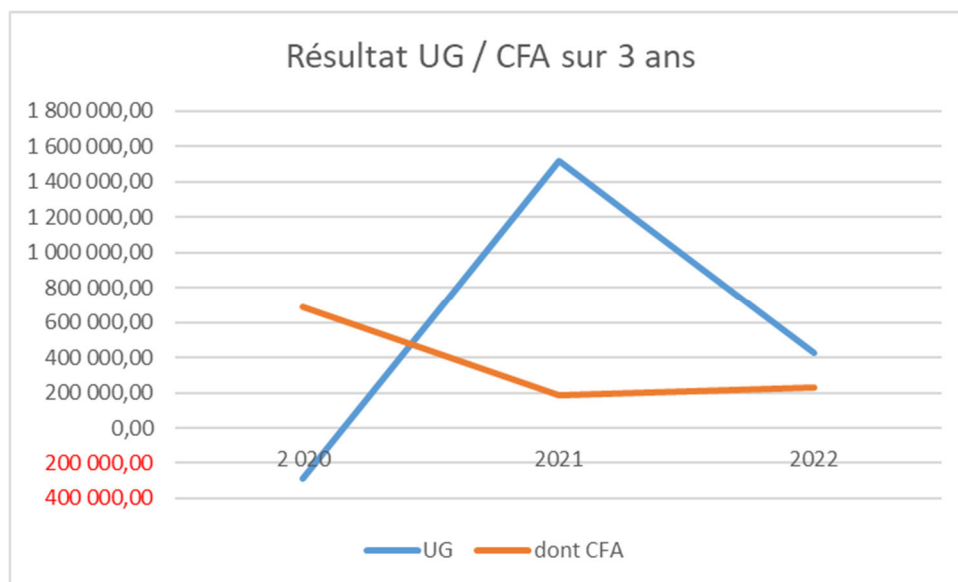
Néant.

4.6. Impôts et taxes

Selon l'article 294 du Code général des impôts, la taxe sur la valeur ajoutée n'est provisoirement pas applicable dans le département de la Guyane.

Les 9°, 10° et 11° du 1 de l'article 207 du code général des impôts (CGI) exonèrent d'impôt sur les sociétés les établissements publics de recherche et les établissements publics d'enseignement supérieur. L'université de Guyane n'est donc pas soumise à l'impôt sur le résultat bénéficiaire de 429 282,37 € dégagé en 2022.

	2020	2021	2022
UG	-289 138,45	1 515 090,93	429 282,37
dont CFA	688 895,30	182 156,57	227 932,84



5. Autres informations

5.1. Evènements postérieurs à la clôture

Néant.

5.2. Engagements hors bilan

Un engagement hors bilan est constitué par :

- une obligation potentielle à l'égard d'un tiers résultant d'événements dont l'existence ne sera confirmée que par la survenance, ou non, d'un ou plusieurs événements futurs incertains
- ou une obligation à l'égard d'un tiers dont il n'est pas probable ou certain qu'elle provoquera une sortie de ressources nécessaire à l'extinction de l'obligation.

L'Université n'a pas d'engagements hors bilan.

5.3. Effectifs

Au 31 décembre 2022, l'Université de Guyane comptait 318 agents selon la répartition suivante :

			Emplois sous plafond Etat			Emplois financés hors SCSP		
			Budget initial	EXE 2022	Ecart	Budget initial	EXE 2022	Ecart
Catégories d'emplois	Nature des emplois		En ETPT	En ETPT	En ETPT	En ETPT	En ETPT	En ETPT
Enseignants-enseignants-chercheurs, chercheurs	Permanents	Titulaires	102	102,17	- 0			
		CDI	-	-	-			
	Non permanents	CDD	31	37,17	- 6	10	7	- 3
		Sous-total EC		133	139	- 6	10	7
Elèves fonctionnaires stagiaires des ENS								
BIATOSS	Permanents	Titulaires	81	81	0			0
		CDI	2	2	0			0
	Non permanents	CDD	30	22	8	58	67	9
		Sous-total BIATOSS		113	105	8	58	67
Total			246	244	2	68	74	6
Rappel du plafond des emplois fixé par l'Etat			246					

L'Université n'a pas respecté le plafond d'emplois sous plafond Etat concernant la catégorie des enseignants, enseignants-chercheurs, chercheurs non-permanents sans affecter le plafond total. Néanmoins le plafond BIATOSS a été utilisé pour équilibrer ce dépassement.

5.4. Contrats à long terme

L'Université de Guyane ne dispose pas de contrat à long terme au sens de la l'instruction comptable commune BOFIP-GCP-210042 mise à jour le 22 décembre 2021

5.5. Contrats concourant à la réalisation d'un service public
Néant.

5.6. Quotas d'émission de gaz à effet de serre et certificats d'économie d'énergie

L'université de Guyane ne dispose d'aucune information concernant les quotas d'émission de gaz.





RAPPORT FINANCIER 2022

Conseil d'Administration du 06 juillet 2023

Table des matières

Préambule	2
I - Consommation de la masse salariale	3
I.1 - Consommation en effectifs	3
I.2 - Consommation en masse financière	3
II - Exécution budgétaire des dépenses	4
II.1 - Analyse de l'enveloppe de personnel	5
Ratios budgétaires de paye	5
Présentation de la masse salariale par catégorie d'emploi	6
Une masse salariale stable	7
II.2 - Analyse des dépenses de fonctionnement.....	8
II.3 - Analyse des dépenses d'Investissement	11
II.4 – Focus sur la recherche et la CVEC.....	13
La recherche	13
Quid de la CVEC	14
III - Exécution budgétaire des recettes	14
III.1 - Recettes fléchées.....	15
III.2 - Recettes globalisées	16
Effectifs étudiants.....	17
V - Equilibre budgétaire	18

Préambule

L'objectif principal de ce rapport financier de l'ordonnateur consiste à présenter les résultats budgétaires au niveau de l'établissement, par enveloppe et en comparaison avec l'exercice précédent voire antérieurs quand cela est nécessaire. Une présentation des résultats est également réalisée par unité budgétaire avec quelques focus sur des activités particulières.

Quelques points spécifiques sont à souligner :

Au cours de l'année 2022, l'UG a reçu le rapport définitif du HCERES et la cour des comptes a entamé un audit dont le rapport final est attendu en 2023. Ces auditions et rapport constituent le socle de la réflexion des orientations politiques de la nouvelle gouvernance qui a pris ses fonctions en janvier 2023.

