

CONSEIL D'ADMINISTRATION

Séance du 12 mars 2024

**Délibération
n° 3-2024
Point 3.2**

Point 3.2 de l'ordre du jour

Compte financier 2023

EXPOSE DES MOTIFS :

Le compte financier est le document qui marque la fin de l'exercice budgétaire et qui constate tous les mouvements et les situations résultant de l'exécution du budget ainsi que des différentes décisions budgétaires rectificatives de l'année.

Le compte financier dresse par conséquent l'état des engagements, les décaissements et encaissements de l'année, la situation de la trésorerie et les indicateurs de la situation financière de l'établissement dans l'exercice.

Le compte financier soumis à l'approbation du Conseil d'administration porte sur les opérations issues de la comptabilité de l'ordonnateur du 1^{er} janvier au 31 décembre 2023. Il comprend les états budgétaires, les états financiers (bilan, compte de résultat, balances des valeurs inactives), l'annexe et le rapport de gestion.

Les administrateurs doivent se prononcer sur l'ensemble des indicateurs et agrégats présentés ci-dessous pour l'établissement principal, l'UOH et le budget annexe du SAIC.

Compte financier 2023

Vu les articles R. 719-51 et suivants du code de l'éducation, notamment les articles R. 719-102 et R. 719-104,

Vu les articles 202, 210, 211, 212 et 214 du décret n° 2012-1246 du 7 novembre 2012 relatif à la gestion budgétaire et comptable publique,

Vu l'arrêté du 7 août 2015 modifié relatif aux règles budgétaires des organismes,

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,

Article 1: le conseil d'administration approuve les éléments d'exécution budgétaire suivants :

- 5 709 ETPT, dont 4 464 ETPT sous plafond d'emplois législatif et 1 246 ETPT hors plafond d'emplois législatif
- **561 689 825,40 €** d'autorisations d'engagement dont :
 - 415 073 064,43 € personnel
 - 117 389 900,78 € fonctionnement et intervention
 - 29 226 860,19 € investissement

CF 2023	Autorisations d'engagement			
Enveloppes	Etablissement	SAIC	UOH	Université
Personnel	408 554 753,88	6 284 882,59	233 427,96	415 073 064,43
Fonctionnement	114 615 990,75	2 521 802,47	252 107,56	117 389 900,78
Investissement	29 129 031,42	96 188,51	1 640,26	29 226 860,19
Total	552 299 776,05	8 902 873,57	487 175,78	561 689 825,40

- **567 587 169,10 €** de crédits de paiement dont :
 - 415 118 115,53 € personnel
 - 109 121 928,15 € fonctionnement et intervention
 - 43 347 125,42 € investissement

CF 2023	Crédits Paiement			
Enveloppes	Etablissement	SAIC	UOH	Université
Personnel	408 599 773,90	6 284 913,67	233 427,96	415 118 115,53
Fonctionnement	106 462 599,72	2 409 433,61	249 894,82	109 121 928,15
Investissement	43 180 966,41	164 518,75	1 640,26	43 347 125,42
Total	558 243 340,03	8 858 866,03	484 963,04	567 587 169,10

- **548 482 026,71 €** de recettes

CF 2023	Recettes			
	Etablissement	SAIC	UOH	Université
Enveloppes		SAIC	UOH	Université
Recettes globalisées	469 120 782,82	7 104 945,35	257 403,57	476 483 131,74
Recettes fléchées	71 755 261,39	158 834,28	84 494,40	71 998 590,07
Total	540 876 044,21	7 263 779,63	341 897,97	548 481 721,81

- **- 19 105 447,29 €** de solde budgétaire

CF 2023	Solde budgétaire			
	Etablissement	SAIC	UOH	Université
Réalisé	- 17 367 295,82	- 1 595 086,40	- 143 065,07	- 19 105 447,29

Article 2 : le conseil d'administration approuve les éléments d'exécution comptable suivants :

- **- 22 281 020,99 €** de variation de trésorerie

Impact des opérations budgétaires et non budgétaires sur la trésorerie de l'établissement

Variation de trésorerie liée aux opérations budgétaires (solde budgétaire)	-19 105 447,29
Emprunt, prêts, dépôts et cautionnement	-3 590 652,29
Versements et encaissements pour et gérés en compte de tiers	415 078,59
Variation de trésorerie	-22 281 020,99

- **- 2 059 822,98 €** de résultat patrimonial
- **9 647 896,49 €** de capacité d'autofinancement
- **- 15 078 944,90 €** de variation de fonds de roulement

CF 2023	Etablissement	SAIC	UOH	Université
Résultat patrimonial	- 2 468 789,74	202 483,83	206 482,93	- 2 059 822,98
Capacité d'autofinancement	9 030 154,54	409 551,69	208 190,26	9 647 896,49
Variation du FDR	- 15 705 722,86	419 482,40	207 295,56	- 15 078 944,90

Article 3 : le conseil d'administration décide d'affecter le résultat de **- 2 059 822,98 €** de la manière suivante :

- Le résultat de fonctionnement de l'établissement principal, déficitaire de **- 2 468 789,74 €**, est affecté au compte 10682, réserves facultatives de l'établissement principal pour son montant total.

- Le résultat de fonctionnement du service de valorisation, excédentaire de **202 483,83 €**, est affecté au compte 10682, réserves facultatives du SACD service de valorisation pour son montant total.
- Le résultat de fonctionnement de l'UOH, excédentaire de **206 482,93 €**, est affecté au compte 10682, réserves facultatives du SACD UOH pour son montant total.

Les tableaux des emplois, des autorisations budgétaires, de l'équilibre financier, de la situation patrimoniale et des opérations pluriannuelles sont annexés à la présente délibération.

Le rapport du ou des commissaires aux comptes est joint à la présente délibération.

Article 4 : le conseil d'administration approuve l'apurement du report à nouveau suivant :

Le report à nouveau de l'établissement principal, déficitaire de 2 047 831,54 €, est affecté au compte 10682, réserves facultatives de l'établissement principal pour son montant total.

Résultat du vote :

Nombre de membres en exercice	37
Nombre de votants	31
Nombre de voix pour	26
Nombre de voix contre	0
Nombre d'abstentions	5
Ne participe pas au vote	0

Délibération :

Le Conseil d'administration de l'Université de Strasbourg approuve l'ensemble des éléments ci-dessus décrits pour l'établissement principal, l'UOH et le budget annexe du SAIC.

Fait à Strasbourg, le 15 mars 2024

La Directrice générale des services



Valérie GIBERT



COMPTE FINANCIER 2023

Rapport de gestion

Conseil d'Administration du 12 mars 2024

SOMMAIRE

INTRODUCTION	1
1.LA SITUATION EN COMPTABILITÉ BUDGÉTAIRE.....	11
1.1. Réalisation des autorisations budgétaires et des recettes encaissables.....	12
1.1.1. Les autorisations d'engagement et de paiement.....	12
1.1.2. Les encaissements de recettes	16
1.2. L'ÉQUILIBRE FINANCIER.....	25
1.2.1. Le solde budgétaire.....	25
1.2.2. Les opérations pour comptes de tiers.....	29
1.2.3. Le plan de trésorerie.....	31
2. LA SITUATION PATRIMONIALE	32
2.1. LE BILAN.....	33
2.1.1. Le fonds de roulement	36
2.1.2. Le besoin en fonds de roulement.....	47
2.1.3. La trésorerie.....	57
2.2. LE COMPTE DE RÉSULTAT.....	58
2.3. LE TABLEAU DE FINANCEMENT	71
3. L'EXÉCUTION DU BUDGET	76
3.1. Focus sur l'exécution de la masse salariale	76
3.2. Focus sur l'Idex.....	101
3.3. Focus opérations pluriannuelles	108
3.4. Focus sur les achats.....	121
3.5. Exécution budgétaire en droits constatés	143
4. MAQUETTE BUDGÉTAIRE	151
Annexe Campus.....	206
Programme pluriannuel d'investissement autofinancé	218
Annexe moyens des unités mixtes de recherche.....	222
Activité de formation continue.....	229
5. RAPÉ.....	231

RAPPORT DE GESTION DU COMPTE FINANCIER 2023

Introduction

A la différence du budget qui soumet à l'approbation des membres du Conseil d'administration une évaluation de recettes attendues et propose un montant maximum de dépenses autorisées, le compte financier est le document qui marque la fin de l'exercice budgétaire et qui constate tous les mouvements et les situations qui résultent de l'exécution du budget initial ainsi que du ou des budgets rectificatifs de l'année concernée.

Le compte financier dresse par conséquent l'état des dépenses et des recettes réelles constatées au cours de l'exercice, ainsi que les engagements pris par l'établissement qui n'ont pas été encore dénoués.