En matière de ressources, l'établissement bénéficie d'un niveau de reconnaissance appréciable auprès de notre tutelle symbolisée par la labellisation par des jurys d'experts internationaux des projets présentés par l'Université de Guyane dans le cadre de deux Projets d'investissement d'avenir (PIA) :

- Le projet AIBSI qui vise à développer une recherche multipartenariale performante, dans le domaine de la santé, de la biodiversité et du développement durable à l'échelle de l'Amazonie. Les 14M€ accordés par l'Etat vont financer de nombreux projets de recherches permettant d'affiner la signature de l'UG.
- Le projet ASDESR-ADUG qui vise à développer les ressources propres de l'UG résultant de la formation professionnelle et du mécénat. Les 2M€ octroyés par l'Etat vont permettre de recruter des personnels spécialisés dans le domaine du marketing et de la levée de fonds.

En ce qui concerne les crédits de fonctionnement, bien que la fin des financements de la loi ORE soit effective en 2022, l'établissement a bénéficié d'un solde de crédits correspond à un complément de places supplémentaires de 2021.

D'un autre point de vue, la fin des restrictions de circulation des personnes à l'échelle mondiale a engendré un retour à la normale des missions ce qui a eu un impact sur la consommation des crédits de l'ensemble des services et surtout des composantes de formation.

I - Consommation de la masse salariale

I.1 - Consommation en effectifs

			Emplois sous plafond Etat			Emplois financés hors SCSP			Global	
			Budget initial	EXE 2022	Ecart	Budget initial	EXE 2022	Ecart	Budget initial	EXE 2022
Catégories d'emplois			En ETPT			En ETPT			En ETPT	
Enseignants, enseignants-chercheurs, chercheurs	Permanents	Titulaires	102	102	0			-	102	102
		CDI	-	-	0				-	-
	Non permanents		CDD	31	37				6	41
S/total EC			133	139	6	10	7	-3	143	146

BIATOSS	Permanents	Titulaires	81	81	-	0			-	81	81
		CDI	2	2	-	2				2	
	Non permanents		CDD	30	22	-8				58	67
S/total Biatoss			113	105	-8	58	67	9	171	172	
Totaux			246	244	-	2	68	74	6	314	318

Rappel du plafond des emplois fixé par			246	(5)
--	--	--	-----	-----

Le taux global de consommation des effectifs sur plafond Etat est de 99% avec seulement 2 postes non consommés. Des postes ont été affectés à l'enseignement pour améliorer le service auprès des étudiants. Le risque étant de créer une surcharge de travail pour les agents des services communs.

I.2 - Consommation en masse financière

			Emplois sous plafond Etat	Emplois financés hors SCSP
			EXE 2022	EXE 2022
Catégories d'emplois	Nature des emplois		En Masse Salariale	En Masse Salariale
Enseignants, enseignants- chercheurs, chercheurs	Permanents	Titulaires	11 399 174	
		CDI	0	
	Non permanents	CDD	2 067 501	236 538
	S/total EC		13 466 675	236 538
BIAT OSS	Permanents	Titulaires	5 686 739	
		CDI	89 201	-
	Non permanents	CDD	1 564 429	2 155 151
	S/total Biatoss		7 340 369	2 155 151
Totaux			20 807 044	2 391 689

II - Exécution budgétaire des dépenses

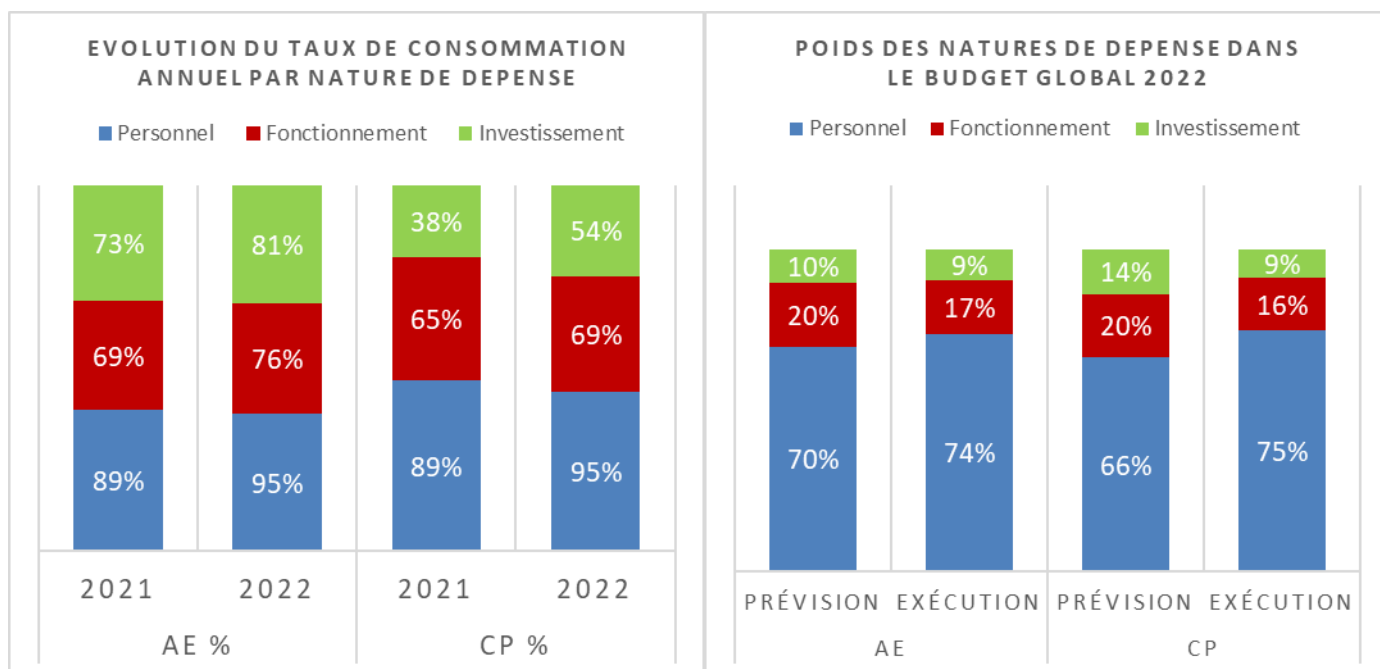
Les prévisions sont celles du dernier budget rectificatif de l'année (le BR3). L'exécution budgétaire globale est supérieure à celle de l'année dernière. Il est à noter que cela concerne toutes les natures de dépenses.

L'augmentation du point d'indice (+3.5 points) n'a eu qu'un infime impact sur la masse salariale globale qui n'a augmenté que de 16K€.

Mise en place RIPEC, augmentation d'1 point des charges sociales...

Le taux d'exécution des crédits de paiement a, lui aussi, augmenté pour toutes les natures de dépenses. Il a même atteint 54% pour l'investissement (moyenne antérieure 30%).

	AE		CP		AE		CP		AE		CP	
	Prévision				Exécution				%			
	2021	2022	2021	2022	2021	2022	2021	2022	2021	2022	2021	2022
Personnel	25 907	24 536	25 907	24 536	23 183	23 199	23 183	23 199	89%	95%	89%	95%
Fonctionnement	6 504	6 946	6 449	7 352	4 486	5 302	4 162	5 048	69%	76%	65%	69%
Investissement	6 068	3 635	4 132	5 066	4 438	2 938	1 570	2 719	73%	81%	38%	54%
Total	38 479	35 117	36 488	36 954	32 108	31 439	28 915	30 966	83%	90%	79%	84%



Ces deux graphiques montrent le poids des trois natures de dépenses dans le budget global.

Le graphique de gauche montre que le taux d'exécution des trois natures de dépense a augmenté. Cela s'explique en partie par une amélioration de la qualité de la prévision grâce à une meilleure définition des besoins.

Celui de droite confirme la tendance des années antérieures, à savoir que la masse salariale représente les $\frac{3}{4}$ du budget global de l'Université de Guyane.

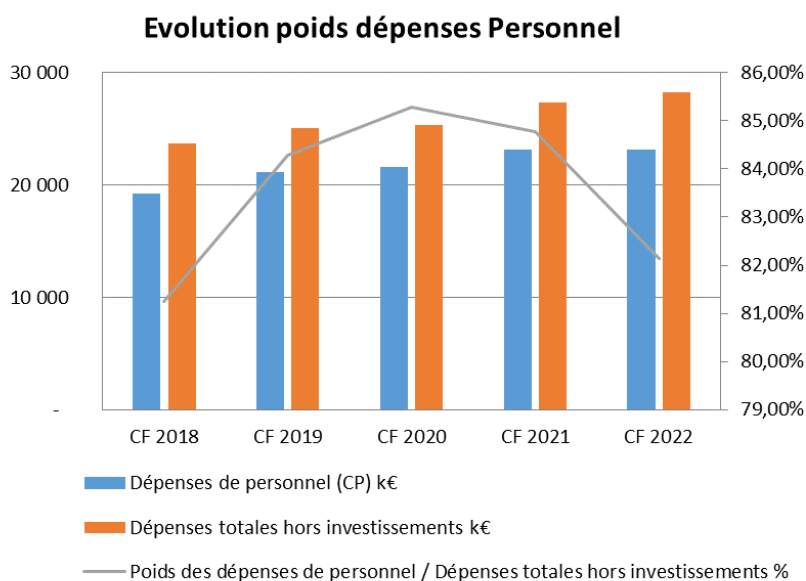
II.1 - Analyse de l'enveloppe de personnel

Ratios budgétaires de paye

Données	unité	CF 2018	CF 2019	CF 2020	CF 2021	CF 2022
Dépenses de personnel (CP)	k€	19 242	21 169	21 596	23 183	23 199
Dépenses totales hors investissements	k€	23 681	25 114	25 321	27 345	28 247
Poids des dépenses de personnel / Dépenses totales hors investissements	%	81,26%	84,29%	85,29%	84,78%	82,13%
Coût moyen par ETP	K€	71,80	75,07	76,58	76,51	72,95

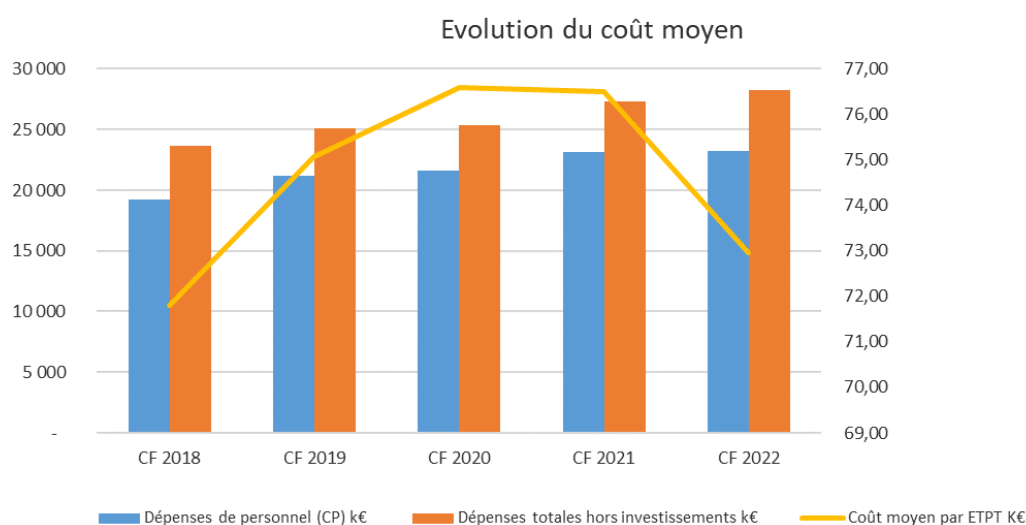
Le poids des dépenses de personnel : Permet d'indiquer le **degré de « rigidité » du budget lié à la part des dépenses destinées à la rémunération des personnels**. L'exclusion des dépenses d'investissement permet d'éviter les éventuelles évolutions erratiques liées la réalisation d'opérations ponctuelles de montants significatifs.

Les dépenses de personnel sont stables alors que les dépenses de fonctionnement (hors investissement) ont augmentées de 3 points ce qui explique la légère inflexion du poids des dépenses de personnel en 2022.



Un autre ratio, mesure le **coût moyen chargé d'un ETP**, facilitant ainsi la comparaison dans le temps en identifiant la part de la variation des dépenses de personnel d'un exercice à l'autre non liée à la variation des effectifs. Il permet également la comparaison avec d'autres entités similaires.

Le coût moyen d'un ETP est stable avec un effectif des personnels stable entre 2020 et 2021 malgré les mouvements intra-annuels, ce qui traduit un bon encadrement des rémunérations.