Il est l'occasion pour le Conseil d'administration de contrôler la bonne exécution du budget qu'il a adopté.

Le compte financier soumis à l'approbation du Conseil d'administration porte sur les opérations issues de la comptabilité du 1^{er} janvier au 31 décembre 2023. Il comprend les données issues de la comptabilité budgétaire (les autorisations budgétaires en engagements et crédits de paiement) d'une part, celles de la comptabilité patrimoniale (compte de résultat, bilan et annexe) d'autre part. Enfin une synthèse de ces éléments et des focus sont proposés dans le rapport de gestion.

Les documents fournis au Conseil d'administration sont des documents chiffrés, détaillés et en nombre important : ces quelques commentaires peuvent aider à mieux les appréhender.

L'exécution budgétaire 2023 fait apparaître un déficit de **-2,06 M€**. Il est bien moindre que la prévision faite au budget rectificatif en septembre 2023, laquelle se montait à **-20 M€**. Ce décalage important entre les prévisions et la réalisation découle pour l'essentiel de causes extérieures à l'établissement qui seront détaillées ci-après. Ce constat souligne la difficulté pour l'établissement de piloter son budget dans l'année, ce qui impacte également sa capacité de pilotage pluriannuel. Si l'on peut rappeler la situation tout à fait exceptionnelle des besoins de financement des fluides, on observe une tendance toujours plus marquée à ne pas compenser l'intégralité des rémunérations des fonctionnaires d'Etat.

Après une année 2022 marquée par le retour à la normale de l'activité (retour à des niveaux d'avant la crise sanitaire), l'établissement connaît une **nette progression des volumes exécutés** au courant de l'année 2023. Les **dépenses de fonctionnement sont en hausse de 26 %**, principalement du fait de forte hausse de la facture énergétique. L'**augmentation des dépenses en ressources humaines** résulte de la double revalorisation du point d'indice et des autres mesures salariales décidées au national, ainsi que de la poursuite de différentes revalorisations découlant de la mise en œuvre de la Loi de Programmation de la Recherche (LPR).

Les données issues de l'exécution 2023 sont comparées aux trois derniers exercices dans les principaux tableaux.

- ✓ Les indicateurs de gestion permettent de constater une augmentation des autorisations d'engagement de 26,3 M€ et des crédits de paiement de 34,9 M€. L'augmentation des paiements se concentre sur les dépenses de fonctionnement de (+ 20,1 M€) et de personnel (+ 17,8 M€), les décaissements en investissement étant moindres (- 3 M€).
- ✓ L'augmentation des dépenses de fonctionnement est principalement liée à celle des fluides, dont le montant a été multiplié par 2,5 pour atteindre 29,3 M€, ainsi qu'au contexte inflationniste. Ainsi, sur la hausse des engagements de dépenses de fonctionnement de 24,5 M€, les dépenses énergétiques en représentent 17,5 M€. Les mesures d'économie d'énergie (fermeture de bâtiment, décalage de la période de chauffe, limitation de la température) ainsi que la baisse du prix du chauffage urbain au courant de l'année ont cependant permis de limiter la hausse de la dépense énergétique prévue pour 34,5 M€ au budget (rappelons que les marchés d'approvisionnement en électricité et en gaz ont été conclus fin 2022 dans un contexte d'explosion des prix). L'économie réalisée est ainsi de 5,2 M€ (les crédits non consommés se montant à 7,7 M€ au niveau central). La baisse de la consommation est de 23 % entre juin 2022 et mai 2023, les calculs étant en cours pour la période suivante. L'établissement a également mobilisé sur ses fonds propres une enveloppe de 1 M€ pour la transition énergétique et la mise en sécurité dont 0,9 M€ ont été engagés. Enfin, d'autres postes s'accroissent également comme les frais d'études et de recherche et les charges de maintenance.
- ✓ La masse salariale progresse de 17,8 M€ sous l'effet de plusieurs facteurs. Les mesures salariales nationales expliquent la majeure partie de cette hausse : la revalorisation de 1,5 % du point d'indice au 1^{er} juillet 2023 représente 2,2 M€ pour les agents indicés et les doctorants rémunérés sur plafond « Etat », les primes exceptionnelles « pouvoir d'achat » se sont montées à 2,3 M€ chargées auxquelles s'ajoutent les mesures bas salaire pour les grilles des catégories B et C et la prise en charge augmentée des abonnements à des transports collectifs. Ces nouvelles charges ont été partiellement compensées par l'Etat à hauteur de 75 % de la revalorisation du point d'indice et des mesures bas salaire. L'établissement avait reconduit l'hypothèse du non-financement total de ces augmentations de juillet à décembre comme en 2022 et n'a pris connaissance de ce changement que fin décembre 2023. Enfin, l'extension en année pleine de la hausse du point

de juillet 2022, compensée par l'Etat à compter de 2023, s'élève à 10,1 M€, soit une augmentation de plus de 5 M€ par rapport à 2022. L'impact de ces mesures sur les rémunérations des personnels sur plafond « Etablissement » reste intégralement à la charge de l'université. D'autres mesures, liées à la Loi de Programmation de la Recherche, contribuent à expliquer cette augmentation. L'établissement a pris le risque d'une campagne d'emplois ambitieuse malgré les prévisions budgétaires défavorables. Ce risque lui a permis de ne pas réduire ces activités cœur de métier. Il demeure néanmoins un niveau de recrutement moindre, du fait d'une moindre attractivité salariale de la fonction publique. Le schéma d'emploi des personnels titulaires est ainsi sous exécuté de 1,3 M€ (les effectifs Biats diminuent de 40 ETPT contre une hypothèse de - 33 au budget actualisé, les effectifs enseignants-chercheurs et enseignants de 23 ETPT contre -13 prévus).

L'année 2023 est également marquée par le **démarrage du Contrat d'objectifs, de moyens et de performances 2023-2025 (COMP)** qui prévoit un financement de 8,9 M€. La tranche 2023 de 4,45 M€, soit 50 % du financement, a été allouée à l'établissement en milieu d'année, ce qui a permis de l'intégrer au budget rectificatif et de démarrer les premiers projets mais dans une moindre mesure. Au total, 0,9 M€ ont été engagés et 0,55 M€ comptabilisés. Le solde de 3,9 M€ améliore le résultat de l'exercice (contre 3,2 M€ prévus) et est gagé dans le fonds de roulement pour la poursuite des opérations.

L'exécution budgétaire 2023 montre également une **progression des recettes encaissées (+ 17,6 M€) portée par l'augmentation de la subvention pour charge de service public (+ 18,9 M€)**. En effet, le soutien de l'Etat a été plus marqué que ce qui était anticipé mais les moyens supplémentaires ont été connus tardivement, ce qui explique le décalage substantiel entre l'exécution et les prévisions budgétaires, y compris avec le budget rectificatif adopté en septembre 2023. Ainsi, la SCSP perçue est supérieure de 10,9 M€ aux prévisions. L'écart provient principalement des moyens supplémentaires notifiés en date du 14 décembre 2023 pour un total de 10,3 M€ alors que le budget actualisé était construit sur la base de la notification intermédiaire. Par ailleurs, des financements de projets spécifiques obtenus sous forme de SCSP n'étaient pas anticipés (0,6 M€).

- ✓ La **subvention pour charge de service public est en hausse de 18,9 M€**, dont 10,3 M€ notifiés mi-décembre.

La subvention pour charge de service public allouée à l'établissement se monte à **383,4 M€** correspondant à la notification définitive (382,7 M€) et à quelques financements de projets spécifiques (0,7 M€). Elle est en hausse de 18,9 M€ par rapport à 2022, principalement du fait du financement des mesures de revalorisation salariale et du soutien à la facture de fluides. Ainsi, la SCSP au titre du fonctionnement se monte à 39,6 M€ et comprend notamment un soutien au surcoût énergétique de 6 M€ notifiés en décembre 2023 (l'établissement avait évalué ce soutien à hauteur de 2 millions), qui s'ajoute aux 3,7 M€ notifiés fin 2022 et consommés en 2023.

Le financement de la masse salariale représente 343,8 M€, dont 4,45 M€ au titre de la tranche 2023 du Contrat d'objectifs, de moyens et de performances. Il intègre également la compensation à hauteur de 75 % de la revalorisation du point d'indice de juillet 2023 et des mesures bas salaires, soit 1,78 M€ (les primes pouvoir d'achat et autres dispositions restant à la charge de l'établissement), ainsi qu'une enveloppe de 0,54 M€ au titre des places supplémentaires 2021/2022

provenant du Plan de relance de l'Etat et qui avait été gelée fin 2022 dans le cadre d'un audit de la commission européenne. Ces moyens supplémentaires, d'un total de 3,9 M€, n'étaient pas prévus dans les hypothèses faites lors du budget rectificatif.