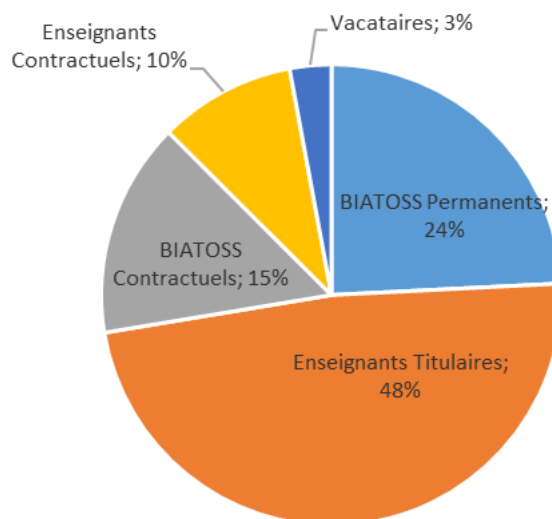


Présentation de la masse salariale par catégorie d'emploi

A l'instar de l'année dernière, la charge des personnels enseignants (titulaires, contractuels et vacataires) représente près de 62% (soit 14,08M€) des dépenses de la masse salariale dont 79% (11,2M€) consommée par les enseignants titulaires ; ce qui semble logique au vu des missions de l'établissement.

En 2021, les titulaires représentaient 52% de la masse salariale des personnels enseignants.

MASSE SALARIALE PAR CATEGORIE



MASSE SALARIALE 2022	
BIATOSS Permanents	5 615
Enseignants Titulaires	11 178
BIATOSS Contractuels	3 501
Enseignants Contractuels	2 227
Vacataires	677
Total	23 199

Une masse salariale stable

La masse salariale notifiée en 2022 est de 24 042 K€ alors que la masse salariale consommée sur plafond Etat a été de 20 807 K€. L'établissement a donc effectué une fongibilité asymétrique de plus de 3 M€ soit 13% de la SCSP pour garantir son bon fonctionnement soit le même ratio qu'en 2021. Cette fongibilité a permis de payer, entre autre, 1,5 M€ de masse salariale sur ressources propres hors projets financés.

L'université au fil des campagnes successives de recrutement de titulaires arrive à saturation de son plafond d'emplois (244 ETPT consommés sur 246). Il devient primordial de bien suivre la masse salariale sur ressources propres. Pour ce faire, l'UG doit se doter d'outils de pilotage de la masse salariale fiables. Les conclusions des différents audits (HCERES et Cour des comptes) devront être le socle des réflexions à venir.

	2021			2022			Var		
	Masse salariale Etat	Masse salariale RP	Total	Masse salariale Etat	Masse salariale RP	Total	MS Etat	MS RP	MS Tot.
Masse salariale consommés	20 651	2 532	23 183	20 807	2 392	23 199	1%	-6%	0%
dont vacations	709	537	1 245	382	295	677	-46%	-45%	-46%
ETP au 31/12	246	56	302	244	74	318	5%		

Unité Budgétaire	Dénomination	ETP	2021		ETP	2022		Evolution Masse salariale Etat	Evolution Masse salariale RP
			Masse salariale Etat	Masse salariale RP		Masse salariale Etat	Masse salariale RP		
901	Administration Générale		2 217	181		2 744	353	24%	95%
	Fonctionnement général		2 217	0		2 744	245	24%	
	Dépenses sur projets			181			108		-40%
903	DPSI		623	399		570	525	-9%	32%
	Fonctionnement général		623	399		570	491	-9%	23%
	Dépenses sur projets			0			34		
907	IUT		3 228	11		3 293	33	2%	189%
908	INSPE		3 257	13		2 868	5	-12%	-62%
909	SJE		2 092	38		1 845	44	-12%	16%
910	LSH		2 603	1		2 695	6	4%	500%
911	ST		3 678	10		3 445	6	-6%	-40%
912	SANTE		162	68		257	0	59%	-100%
	Fonctionnement général		162	36		257	0	59%	-99%
	Dépenses sur projets			32			0		-100%
913	IUFC		347	795		301	436	-13%	-45%
	Fonctionnement général		347	553		301	436	-13%	-21%
	Dépenses sur projets			242			0		-100%
914	RECHERCHE		565	445		652	353	15%	-21%
	Ecole doctorale		60			55		-8%	
	Cellule recherche		66			97		47%	
	Laboratoires		439	159		500	89	14%	-44%
	Dépenses sur projets			286			264		-8%
916	SCD		770	31		784	25	2%	-19%
917	SUMMPS		83	11		87	7	5%	-36%
918	SUAPS		139	3		144	1	4%	-70%
919	DOSIP		240	94		180	110	-25%	17%
920	STICE		647	204		942	273	46%	34%
	Fonctionnement général		647	118		942	162	46%	37%
	Dépenses sur projets			86			111		29%
990	CFA-U			228			215		-6%
	Total général		20 651	2 532	0	20 807	2 392	1%	-6%
	Fonctionnement général		20 651	1 705	0	20 807	1 875	1%	10%
	Dépenses sur projets		0	827	0	0	517		-37%

II.2 - Analyse des dépenses de fonctionnement

La consommation globale des crédits AE et CP a augmenté respectivement de 7 et 5 points. Ceci traduit une amélioration des prévisions et de la réalisation des dépenses. Le taux d'exécution des dépenses de fonctionnement gagne 5 points en AE et 4 points en CP. Bien qu'en augmentation la consommation des crédits reste tout de même inférieure à la norme souhaitable (80/90%). Ceci s'explique notamment par les transmissions tardives des notifications de SCSP qui se traduisent par des modifications budgétaires tardives et des délais très contraints pour l'utilisation des crédits. Le suivi budgétaire trimestriel ne suffit pas pour

améliorer la consommation à lui seul. Il devient nécessaire de fixer des objectifs de consommation trimestrielle aux composantes et services et de procéder à des réorientations de crédits en cours d'année.

	AE		CP		AE		CP		AE		CP	
	Prévision				Exécution				%			
	2021	2022	2021	2022	2021	2022	2021	2022	2021	2022	2021	2022
Personnel	25 907	24 536	25 907	24 536	23 183	23 199	23 183	23 199	89%	95%	89%	95%
Fonctionnement	6 504	6 946	6 449	7 352	4 495	5 302	4 162	5 048	69%	76%	65%	69%
Investissement	6 068	3 635	4 132	5 066	4 438	2 938	1 570	2 719	73%	81%	38%	54%
Total	38 479	35 117	36 488	36 954	32 116	31 439	28 915	30 966	83%	90%	79%	84%

La consommation des crédits de fonctionnement (hors projets) est en augmentation pour toutes les composantes et services. De même, la consommation des CP est en augmentation entraînant une réduction des délais de paiement.