- ✓ Les **autres recettes encaissées restent relativement stables (- 1,3 M€)** alors que la comptabilisation de ces produits « encaissables » progresse de 19,3 M€.

Les recettes fléchées augmentent globalement de 4,6 M€, principalement en lien avec le développement de l'activité contractuelle, mais les autres recettes globalisées diminuent de 5,9 M€. Parmi ces dernières, la fiscalité affectée progresse de 1,1 M€ et retrouve son niveau d'avant la modification réglementaire (décalage de l'échéancier de versement de la CVEC intervenu en 2022) ainsi que les autres financements de l'Etat (+ 1 M€). Par contre, les autres financements publics diminuent de 2,8 M€ et les recettes propres se réduisent pour la seconde année consécutive (- 5,3 M€ contre - 1 M€ en 2022). Cette baisse concerne les encaissements de recettes propres alors que les produits comptabilisés progressent pour la plupart : c'est particulièrement le cas pour les formations par l'apprentissage dont les versements diminuent (- 0,5 M€) alors que les produits constatés augmentent (+ 3,4 M€) et pour la formation continue (encaissements en baisse de 1,1 M€ pour un chiffre d'affaires en hausse de 0,5 M€).

Des **actions d'amélioration de la sincérité budgétaire** ont été poursuivies au niveau central. Globalement, ce sont 18 M€ de CP qui ont été retirés (contre 15 M€ en 2022) dont 13 M€ en fonctionnement et 5 M€ en investissement. Cette action a permis de maintenir un taux d'exécution des crédits de paiement proche de 94 % (supérieur à celui constaté en 2021 mais inférieur à celui de l'année dernière de 96,3 %). Ce taux se dégrade principalement en fonctionnement en raison de la sous-consommation du budget ouvert pour les fluides principalement. Au niveau des recettes encaissées, le taux de réalisation des encaissements progresse, passant de 97,8 % en 2022 à 98,3 % cette année. Compte tenu de ces éléments, le solde budgétaire s'apprécie 28 M€ par rapport au prévisionnel pour se monter à -19,1 M€.

Le **résultat 2023 est enfin impacté par le niveau des amortissements et des provisions**. La charge nette des amortissements et des provisions est supérieure à celle de l'année passée et s'élève à 11,9 M€ (contre 11,3 M€ en 2022). Prévue à hauteur de 11,1 M€ au budget, cette réalisation dégrade le résultat de 0,8 M€.

- ✓ L'amortissement net, qui représente l'amortissement des immobilisations autofinancées à la charge de l'établissement, continue de progresser et atteint un niveau de 11,2 M€ (contre 10,4 M€ en 2022), en deçà de la prévision de 11,5 M€ (impact moindre de 0,3 M€ sur le résultat). La dotation annuelle aux amortissements progresse de 4,3 M€, principalement du fait des immeubles mis en service en 2022, et le produit issu de la neutralisation des amortissements (des immobilisations mises à disposition par l'Etat ou acquises grâce à des subventions d'équipement) de 3,5 M€.
- ✓ Le provisionnement génère une charge nette (différence entre les dotations annuelles aux provisions et les reprises) de 0,7 M€ (contre 0,9 M€ en 2022). Cette charge se ventile entre les passifs sociaux (+ 0,7 M€) et les créances douteuses (+ 0,5 M€) alors que les provisions pour litige sont réduites (- 0,4 M€). Comme une reprise nette de 0,4 M€ était prévue au budget, le résultat est détérioré de 1,1 M€ par rapport à la prévision. Néanmoins, les niveaux des provisions diminuent du fait du reclassement en charge à payer des droits à congés.

La valeur du fonds de roulement est impacté par le changement de méthode de comptabilisation du passif social relatif aux droits à congés. Les droits à congés correspondent aux congés payés acquis par les personnels Biatss entre septembre et décembre et qui n'ont pas été consommés à la clôture. Jusqu'en 2022, en l'absence d'une application de suivi intégrant l'ensemble des agents, ils étaient évalués sur une base forfaitaire et comptabilisés en provision. L'application Ohris, mise en œuvre à la rentrée 2023, permet désormais un décompte précis et complet des congés payés. En outre, conformément à l'instruction de 2013 relative aux passifs sociaux, ce passif doit être reclassé en charge à payer dès lors que son niveau de précision est suffisant. De ce fait, l'impact de l'application Ohris est double : d'une part, sur la valeur des droits à congés qui se montent à 5,56 M€ (contre 1,24 M€ fin 2022) en raison du volume réel des jours de congé non pris (28 672 jours contre 6 586 jours évalués fin 2022), d'autre part sur la comptabilisation en charge à payer qui vient en diminution du fonds de roulement. Ainsi, la correction bilantielle du stock de congés non pris à l'ouverture, de 5,42 M€, vient réduire le fonds de roulement. La comptabilisation de ce passif en charge à payer étant la norme sur tout le territoire national, elle permet également d'améliorer la comparabilité de la valeur du fonds de roulement entre établissements de l'enseignement supérieur.

Les **principaux résultats de l'exécution du budget 2023 sont négatifs mais dans une bien moindre proportion que prévu**, principalement du fait de la limitation de la hausse de la facture énergétique et du soutien substantiel apporté par l'Etat au surcoût énergétique et aux mesures salariales dans sa notification définitive de décembre.

- ✓ A l'issue de la clôture de l'exercice 2023, le solde budgétaire est négatif à hauteur de 19,1 M€, ce qui signifie que les opérations budgétaires ont généré un besoin de trésorerie. Le prélèvement sur la trésorerie des opérations globalisées se monte à 14,8 M€ et celui des opérations fléchées à 4,3 M€ (soldes révisés). Ce solde est ainsi nettement amélioré comparativement au montant prévu (- 47,4 M€) en raison d'un taux d'exécution des recettes encaissables (SCSP en particulier) supérieur à celui des crédits de paiement.

Les flux de trésorerie non budgétaires (incluant le remboursement d'emprunt) réduisent également la trésorerie de 3,2 M€, ce qui conduit globalement à une diminution de la trésorerie de 22,3 M€. La trésorerie de l'établissement s'élève ainsi à 172,9 M€ au 31 décembre 2023 (contre 195,2 M€ fin 2022).

- ✓ La situation patrimoniale de l'établissement fait apparaître un résultat de fonctionnement déficitaire de 2,06 M€ (contre un excédent de 5,9 M€ en 2022) et une capacité d'autofinancement de 9,65 M€ (contre 17,2 M€ en 2022). Le résultat de fonctionnement est donc bien moins déficitaire que prévu, du fait des variations importantes de financement entre la notification intermédiaire, qui sert de base au budget rectificatif, et la notification définitive, ne permettant pas de prévoir de manière clair le soutien de l'Etat pour des besoins de financement découlant de facteurs extérieurs à l'activité de l'établissement. L'amélioration du résultat résulte principalement du moindre besoin de financement en fonds propres des fluides (10,2 M€ pèse sur le résultat contre 21,9 M€ prévus du fait des économies et du soutien de l'Etat) et de la masse salariale (1,1 M€ contre 4,7 M€ prévus du fait des financements reçus et d'une moindre exécution du schéma d'emplois).
- ✓ La diminution du fonds de roulement de 15,1 M€ (contre un apport de 8 M€ en 2022) provient du prélèvement généré par l'exécution du budget annuel pour 9,7 M€ et de la correction apportée au passif social des droits à congés pour 5,4 M€. Le prélèvement généré par l'exécution annuelle (9,7 M€) résulte du besoin de financement des fluides pour 10,2 M€ (dont 3,7 M€ étaient gagés sur le soutien reçu de l'Etat fin 2022), des investissements programmés au PPI autofinancé et dont la tranche 2023 est réalisée pour 4,3 M€ ainsi que de ceux financés sur les fonds CVEC gagés pour 1,8 M€ et du remboursement de l'emprunt Opération Campus pour 3,7 M€. Il est atténué, à l'inverse, par le décalage d'utilisation de la SCSP dont le solde est positif de 1,5 M€ et par l'apport de 8,8 M€ dégagé au sein de structures internes (principalement 3,7 M€ dans les composantes et la recherche, 3,6 M€ sur les paies centrales, 0,9 M€ dans les SACD et 0,4 M€ sur la CVEC).
- ✓ A la clôture de l'exercice 2023, l'excédent en fonds de roulement s'élève à un total de 31,2 M€ qui viennent conforter la trésorerie de l'université. Comparé à sa valeur fin 2022 de 38,4 M€, sa variation traduit une augmentation du besoin de financement des décalages intervenant entre le décaissement des dettes et l'encaissement des créances. La trésorerie de 172,9 M€ cumule ainsi le fonds de roulement et l'excédent en fonds de roulement.

Les chiffres clés de la gestion 2023

Les principaux chiffres de la comptabilité budgétaire

Structures	AE Consommées	CP Consommés	Rec. Encaissées	Dotations	SB réalisé Rec + Dotations - CP	SB prévisionnel	Ecart
Composantes	45 597 149	45 142 930	43 302 583	-262 907	-2 103 254	-5 301 287	3 198 033
Recherche	51 591 015	51 751 392	32 105 962	13 655 958	-5 989 473	-6 686 223	696 750
Services Communs	10 593 303	10 466 748	8 736 538	-323 491	-2 053 702	-458 254	-1 595 448
Services Centraux	91 133 598	97 458 028	114 332 990	-27 434 441	-10 559 478	-32 454 715	21 895 237
Paie niveau central	354 074 709	354 114 240	342 397 972	14 364 881	2 648 614	-2 682 081	5 330 694
Total Etablissement principal	552 989 774	558 933 338	540 876 044	0	-18 057 294	-47 582 559	29 525 265
SAIC	8 212 875	8 168 868	7 263 780		-905 088	378 904	-1 283 992
UOH	487 176	484 963	341 898		-143 065	-147 927	4 862
Total des SACD	8 700 051	8 653 831	7 605 678	0	-1 048 153	230 977	-1 279 131
Total général	561 689 825	567 587 169	548 481 722	0	-19 105 447	-47 351 582	28 246 135
dont crédits globalisés	495 317 471	487 867 138	476 483 132	-2 157 630	- 13 541 637	-23 569 801,49	10 028 165
dont crédits fléchés	66 372 354	79 720 031	71 998 590	2 157 630	- 5 563 811	-23 781 780,46	18 217 970

Précisions :

- La répartition par enveloppe entre crédits fléchés et globalisés a évolué en 2023 entre le budget actualisé et la fin d'exercice.
- Les soldes budgétaires fléchés et globalisés ne tiennent pas compte des apports sur fonds globalisés (dotations et fonds de roulement) ou des contributions des recettes fléchées aux dépenses globalisées.

Les principaux chiffres de la situation patrimoniale

	Etablissement principal	Service d'Activités Industrielles et Commerciales	Université Ouverte des Humanités	Total Université de Strasbourg
Recettes de fonctionnement	588 359 856	11 220 691	695 369	600 275 916
Dépenses de fonctionnement	-182 262 362	-4 825 152	-263 929	-187 351 443
Dépenses de masse salariale	-408 566 284	-6 193 055	-224 957	-414 984 296
Résultat de fonctionnement	-2 468 790	202 484	206 483	-2 059 823
Capacité d'autofinancement	9 030 155	409 552	208 190	9 647 896
Recettes d'investissement (dont Produits de cession d'actifs)	23 686 709	255 547	746	23 943 001
Dépenses d'investissement	-43 077 878	-170 244	-1 640	-43 249 761
Variation du fonds de roulement	-10 361 014	494 855	207 296	-9 658 864
Corrections par le RAN avec impact sur le FDR (stock prov CP)	-5 420 081			-5 420 081
Solde fondation PUS RAN	75 372	-75 372		0
Variation du fonds de roulement comptable	-15 705 723	419 482	207 296	-15 078 945
Fonds de roulement au 31/12/2023	137 818 778	3 445 753	434 336	141 698 867
Fonds de roulement au 31/12/2022	153 524 501	3 026 271	227 040	156 777 812

Ventilation de la situation patrimoniale par structure de l'établissement principal

	Composantes	Recherche	Services Communs	Services Centraux	Paie niveau central	Total Etablissement principal
Dotation nette de fonctionnement	-2 379 209	12 898 418	-445 842	-24 458 056	14 384 688	0
Recettes de fonctionnement	48 360 134	35 246 979	10 943 722	151 109 769	342 699 252	588 359 856
Dépenses de fonctionnement	-22 369 692	-21 998 233	-6 629 696	-127 959 106	-3 305 635	-182 262 362
Dépenses de masse salariale	-18 278 809	-25 220 261	-3 585 982	-8 394 035	-353 087 198	-408 566 284
Résultat de fonctionnement	5 332 425	926 902	282 203	-9 701 428	691 108	-2 468 790
Capacité d'autofinancement	5 485 420	913 910	332 432	794 865	1 503 526	9 030 155
Dotation nette d'investissement	2 116 302	757 540	122 351	-2 976 385	-19 807	0
Recettes d'investissement	699 349	3 571 556	136 789	19 279 014		23 686 709
Dépenses d'investissement (+ avances 238)	-6 051 857	-4 909 870	-314 237	-31 801 913		-43 077 878
Variation du fonds de roulement	2 249 214	333 136	277 335	-14 704 418	1 483 719	-10 361 014
Corrections RAN				75 372	-5 420 081	-5 344 709
Variation du fonds de roulement comptable	2 249 214	333 136	277 335	-14 629 046	-3 936 362	-15 705 723

L'évolution des ratios financiers

Ratios	Mode de calcul	Unistra 2023	Unistra 2022	Seuil de vigilance	Seuil d'alerte
Taux de déficit	Résultat / Produits hors PI	-0,3%	1,1%		0%
Taux de couverture	Charges décaissables / Produits encaissables	98,3%	96,7%	98%<tx<100%	>100%
Taux d'autofinancement	CAF / Produits encaissables	1,7%	3,3%	0,5%<tx<1%	<0,5%
	CAF / Dépenses d'investissement	22,3%	36,4%	20%<tx<30%	<20%
Taux de rigidité	Dépenses obligatoires / Produits encaissables	81,6%	80,7%	83%<tx<85%	>85%
Poids de la charge de personnels	Charge des personnels / Produits encaissables	74,5%	76,7%	82%<tx<83%	>83%
Taux de flexibilité des recettes	Subvention Etat / Produits encaissables	69%	71%	85%<tx<87%	>87%

Pour information

	2023	2022		2023	2022
Dépenses obligatoires	454 132 319	415 993 791	Ressources	2023	2022
Masse salariale	414 984 537	395 431 742	1 Recettes de fonctionnement	600 275 916	554 690 289
Électricité	18 229 525	4 942 622	2 dont recettes provenant des prestations internes	4 241 447	2 928 124
Carburants lubrifiants	168 053	190 050	3 dont recettes non encaissables (éléments de CAF)	39 220 482	36 334 914
Gaz	6 543 106	1 349 989	4=1-2-3 Produits encaissables	556 813 987	515 427 252
Chauffage sur réseau	3 848 892	4 757 158	Charges		
Eau	580 556	600 452	5 Dépenses de fonctionnement	602 335 739	548 745 594
Autres fournitures non stockables	272	128	6 dont dépenses provenant des prestations internes	4 241 447	2 928 124
Travaux sur biens immobiliers	5 116 426	4 605 974	7 dont dépenses non décaissables (éléments de CAF)	50 928 201	47 610 614
Travaux sur biens mobiliers	910 934	676 045	8=5-6-7 Charges décaissables	547 166 091	498 206 856
Personnels extérieurs	2 785 655	2 581 659			
Impôts et taxes	964 362	857 973			
Total subvention Etat	386 136 159	366 686 718	Résultat	-2 059 823	5 944 695
Ministère de tutelle	385 017 363	365 650 204	10=7-3 Montant des éléments de CAF net	11 707 719	11 275 701
Autres ministère	1 118 796	1 036 513	11=9+10 CAF	9 647 896	17 220 396

1. LA SITUATION EN COMPTABILITE BUDGETAIRE

Le décret GBCP est pleinement applicable depuis l'exercice 2016 et son déploiement dans le système d'information financier a été mis en œuvre par l'université en 2017.

Avant la mise en œuvre de la GBCP, la comptabilité budgétaire était calquée sur la comptabilité générale, elle-même retraçant la situation des dépenses et des recettes selon le plan de comptes. Désormais elle retrace :

- **les autorisations et les consommations des autorisations d'engager et de payer ;**
- **l'enregistrement des recettes encaissées ;**
- **les autorisations et les consommations des emplois.**

- Les recettes ont un impact budgétaire sur l'exercice au cours duquel elles sont encaissées et non plus constatées. C'est donc l'enregistrement de l'encaissement par l'agent comptable qui devient le fait générateur de l'inscription en comptabilité budgétaire.
- Les dépenses ont un impact budgétaire sur l'exercice au cours duquel elles sont décaissées et non plus constatées. C'est donc l'enregistrement du paiement par l'agent comptable qui devient le fait générateur de l'inscription en comptabilité budgétaire.