Il est à noter que les services aux étudiants (SUMMPS et SUAPS) n'atteignent pas les 50% de consommation. Pour ces services, des actions sont bien mises en œuvre mais souvent en partenariat et sans gros besoins financiers.

Comme prévu, l'augmentation du parc immobilier et la mise en place de nouveaux contrats de maintenance règlementaire ont fait croître le besoin de crédits de la DPSI de près de 300 K€.

A l'instar des années précédentes, l'établissement a toujours autant de difficultés à consommer les crédits liés aux projets, surtout ceux en lien avec la recherche (à peine 20%). Il est important de faire une analyse de l'activité recherche pour faire émerger les nœuds de blocage et pouvoir y remédier (organisation, ressources etc...). LA DiRVED en cours de développement devrait permettre d'améliorer le suivi des projets et leur réalisation dans de meilleurs délais.

Unité Budgétaire	Dénomination	AE Ouverts	Conso AE	CP Ouverts	Conso CP	Exécution AE	Exécution CP
901	Administration Générale	2 256	1 830	2 319	1 682	81%	73%
	Fonctionnement général	1 749	1 494	1 791	1 405	85%	78%
	Dépenses sur projets	507	336	528	278	66%	53%
903	DPSI	1 376	1 181	1 545	1 258	86%	81%
	Fonctionnement général	1 176	1 023	1 195	981	87%	82%
	Dépenses sur projets	200	158	350	276	79%	79%
904 / 905	Masse Salariale	1	1	23	8	100%	34%
907	IUT	283	223	289	235	79%	81%
	Fonctionnement général	252	198	258	210	79%	82%
	Dépenses sur projets	31	25	31	25	80%	80%
908	INSPE	124	121	128	128	98%	100%
909	SJE	64	52	60	40	81%	67%
910	LSH	92	46	93	42	50%	46%
911	ST	103	88	104	78	86%	75%
	Fonctionnement général	87	78	88	68	89%	77%
	Dépenses sur projets	16	11	15	10	67%	64%
912	SANTE	95	51	97	36	53%	37%
	Fonctionnement général	45	45	47	30	98%	64%
	Dépenses sur projets	50	6	50	6	12%	12%
913	IUFC	233	164	241	161	70%	67%
	Fonctionnement général	233	164	232	153	70%	66%
	Dépenses sur projets	0	0	9	9		99%
914	RECHERCHE	998	363	1 056	342	36%	32%
	Fonctionnement général	332	236	339	192	71%	57%
	Dépenses sur projets	666	127	717	150	19%	21%
916	SCD	325	317	333	303	98%	91%
917	SUMMPS	6	3	6	1	45%	9%
918	SUAPS	16	7	16	5	43%	34%
919	DOSIP	172	141	172	119	82%	69%
	Fonctionnement général	158	133	158	119	84%	75%
	Dépenses sur projets	14	8	14	0	61%	0%
920	DNUM	382	306	427	254	80%	59%
	Fonctionnement général	286	237	331	213	83%	64%
	Dépenses sur projets	96	68	96	41	71%	43%
990	CFA-U	419	409	443	355	98%	80%
	Total général	6 946	5 302	7 352	5 048	76%	69%
	Fonctionnement général	5 366	4 564	5 542	4 253	85%	77%
	Dépenses sur projets	1 580	738	1 810	795	47%	44%

II.3 - Analyse des dépenses d'Investissement

En 2022, les prévisions de dépenses d'investissement ont été divisées par 2 (Plan de rénovation énergétique 2,5 M€).

Alors que le taux d'exécution des engagements et des paiements a bien progressé, la consommation des CP reste sous la norme (54% au lieu des 80%). Ceci s'explique en partie par le décalage entre le moment où les engagements sont réalisés et les délais de réalisation des opérations et de livraison liés au fonctionnement structurel de la région.

	AE		CP		AE		CP		AE		CP	
	Prévision				Exécution				%			
	2021	2022	2021	2022	2021	2022	2021	2022	2021	2022	2021	2022
Personnel	25 907	24 536	25 907	24 536	23 183	23 199	23 183	23 199	89%	95%	89%	95%
Fonctionnement	6 504	6 946	6 449	7 352	4 495	5 302	4 162	5 048	69%	76%	65%	69%
Investissement	6 068	3 635	4 132	5 066	4 438	2 938	1 570	2 719	73%	81%	38%	54%
Total	38 479	35 117	36 488	36 954	32 116	31 439	28 915	30 966	83%	90%	79%	84%

La DPSI, de par sa fonction, est le service qui consomme le plus cette nature de crédit. La restructuration de cette direction a eu un réel impact sur les engagements (100%) et la réalisation des opérations donc sur la consommation des CP (70%).

L'administration générale est aussi consommatrice de crédits d'investissement car les opérations « Phèdre II » en partenariat avec le CNES et l'accord-cadre signé avec le partenaire « Total » lui sont rattachés.

Unité Budgétaire	Dénomination	AE Ouverts	AE Conso	CP Ouverts	CP Conso	Exécution AE	Exécution CP
901	Administration Générale	1 127	806	1 395	500	71%	36%
	Fonctionnement général	28	18	38	23	65%	60%
	Dépenses sur projets	1 099	788	1 356	477	72%	35%
903	DPSI	1 110	1 110	2 190	1 535	100%	70%
	Fonctionnement général	460	460	510	428	100%	84%
	Dépenses sur projets	650	650	1 680	1 106	100%	66%
907	IUT	66	62	74	66	94%	90%
908	INSPE	14	14	15	15	100%	100%
909	SJE	7	0	7	0	0%	0%
910	LSH	4	0	10	7	0%	70%
911	ST	40	40	39	23	100%	60%
912	SANTE	4	4	16	16	100%	100%
913	IUFC	21	7	22	7	34%	32%
914	RECHERCHE	460	287	460	99	62%	21%
	Fonctionnement général	23	22	31	22	93%	70%
	Dépenses sur projets	437	265	428	77	61%	18%
916	SCD	51	51	51	1	100%	2%
	Fonctionnement général	1	1	1	1	100%	100%
	Dépenses sur projets	50	50	50	0	100%	0%
917	SUMMPS	1	1	1	1	100%	100%
918	SUAPS	12	4	12	4	37%	37%
919	DOSIP	3	2	3	2	73%	73%
920	D-NUM	555	399	609	371	72%	61%
	Fonctionnement général	405	399	519	371	98%	72%
	Dépenses sur projets	150	0	90	0	0%	0%
990	CFA-U	161	152	163	70	95%	43%
	Total général	3 635	2 938	5 066	2 719	81%	54%
	Fonctionnement général	1 249	1 186	1 461	1 058	95%	72%
	Dépenses sur projets	2 386	1 752	3 605	1 660	73%	46%

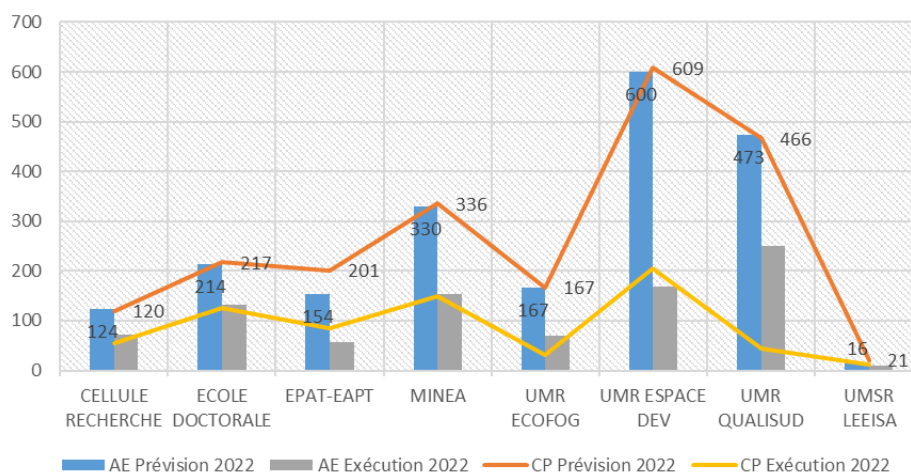
II.4 – Focus sur la recherche et la CVEC

La recherche

Globalement, les crédits alloués à la recherche ont augmenté de 6%. Il est à noter que la part liée au fonctionnement a diminué de 31% quand celle liée aux projets a augmenté de 18%. Néanmoins la consommation des crédits destinés à la recherche reste décevante puisqu'elle est d'à peine 45%.

Dénomination	AE		CP		AE		CP		AE	CP
	Prévision				Exécution				Taux Exé.	
	2021	2022	2021	2022	2021	2022	2021	2022	Exé	Exé
CELLULE RECHERCHE	159	124	162	120	83	71	64	55	58%	46%
Fonctionnement général	101	60	104	56	53	12	36	14	19%	26%
Dépenses sur projets	58	64	58	64	31	60	28	41	93%	64%
ECOLE DOCTORALE	316	214	312	217	165	133	163	125	62%	58%
Fonctionnement général	115	84	115	84	24	46	25	35	54%	42%
Dépenses sur projets	201	130	197	133	141	87	138	90	67%	67%
EPAT-EAPT	294	154	295	201	187	57	148	85	37%	42%
Fonctionnement général	33	27	33	29	23	27	28	20	100%	72%
Dépenses sur projets	261	127	261	172	164	29	120	64	23%	37%
MINEA	75	330	80	336	36	153	30	148	46%	44%
Fonctionnement général	47	57	50	57	21	56	21	45	97%	79%
Dépenses sur projets	28	273	30	278	15	98	9	103	36%	37%
UMR ECOFOG	122	167	122	167	41	69	51	32	41%	19%
Fonctionnement général	29	20	29	20	2	20	24	12	96%	59%
Dépenses sur projets	93	102	93	102	39	103	26	110	101%	108%
UMR ESPACE DEV	704	600	657	609	232	169	177	205	28%	34%
Fonctionnement général	100	25	113	33	55	24	47	29	96%	86%
Dépenses sur projets	604	575	544	575	177	145	131	176	25%	31%
UMR QUALISUD	262	473	262	466	50	251	30	44	53%	9%
Fonctionnement général	27	40	27	44	25	13	21	18	34%	42%
Dépenses sur projets	235	434	235	422	25	237	9	26	55%	6%
UMSR LEEISA	26	16	26	21	21	10	14	11	66%	50%
Fonctionnement général	26	16	26	21	21	10	14	11	66%	50%
Total général	1 957	2 079	1 916	2 137	816	914	677	705	44%	33%
Fonctionnement général	478	330	497	344	225	208	216	185	63%	54%
Dépenses sur projets	1 479	1 749	1 418	1 792	591	706	461	519	40%	29%

Recherche



Quid de la CVEC

Sans surprise, le poste « Aide sociale » reste celui qui est le plus consommé et « Médecine préventive » celui le moins utilisé.