1.1. Réalisation des autorisations budgétaires et des recettes encaissables

La comptabilité budgétaire retrace les engagements pris par l'établissement au cours de l'exercice 2023, les décaissements et les encaissements de l'année.

L'exécution des flux budgétaires de l'année fait apparaître un solde budgétaire déficitaire de **- 19,1 M€** qui traduit un **prélèvement sur la trésorerie** générée par l'activité annuelle de l'établissement. L'écart par rapport au solde budgétaire prévu pour - 47,3 M€ est de 28,2 M€, montant bien plus conséquent qu'en 2022 (8,7 M€) malgré la reconduction des mesures de correction des prévisions de crédits de paiement (-18 M€ cette année contre -15 M€ en 2022) opérées au niveau global. Les volumes non exécutés à la clôture représentent 37,8 M€ en crédits de paiement (contre 20,6 M€ en 2022). Le taux d'exécution des crédits de paiement est proche de 94%. Il se dégrade par rapport à 2022 (96,3 %) principalement en raison de la sous-consommation du budget ouvert pour les fluides. Au niveau des recettes encaissées, le taux de réalisation augmente (97,8% en 2022 et 98,3% en 2023) et la non-réalisation des encaissements prévus diminue 9,6 M€ (11,9 M€ en 2022). Le taux d'exécution des encaissements est ainsi bien supérieur à celui des décaissements, ce qui explique l'appréciation de 28,2 M€ du solde budgétaire réalisé par rapport à celui prévu.

1.1.1. Les autorisations d'engagement et de paiement

L'exécution du budget retrace une consommation en autorisations d'engagement à hauteur de **561,7 M€** (+ 26,3 M€ par rapport à 2022) et des crédits de paiement décaissés pour un montant de **567,6 M€** (+ 34,9 M€ par rapport à 2022).

Autorisations d'engagements						
Enveloppes	CF 2022	BI 2023	BA 2023	CF 2023	% exéc. BA 2023	% évol. CF 22/23
Personnel	397 273 169	410 094 134	421 405 011	415 073 064	98,5%	+ 4,5%
Fonctionnement	92 843 376	133 864 898	140 594 959	117 389 901	83,5%	+ 26,4%
Investissement	45 226 519	40 659 515	38 053 906	29 226 860	76,8%	-35,4%
Total	535 343 064	584 618 547	600 053 875	561 689 825	93,6%	+ 4,9%

Crédits de paiement						
Enveloppes	CF 2022	BI 2023	BA 2023	CF 2023	% exéc. BA 2023	% évol. CF 22/23
Personnel	397 259 168	410 094 134	421 405 011	415 118 116	98,5%	+ 4,5%
Fonctionnement	89 020 013	125 470 343	128 992 347	109 121 928	84,6%	+ 22,6%
Investissement	46 369 634	59 763 755	55 050 255	43 347 125	78,7%	-6,5%
Total	532 648 815	595 328 232	605 447 613	567 587 169	93,7%	+ 6,6%

1.1.1.1. La masse salariale

Les autorisations d'engagement de l'enveloppe de masse salariale ont été consommées pour un montant global de **415 073 064 €** et les décaissements se sont montés à **415 118 116 €**. La différence entre les AE et les CP s'explique par les ordres de versement concernant les opérations de paie pour lesquelles un échéancier de paiement a été mis en place, ainsi que par les engagements pris au titre de la restauration sociale. Comme le prévoit le décret GBCP, l'égalité entre les AE et les CP devrait être respectée. Une mise en qualité des flux en cours a été effectuée fin 2023 afin de respecter cette obligation réglementaire mais il reste des engagements juridiques antérieurs à 2023 non soldés qui génèrent forcément un décalage des encassemens.

Enveloppe Personnel						
	CF 2022	BI 2023	BA 2023	CF 2023	% exéc. BA 2023	% évol. CF 22/23
Auto° engagement	397 273 169	410 094 134	421 405 011	415 073 064	98%	+ 4%
dont crédits fléchés	13 953 358	19 647 865	22 543 567	19 724 855	87%	+ 41%
dont crédits globalisés	383 319 811	390 446 269	398 861 444	395 348 210	99%	+ 3%
Crédits paiement	397 259 168	410 094 134	421 405 011	415 118 116	99%	+ 4%
dont crédits fléchés	13 952 035	19 647 865	22 543 567	19 726 841	88%	+ 41%
dont crédits globalisés	383 307 133	390 446 269	398 861 444	395 391 275	99%	+ 3%

La **masse salariale a augmenté de 17,8 M€** comparativement à 2022. Une analyse détaillée est présentée au point 3 du présent rapport dans la partie « Focus sur l'exécution du budget ».

L'exécution budgétaire sur l'enveloppe de masse salariale est quasi conforme aux prévisions sur l'ensemble de l'établissement puisque le taux de consommation en AE atteint 98 % et celui des CP 99%, malgré une sous-consommation de 6,3 M€ (7,7 M€ en 2022). Cette sous-consommation se ventile entre 3,5 M€ au titre des crédits globalisés et 2,8 M€ au titre des crédits fléchés. Par rapport au budget actualisé, la sous-consommation des crédits globalisés est mineure (1 % des prévisions) alors que celle des crédits fléchés reste plus importante à hauteur de 12 % (amélioration par rapport au taux de sous-consommation de 15 % en 2022).

La répartition par entité interne est la suivante :

Personnel	Etablissement	SAIC	UOH	Université
Fléché	19 404 700	117 644	202 511	19 724 855
Globalisé	389 150 054	6 167 238	30 917	395 348 210
Total AE	408 554 754	6 284 883	233 428	415 073 064
Fléché	19 406 686	117 644	202 511	19 726 841
Globalisé	389 193 088	6 167 269	30 917	395 391 275
Total CP	408 599 774	6 284 914	233 428	415 118 116

1.1.1.2. Le fonctionnement

Les autorisations d'engagement ont été réalisées pour un montant de **117 389 901 €** et les décaissements à hauteur de **109 121 928 €**.

Enveloppe Fonctionnement						
	CF 2022	BI 2023	BA 2023	CF 2023	% exéc. BA 2023	% évol. CF 22/23
Auto° engagement	92 843 376	133 864 898	140 594 959	117 389 901	83%	+ 26 %
<i>dont crédits fléchés</i>	23 309 910	35 993 787	41 051 706	33 186 055	81%	+ 42%
<i>dont crédits globalisés</i>	69 533 466	97 871 111	99 543 253	84 203 846	85%	+ 21%
Crédits paiement	89 020 013	125 470 343	128 992 347	109 121 928	85%	+ 23 %
<i>dont crédits fléchés</i>	23 011 199	37 079 756	38 778 159	31 437 282	81%	+ 37%
<i>dont crédits globalisés</i>	66 008 814	88 390 587	90 214 187	77 684 646	86%	+ 18%

Le **niveau global des dépenses de fonctionnement** connaît une **augmentation importante** par rapport à l'exercice précédent : **+ 24,5 M€ en engagements**, soit + 26 %, et **+ 20,1 M€ en paiements**, soit + 23%). Les taux de consommation constatés se montent à 83 % pour les AE (86 % en 2022) et à 85 % pour les CP (95 % en 2022).

Les **dépenses de fonctionnement sur crédits globalisés** progressent par rapport à 2022 : + 14,6 M€ en AE et + 11,6 M€ en CP. Cette hausse résulte principalement de celle des **dépenses de fluides** : 29,3 M€ en AE soit + 17,5 M€ par rapport à 2022 et 23,8 M€ en CP soit + 12,8 M€. En effet, le renouvellement des marchés d'approvisionnement en gaz et en électricité pour 2023 a été mené en 2022, période de flambée inédite des prix pour plusieurs raisons (tensions politiques en Europe, forte spéculation sur les marchés de l'énergie, mise à l'arrêt de plusieurs réacteurs nucléaires pour des raisons de maintenance du parc français). Les tarifs des contrats de l'université du gaz et de l'électricité ont ainsi été multipliés respectivement par 6 et 4,2 entre 2022 et 2023. Néanmoins, les mesures d'économie d'énergie (fermeture des bâtiments, recul de la période de chauffe, limitation des températures) ainsi que la réduction au courant de l'année du prix du chauffage urbain ont permis de limiter cette hausse. Rappelons que la dépense de fluides était prévue à hauteur de 36,3 M€ au budget initial puis de 34,5 M€ au budget actualisé. Sur le seul poste des fluides, la limitation de la dépense et la non réception des dernières factures de l'année expliquent une sous exécution de 5,2 M€ en AE et de 10,7 M€ en CP.

Concernant les crédits globalisés, le taux d'exécution se situe à 85 % pour les AE (88 % en 2022) et à 86 % pour les CP (103 % en 2022). Globalement, ce sont 15,3 M€ qui n'ont pas été engagés (9,2 M€ en 2022) dont 12,6 M€ sur les moyens récurrents (comprenant 5,2 M€ au titre des fluides), 1,4 M€ sur les contrats de recherche et de formation, 0,8 M€ sur les crédits ouverts au titre de financements de l'Etat (IUF, COMP) et 0,5 M€ sur d'autres projets. Le taux de consommation des CP globalisés (86%) intègre une correction du niveau des CP de fonctionnement globalisés de - 8 M€ (- 13 M€ en 2022) visant à renforcer la sincérité budgétaire.

Les **dépenses de fonctionnement sur crédits fléchés** s'accroissent également par rapport à l'exercice précédent, que ce soit au niveau des engagements juridiques (+ 9,8 M€) ou des paiements (+ 8,4 M€). Les autorisations d'engagement consommées pour 33,1 € se répartissent entre 16,8 M€ au titre des projets Investissements d'Avenir (dont 14,1 M€ pour l'Idex Unistra, 1,5 M€ pour des projets PIA 2&3 et 1,2 M€ pour le projet SFRI), 4,8 M€ au titre de l'Opération Campus et 11,5 M€ sur les contrats de recherche et formation (ceux ouverts depuis 2021). Le taux d'exécution des crédits fléchés est de 81 % en AE et en CP (78 % en 2022). La non-consommation des engagements juridiques à hauteur de 7,8 M€ (6,1 M€ en 2022) concerne principalement les contrats de recherche et de formation pour 3,1 M€, les crédits Investissements d'Avenir pour 2,6 M€ (majoritairement les crédits Idex pour 1,5 M€) et l'Opération Campus pour 1,9 M€.

1.1.1.3. L'investissement

Les autorisations d'engagement ont été réalisées pour un montant de **29 226 860 €** et les décaissements à hauteur de **43 347 125 €**.

Enveloppe Investissement						
	CF 2022	BI 2023	BA 2023	CF 2023	% exéc. BA 2023	% évol. CF 22/23
Auto° engagement	45 226 519	40 659 515	38 053 906	29 226 860	77%	-35%
<i>dont crédits fléchés</i>	30 679 062	22 496 529	19 914 990	13 313 007	67%	-57%
<i>dont crédits globalisés</i>	14 547 457	18 162 986	18 138 915	15 913 853	88%	+ 9%
Crédits paiement	46 369 634	59 763 755	55 050 255	43 347 125	79%	-7%
<i>dont crédits fléchés</i>	29 999 987	42 664 240	39 319 569	28 555 909	73%	-5%
<i>dont crédits globalisés</i>	16 369 647	17 099 515	15 730 687	14 791 217	94%	-10%

Les **dépenses d'investissement sont en recul** par rapport à l'exercice précédent, en particulier au niveau des nouveaux **engagements** pris pour **29,2 M€** (contre 45,2 M€ en 2022). Prévus à hauteur de 38 M€, le taux d'exécution des AE est de 77 %. Le niveau des **décaissements** reste important, **43,3 M€** (contre 46,4 M€ en 2022). Programmés à de hauteur 55 M€, le taux d'exécution des CP est 79 %.

Concernant les **dépenses d'investissement sur crédits globalisés**, les AE inscrites en investissement pour 18,1 M€ ont été consommées à hauteur 15,9 M€, soit 88 % (contre 80 % en 2022). La non-réalisation de 2,2 M€ d'engagements juridiques concerne principalement les services centraux et communs pour 2,1 M€ (dont 0,4 M€ pour des projets relevant du Programme pluriannuel d'investissement autofinancé, 0,6 M€ pour des opérations immobilières, 0,6 M€ au titre d'anticipation de dépenses et 0,5 M€ sur différentes autres entités) et les composantes pour 0,3 M€. Les CP d'investissement, prévus pour un montant de 15,7 M€, sont consommés à hauteur de 14,8 M€, soit plus de 94 % (88 % en 2022). La non-réalisation des CP pour près de 1 M€ (2,2 M€ en 2022) est multifactorielle et se partage notamment entre le PPI et les opérations immobilières (0,7 M€), les contrats de recherche et de formation et les moyens récurrents. La correction globale du niveau des décaissements prévus en investissement (- 2 M€ comme en 2022) contribue à l'amélioration du taux de consommation des CP (94%).

Concernant les **dépenses d'investissement sur crédits fléchés**, les AE inscrites en investissement sont consommées à hauteur de 67 %, soit pour 13,3 M€ (- 17,2 M€ par rapport à 2022). Dans le cadre de l'Opération Campus et des CPER immobiliers, la consommation des AE prévues pour 7 M€ atteint 84 % (90 % en 2022), soit 5,9 M€. Les AE ouvertes au titre des Investissements d'avenir (Idex, PIA 2 & 3 et SFRI) pour 6,3 M€ se dénouent pour 2,4 M€, soit 38 % (53 % en 2022) et celles relatives aux contrats de recherche et de formation ont été réalisées à hauteur de 1,2 M€ pour une prévision de 2,3 M€ (soit 58 % contre 78 % l'année dernière/vérif). Enfin, les AE ouvertes au titre des CPER pour un montant de 4,2 M€ ont été consommées à hauteur de 3,8 M€. Les CP prévus à hauteur de 39,3 M€ ont été consommés pour 28,5 M€ (73 %). Les 10,7 M€ de CP non consommés (6 M€ en 2022) ont trait à l'Opération Campus et aux projets inscrits au CPER pour 7,3 M€ (3,6 M€ en 2022), aux Investissements d'avenir pour 2 M€ et aux contrats de recherche et de formation pour 1,4 M€.

1.1.2. Les encaissements de recettes

Les recettes encaissées au titre de l'exercice 2023 s'élèvent à **548,5 M€**, réparties en 476,5 M€ de recettes globalisées et 72 M€ de recettes fléchées.

	CF 2022	BA 2023	CF 2023
Recettes globalisées	463 441 829	484 229 487	476 483 132
Recettes fléchées	67 404 179	73 866 544	71 998 590
Total	530 846 008	558 096 031	548 481 722

En comparaison de l'exercice 2022, les **recettes encaissées ont progressé de 17,6 M€** (l'augmentation était de 13,5 M€ en 2022). Le taux de réalisation des recettes encaissées par rapport au budget actualisé 2023 se situe globalement à 98,3 % (contre 97,8 % en 2022).

1.1.2.1. Les recettes globalisées

Encaissées pour un montant global de **476,5 M€**, les recettes globalisées augmentent de 13 M€ par rapport à 2022, essentiellement du fait de la **forte progression de la subvention pour charge de service public** (+ 18,9 M€). Les autres catégories de recettes qui varient de façon significative concernent les autres financements de l'Etat (+ 1 M€), les financements publics (-2,8 M€), les recettes propres (-5,3 M€) et la fiscalité affectée (+ 1,1 M€).

La subvention pour charge de service public (SCSP)

La subvention pour charge de service public allouée à l'établissement se monte à un total de **383,4 M€**. Ce montant correspond à la **notification définitive de SCSP** pour **382,7 M€** auxquels s'ajoute le financement de projets spécifiques (Datacenter labélisés, ADAGE, Wikipédia, Labo franco-allemand) pour 0,7 M€. La SCSP est en nette **augmentation, de 18,9 M€**, par rapport à 2022.

Au titre de la **masse salariale**, la SCSP est enregistrée pour **343,8 M€**, dont 334,3 M€ de socle de masse salariale, 9 M€ d'actions spécifiques et 0,5 M€ au titre du Plan de relance de l'Etat. C'est ce financement qui progresse le plus, avec une **augmentation de 17,7 M€** par rapport à 2022. Au titre du fonctionnement, la SCSP est enregistrée pour un montant de **38,8 M€** dont 30,2 M€ de dotation de fonctionnement (la dotation Sympa a été diminuée de la réserve de précaution), 7,9 M€ d'actions spécifiques et 0,7 M€ au titre des dotations de mise en sécurité, de sûreté et d'accessibilité des bâtiments.

Comparée au budget actualisé, la SCSP perçue (383,4 M€) est **supérieure de 10,9 M€ aux prévisions** (372,5 M€). Cet écart provient principalement du fait que la notification définitive en date du 14 décembre 2023 comprenait 10,3 M€ de moyens supplémentaires par rapport à la notification intermédiaire sur la base de laquelle était monté le budget actualisé. Par ailleurs, des financements de projets spécifiques obtenus sous forme de SCSP n'étaient pas anticipés.