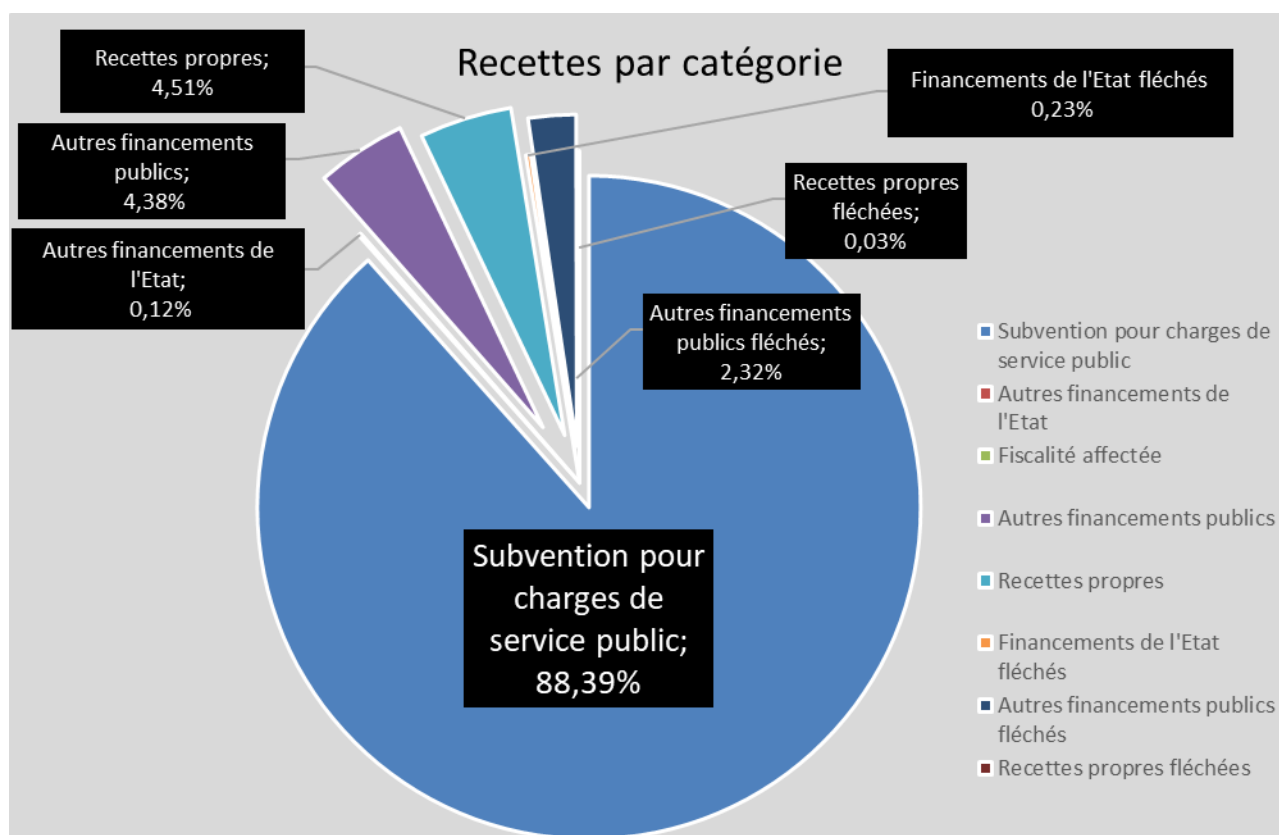
Il faudrait réfléchir à une utilisation des fonds CVEC pour des projets structurants car la consommation des crédits reste globalement faible.

Dénomination	AE Ouverts		AE Conso		CP Ouverts		CP Conso		Exécution AE		Exécution CP	
	2021	2022	2021	2022	2021	2022	2021	2022	2021	2022	2021	2022
FSDIE/CVEC	286	297	162	188	270	286	157	165	57%	63%	58%	57%
Aide aux Projets	27	21	23	21	27	29	15	20	85%	99%	57%	70%
Aide Sociale	122	130	96	74	106	115	96	74	79%	57%	91%	65%
Appel à Idées	27	36	25	33	28	34	28	25	93%	94%	100%	73%
Culture	29	15	7	15	29	16	5	9	24%	100%	19%	58%
Médecine Préventive	40	45	6	13	39	43	7	12	15%	29%	18%	27%
SUAPS	27	29	0	22	27	29	0	22	0%	77%	0%	76%
VP Etudiant	13	21	5	9	13	22	5	3	36%	41%	34%	16%

III - Exécution budgétaire des recettes

Une réalisation des recettes globalisées en baisse par rapport à 2021 et nous constatons que la réalisation des recettes fléchées poursuit sa baisse. Les recettes liées à des opérations réalisées avec un partenariat financier doivent entrer dans la réflexion globale du fonctionnement de la recherche (cf. II-2).

RECETTES						
Prévision		Exécution		%		
2021	2022	2021	2022	2021	2022	
29 720	32 409	28 383	28 131	96%	87%	Recettes globalisées
26 371	25 528	26 371	25 528	100%	100%	Subvention pour charges de service public
138	1 617	33	36	24%	2%	Autres financements de l'Etat
279	107	279	-	100%	0%	Fiscalité affectée
306	2 214	283	1 266	92%	57%	Autres financements publics
2 626	2 944	1 417	1 301	54%	44%	Recettes propres
3 692	2 958	1 020	748	28%	25%	Recettes fléchées
673	-	545	67	81%		Financements de l'Etat fléchés
2 997	2 955	455	671	15%	23%	Autres financements publics fléchés
22	3	20	10	91%	335%	Recettes propres fléchées
33 412	35 367	29 403	28 880	88%	82%	TOTAL DES RECETTES



III.1 - Recettes fléchées

Nous pouvons constater le faible taux d'encaissement des recettes fléchées. Ceci s'explique par le fait qu'il n'y a eu que très peu de remontées de dépenses et que cela n'a pas permis à l'établissement de faire des demandes de versements de fonds aux partenaires financiers.

Pour information, 2,8 M€ prévus en 2022 ont été encaissés en janvier 2023. L'exécution des recettes aurait été de 64% au lieu des 7% constatée.

Il reste, au même titre que les années précédentes, un gros travail à faire sur l'encaissement des recettes fléchées. La création de la direction de la recherche, de la valorisation et des études doctorales (DiRVED) devrait résoudre une bonne partie des difficultés car près de 70% de ce type de recettes concerne les projets de recherche.

Unité Budgétaire	Dénomination	Prévision	Exécution	%
901	Administration Générale	1 062	133	13%
903	DPSI	2 500	0	0%
907	IUT	60	35	58%
908	INSPE	0	31	
909	SJE			
910	LSH			
911	ST	0	49	
912	SANTE	50		0%
913	IUFC			
914	RECHERCHE	1 174	61	5%
916	SCD	59	41	69%
917	SUMMPS			
918	SUAPS			
919	DOSIP			
920	D-NUM			
990	CFA-U			
	Total général	4 905	350	7%

III.2 - Recettes globalisées

Les recettes globalisées ont diminué de 1%. En effet, la notification de SCSP définitive, arrivée très tardivement, n'a pu être intégrée au budget. Il est important de noter que les crédits alloués au titre du plan de relance dans la notification ont connu une forte coupe de plus de 510 K€.

Le financement des universités par le développement des recettes propres, voulu par le MESRI, devient donc une réalité qu'il va falloir intégrer dans notre mode de fonctionnement. Le projet ASDES-ADUG dont l'UG est lauréate devrait y aider. Ce projet d'une durée de 10 ans permettra de percevoir des ressources pour financer le recrutement de spécialistes chargés d'organiser ce développement.