SCSP	CF 2022	BA 2023	CF 2023	CF 2023 / BA 2023	CF 2023 / CF 2022
SCSP - Masse salariale	326 060 242	335 697 796	343 798 988	8 101 192	17 738 746
<i>dont Dotation socle MS</i>	320 647 601	333 765 836	334 262 905	497 069	13 615 304
<i>dont Actions spécifiques</i>	4 745 975	1 931 960	9 000 083	7 068 123	4 254 108
<i>dont Plan de relance (crédits MS)</i>	666 666		536 000	536 000	- 130 666
SCSP - Fonctionnement	38 401 349	36 848 416	38 870 625	2 022 209	469 276
<i>dont Dotation socle - réserve</i>	30 280 730	30 454 583	30 215 679	- 238 904	- 65 051
<i>dont Actions spécifiques</i>	7 270 619	5 843 833	7 904 946	2 061 113	634 327
<i>dont Opérations immobilières</i>	850 000	550 000	750 000	200 000	- 100 000
Total notification générale	364 461 591	372 546 212	382 669 613	10 123 401	18 208 022
 Projets spécifiques financés par SCSP			744 500	744 500	744 500
 TOTAL SCSP	364 461 591	372 546 212	383 414 113	10 867 901	18 952 522

Le financement de la masse salariale se monte à 343,8 M€, en progression de 8,1 M€. Hors COMP, le financement de la masse salariale centrale augmente de près de 3,7 M€. La dotation socle est quasiment équivalente aux prévisions (+0,5 M€). Les moyens supplémentaires obtenus ont trait à des mesures LPR pour 333 k€ (refonte indemnitaire des enseignants du second degré, revalorisation indemnitaire des personnels ITRF et de bibliothèque et progression de carrière des IGR) et à un soutien à la 3^{ème} année des BUT pour 179 k€.

Au niveau des actions spécifiques de masse salariale, d'un montant de 9 M€, les réalisations sont supérieures aux prévisions de 7 M€ pour plusieurs raisons. La notification définitive comprend un financement à hauteur de 75 % de la revalorisation du point d'indice de juillet 2023 et des mesures bas salaires (hors primes pouvoir d'achat) de 1,78 M€ qui n'était pas prévu dans les hypothèses de financement faites lors du budget rectificatif. La notification intègre également une enveloppe de 0,54 M€ sur les crédits du plan de relance au titre des places supplémentaires 2021/2022, enveloppe qui avait été gelée fin 2022 dans le cadre d'un audit de la commission européenne, des financements au titre de la LPR (0,5 M€) et d'autres moyens (dispositif apprentissage, financement des études de santé, etc) pour 0,3 M€. Enfin, la tranche 2023 du COMP, prévue en AS de fonctionnement, a finalement été allouée en AS en masse salariale (4,45 M€).

Le financement du fonctionnement s'élève à 38,8 M€, en hausse de 0,5 M€ par rapport à 2022. L'écart est de 2 M€ avec les prévisions et de 6,5 M€ hors COMP. Il provient principalement du soutien apporté par le ministère pour le surcoût énergétique à hauteur de 6 M€ (contre 2 M€ anticipés au budget actualisé sur une autre ligne de la catégorie « autres recettes »). La dernière notification comprend également différentes actions spécifiques (dispositif apprentissage, certification en langue anglaise, chèques psychologues, etc) pour 0,5 M€. Enfin, des financements de projets spécifiques (Datacenter labélisés, ADAGE, Wikipédia, Labo franco-allemand) font l'objet d'une SCSP hors notification générale pour 0,7 M€.

Autres financements de l'Etat

Autres financements de l'Etat	CF 2022	BA 2023	CF 2023
ANR - investissements d'avenir		3 539 558	24 833
ANR - hors investissements d'avenir	3 199 362	4 957 754	2 407 954
Subvention exploitation & financements actifs	5 844 087	4 192 100	7 618 804
Total	9 043 449	12 689 413	10 051 591

Les encaissements 2023 au titre de l'ANR hors Investissements d'avenir concernent des contrats de recherche pour un montant de **1 214 k€** et les reversements au titre du préciput ANR pour **1 193 k€**. Par rapport à 2022, les encaissements ont diminué de -791 k€ : cette variation s'explique d'une part par le fait que les contrats de recherche et formation ouverts depuis 2021 sont désormais suivis en crédits fléchés ce qui a pour conséquence une diminution des recettes encaissables globalisés (-308 k€). D'autre-part les encaissements liés au préciput ANR sont en diminution de -483 k€. Mais cette variation s'explique par le fait qu'une échéance de facturation de 707 k€ n'a pas fait l'objet d'écriture d'encaissements. En tenant compte de cette facture, les encaissements 2023 relatifs au préciput ANR seraient en augmentation de près de 224 k€ par rapport à 2022 ce qui est cohérent avec l'évolution du taux de l'assiette et la modification de l'échéancier de versement depuis la LPR.

Depuis l'exercice 2023, les frais environnés de l'IDEX ont été reclassés en crédits globalisés dans la catégorie autres financements de l'Etat. Au BI 2023, une prévision de recette d'un montant de 3,5 M€ a été inscrite dans la rubrique « ANR – investissements d'avenir » a finalement été comptabilisée pour un montant de 3,2 M€ dans la rubrique « subvention exploitation & financements d'actifs ».

Le montant des recettes encaissées en 2023 au titre des subventions d'exploitation et financements externes de l'actif est de **7 618 k€**. Par rapport au dernier budget actualisé, les encaissements réalisés sont en augmentation de 3,4 M€ ce qui correspond notamment aux frais environnés de l'IDEX (voir ci-dessus) qui ont été inscrites dans cette rubrique. Au dernier budget actualisé une prévision de recettes de 0,3 M€ avait également été inscrite dans le cadre de financements d'opérations immobilières qui finalement ont fait l'objet d'un soutien ministériel dans la notification de la SCSP (voir ci-dessus).

A part les encaissements au titre des frais environnés de 3,2 M€, cette rubrique comprend également 0,9 M€ de subventions de « divers ministères » pour le fonctionnement de plusieurs entités de l'établissement (CFMI, Institut du Travail, IPAG, Sciences Po, etc), 1 M€ de reversements au titre de la mise à disposition de personnels (élèves normaliens et polytechniques), 2 M€ au titre des crédits d'investissement de l'Etat pour divers projets financés dans le cadre du plan de relance (fenêtres & CTA faculté de pharmacie, CTA Institut Le Bel, etc), 0,5 M€ d'encaissements concernant des services supports (SVU, EAV), l'université numérique (UOH) et des entités relevant du périmètre recherche. Par rapport à 2022, l'augmentation de cette catégorie de recettes est de 1,7 M€ et s'explique principalement par les frais environnés de l'IDEX (+3,2 M€) et des diminutions d'encaissements dont les crédits d'investissement dans le cadre du plan de relance de l'Etat (- 1,8 M€).

Fiscalité affectée

D'un montant global de **3 569 k€**, cette rubrique correspond aux reversements de la CVEC par le CROUS. La progression de 1,1 M€ par rapport à 2022 est liée à la modification réglementaire de l'échéancier de versement intervenue en 2022 : la CVEC est reversée désormais en une fois, en janvier, pour l'année universitaire en cours alors qu'elle était précédemment versée en 2 fois sur les deux années civiles de l'année universitaire.

Autres financements publics

Autres financements publics	CF 2022	BA2023	CF 2023
Subvention exploitation & financements actifs - Région	2 255 733	2 996 888	2 474 293
Subvention exploitation & financements actifs - UE	1 845 692	2 977 212	823 855
Subvention exploitation & financements actifs - Autres	6 113 853	8 284 015	4 144 444
Total	10 215 278	14 258 115	7 442 592

Cette catégorie de ressources s'élève à 7,4 M€ en 2023 et est en diminution par rapport à 2022 (- 2,8 M€). Alors que les encaissements des subventions d'exploitation et financements d'actif de la Région augmentent (+0,2 M€), ceux de l'Union Européenne et des autres financeurs sont en diminution (- 3 M€).