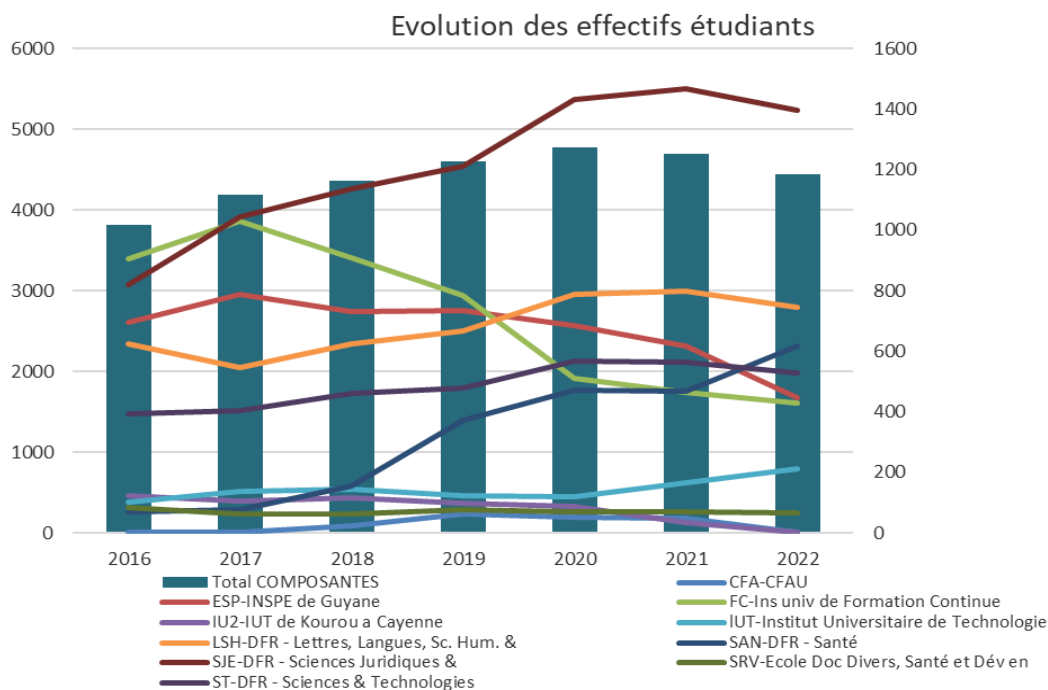
Unité Budgétaire	Dénomination	Prévision	Exécution	%
901	Administration Générale	2 904	2 813	97%
903	DPSI	1 153	1 153	100%
904 / 905	Masse salariale	22 447	21 504	96%
907	IUT	339	256	76%
908	INSPE	181	181	100%
909	SJE	99	99	100%
910	LSH	70	70	100%
911	ST	118	95	81%
912	SANTE	64	114	178%
913	IUFC	891	478	54%
914	RECHERCHE	234	321	137%
916	SCD	316	323	102%
917	SUMMPS	23	23	100%
918	SUAPS	34	34	100%
919	DOSIP	154	186	121%
920	D-NUM	624	624	100%
990	CFA-U	810	256	32%
	Total général	30 461	28 530	94%

Effectifs étudiants

Nous constatons une baisse globale des inscriptions. Les effectifs de l'INSPE ont été fortement impactés par la suppression du financement de l'alternance.

Alors que pour la première fois, le DFR SJE connaît une légère baisse de ses inscriptions, le DFR SANTE est en augmentation de plus de 30%.

COMPOSANTE	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022
CFA-CFAU	60	69	71	74	92	121	119
ESP-INSPE de Guyane	696	789	730	733	685	618	446
FC-Ins univ de Formation Continue	904	1029	909	784	509	465	428
IUT-Institut Universitaire de Technologie	174	182	224	222	209	188	203
LSH-DFR - Lettres, Langues, Sc. Hum. &	626	545	623	668	787	799	744
SAN-DFR - Santé	68	78	156	373	473	468	616
SJE-DFR - Sciences Juridiques &	819	1044	1137	1212	1433	1466	1396
SRV-Ecole Doc Divers, Santé et Dév en	84	63	63	76	70	71	65
ST-DFR - Sciences & Technologies	393	403	460	478	566	563	530
Total COMPOSANTES	3824	4202	4373	4620	4824	4759	4547
Accroissement		378	171	247	204	-65	-212
Taux d'accroissement		9,88%	4,07%	5,65%	4,42%	-1,35%	-4,45%
Moyenne accroissement		3,04%					



V - Equilibre budgétaire

DEPENSES		RECETTES	
	CP	RECETTES	
Personnel	23 199	28 132	Recettes globalisées
<i>dont contributions employeur au CAS</i>		25 528	Subvention pour charges de service public
<i>Pension</i>		36	Autres financements de l'Etat
Fonctionnement	5 048		Fiscalité affectée
		1 266	Autres financements publics
Intervention	-	1 302	Recettes propres
Investissement	2 719	748	Recettes fléchées
		67	Financements de l'Etat fléchés
Recherche	-	671	Autres financements publics fléchés
		10	Recettes propres fléchées
TOTAL DES DÉPENSES	30 966	28 880	TOTAL DES RECETTES
SOLDE BUDGETAIRE (excédent)	- 2 086	-	SOLDE BUDGETAIRE (déficit)

Le déficit budgétaire de 2 086 K€ correspond à la ventilation suivante :

Sur l'année écoulée, l'Université de Guyane a généré un excédent de 850 K€ sur ses recettes globalisées et un déficit de 2 936 K€ sur les recettes fléchées. Les déficits hors opération constatés sur la DPSI, l'IUFC et le CFA-U s'expliquent respectivement par la consommation de fond de roulement, la non contractualisation et la non facturation des OPCO. Les déficits générés sur opérations confortent l'idée qu'un réel travail doit être mené sur la mobilisation des fonds liés aux projets bénéficiant d'un financement externe.

Dénomination	Résultat Globales	Résultat Opérations	Résultat Hors opérations
Administration Générale	736	-650	1 386
DPSI	-1 639	-1 383	-256
Masse salariale	-427	-427	0
IUT	-11	10	-21
INSPE	69	31	38
SJE	52	0	52
LSH	20	0	20
ST	43	39	4
SANTE	62	-6	68
IUFC	-307	-9	-298
RECHERCHE	-322	-430	108
SCD	60	41	19
SUMMPS	21	0	21
SUAPS	24	0	24
DOSIP	30	0	30
D-NUM	-112	-152	40
CFA-U	-385	0	-385
Total général	-2 086	-2 936	850

Il vous est demandé d'en délibérer.