▫ *Subventions d'exploitation et financements actifs - Région : 2 474 293 €*

Les soutiens apportés par la Région concernent différents secteurs de l'établissement. Ainsi dans les composantes, les encaissements comprennent les moyens versés au titre de l'universitarisation des formations de santé et pour le fonctionnement de l'école de sage-femme pour 960 k€ et le financement de divers projets spécifiques pour 114 k€ (faculté de droit, d'histoire, IUT de Haguenau, etc). Au niveau de la recherche, la Région a principalement assuré le financement de jeunes chercheurs par l'attribution de contrats doctoraux pour 521 k€ et d'autres projets de recherche (459 k€). Enfin les services centraux et communs ont bénéficié de financements de la Région, à hauteur de 420 k€, pour la formation continue et des projets variés comme le soutien de manifestations scientifiques, des activités culturelles et de vie universitaire. L'écart avec les prévisions (- 522 k€) est lié principalement à une prévision de recette de 542 k€ concernant un projet de recherche (CEIFAC) pour lequel les derniers encaissements n'ont pas été comptabilisés. Compte tenu de ces éléments le taux de réalisation des encaissements se situe à **82 %** en 2023 (contre 64 % en 2022). Enfin, il est relevé que les encaissements au titre des financements de la Région sont en légère augmentation (+ 10 % par rapport à 2022) alors qu'ils étaient en diminution entre 2021 et 2022 (-24 %).

▫ *Subventions d'exploitation et financements actifs – Union européenne (UE) : 823 855 €*

Le taux de réalisation est particulièrement faible et se situe à 27 % : il était de l'ordre de 60 % en 2022. Ce taux de réalisation s'explique principalement par des programmations d'encaissements non adaptés pour certains contrats et par des non facturation et/ou prise en charge des factures finales pour d'autres contrats.

En 2023, les encaissements de l'UE concernent les contrats de recherche et de valorisation pour **499 k€** (13 contrats antérieurs à 2021) et **334 k€** d'autres projets internationaux principalement au niveau des services centraux (DRI).

▫ *Subventions d'exploitation et financements actifs – Autres : 4 144 444 €*

Le taux de réalisation par rapport au budget actualisé est de 50 % (il était de 60 % en 2022). Ce taux faible s'explique notamment par le fait que des recettes de 1,5 M€ prévu dans cette typologie ont au final été enregistrées dans la catégorie « autres recettes ». Sans cette prévision de recette de 1,5 M€, le taux de réalisation 2023 serait équivalent à celui de l'année dernière. Comme pour la catégorie de recette précédente, le taux de réalisation s'explique également par des programmations d'encaissements non adaptés pour certains contrats et par des non facturation et/ou prise en charge des factures finales pour d'autres contrats.

Cette rubrique comprend :

- **2,8 M€** d'encaissements des autres collectivités et organismes publics relevant du périmètre de la recherche (CNRS dans le cadre de la délégation globale de gestion, versements de l'Institut Hospitalo-Universitaire, de l'Institut National de Veille Sanitaire ou encore de l'Institut Carnot),
- **0,7 M€** de versements dans le cadre de financements partenariaux effectués par les départements, les communes et d'autres partenaires,
- **0,6 M€** d'encaissements relatifs aux services communs et centraux (manifestations scientifiques gérées par la Cellule Congrès du Service formation continue, service de santé universitaire, paie centralisée, maison d'édition).

Recettes propres

Les recettes propres se montent globalement à 72 M€ contre 77,3 M€ en 2022. Leur baisse se concentre sur les catégories suivantes : diplômes propres, formation continue et VAE (- 2,2 M€), autres recettes (- 1,9 M€) et autres subventions d'exploitation et financements d'actifs (- 1,1 M€). Le taux de réalisation se situe globalement à **88,7 %** des prévisions du budget actualisé (contre plus de 100 % en 2022).

Recettes propres	CF 2022	BA 2023	CF 2023
Droits d'inscription	7 756 295	8 525 916	7 852 206
Diplômes propres, FC & VAE	41 063 244	42 258 216	38 861 346
Taxe d'apprentissage	881 033	908 283	814 223
Contrats et prestations de recherche hors ANR	2 500		101 572
Valorisation	1 763 036	2 580 846	1 717 424
Subvention exploitation & financements actifs - Autres	6 533 501	2 103 899	5 390 886
Fondations - réserves, dons & legs	132 241	55 080	
Autres recettes	19 168 746	24 733 797	17 266 470
Total	77 300 597	81 166 038	72 004 126

▫ Droits d'inscription nationaux : **7 852 206 €**

Les encaissements 2023 correspondent aux versements effectués au titre des droits d'inscription nationaux 2023/2024. Ces droits d'inscription sont ventilés entre le niveau central (85 %), le Service des bibliothèques universitaires (14 %) et d'autres entités (les deux facultés de théologie) pour 1%. Par rapport à l'exercice 2022, on observe une légère augmentation de 0,1 M€.

L'écart par rapport aux prévisions d'encaissement est de - 673 k€ (dont notamment - 430 k€ au niveau central et -200 k€ pour le service des bibliothèques) qui s'explique par une augmentation des exonérations et/ou des remboursements des droits d'inscription. Le taux de réalisation de ces encaissements se situe à plus de **92%** (en légère augmentation par rapport à l'année dernier, 91 %).

▫ Formation continue, diplômes propres et VAE : **38 861 346 €**

Ces encaissements comprennent :

- les droits spécifiques liés aux diplômes propres pour un montant de **15,9 M€** (16,4 M€ en 2022),
- les financements de l'apprentissage (reversements des CFA) pour un montant de **15,1 M€** (15,6 M€ en 2022),
- les prestations de formation continue et VAE pour **7,8 M€** (8,9 M€ en 2022).

Le taux de réalisation de ces encaissements se situe à 92% (il était de plus de 98% en 2022).

Par rapport à 2022, la variation de cette catégorie de recettes, de **- 2,2 M€**, s'explique principalement par une diminution des encaissements :

- des prestations de formation continue (- 1,1 M€) alors que le chiffre d'affaires progresse de 0,5 M€,
- des versements des CFA (-0,5 M€) pour les formations en apprentissage ; en effet, bien que les produits comptabilisés sur la base du nombre d'apprentis et des niveaux de prise en charge augmentent de 3,4 M€, les encaissements diminuent en raison de décalages croissants des versements des CFA et en particulier du CFAU. Ainsi en 2023 nous avons encaissé 15,1 M€ dont 0,2 M€ au titre de l'année universitaire 2019/2020, 0,2 M€ pour l'année universitaire 2020/2021, 1,7 M€ au titre de l'année universitaire 2021/2022 et 13 M€ pour l'année universitaire 2022/2023.
- des droits spécifiques liés aux diplômes propres (-0,5 M€). Ce sont principalement 2 composantes qui sont concernées : l'EM avec une baisse des encaissements qui porte en particulier sur le programme grande école qui a vu ses effectifs diminuer et l'IIEF qui enregistre une augmentation de ces encaissements liée en partie à un rattrapage de versements pour des facturations déjà effectuées.

▫ **Taxe d'apprentissage : 814 223 €**

Le taux de réalisation de cette catégorie est de près de 90 % (il était de 94 % en 2022). Par rapport à l'année dernière, les montants perçus au titre de la taxe d'apprentissage sont en diminution de 67 k€. Depuis la réforme du financement de l'apprentissage, il est observé une érosion des montants versés directement par les entreprises à l'établissement. Après un pic atteint en 2019 (1,1 M€), les montants diminuent année par année pour atteindre 814 k€ en 2023.

Les principales entités concernées par les encaissements en 2023 sont l'EM Strasbourg (223 k€), les trois IUT (123 k€), l'UFR de mathématique et d'informatique (59 k€), la Faculté de droit (57 k€), la Faculté de sciences économiques et de gestion (56 k€), la Faculté de pharmacie (55 k€), le Centre universitaire d'enseignement du journalisme (37 k€), Sciences Po Strasbourg (37 k€), le Centre d'études internationales pour la propriété intellectuelle (34 k), l'Ecole européenne de chimie, polymères et matériaux (32 k€), Télécom Physique Strasbourg (29 k€), l'ESBS (17 k€), l'EOST (15 k€), la faculté de médecine (8 k€) et la faculté de physique et ingénierie (8 k€).

▫ **Contrats & prestations de recherche hors ANR : 101 572 €**

Les encaissements 2023 de cette rubrique concernent le CEIPI (40 k€) et des projets de recherche et valorisation (61 k€).

▫ **Valorisation : 1 717 424 €**

Dans cette catégorie, les encaissements 2023 comprennent **827 k€** de recettes liées aux colloques (contre 740 k€ en 2022), **833 k€** de prestations de médecine légale (en augmentation importante par rapport à l'année dernière (305 k€) suite à un rattrapage de facturations), **20 k€** de projets de recherche et de formation et **37 k€** de versements de la SATT au titre de la propriété intellectuelle.

▫ *Subvention exploitation & financements actifs - autres : 5 390 886 €*

Les encaissements de l'année 2023 de cette catégorie se détaillent en **2,9 M€** de recettes liées aux contrats d'application Unistra – Fondation Unistra (recrutements de personnels contractuels), **1 M€** de financements d'associations caritatives (ARC, Ligue Contre le Cancer, Sidaction, etc.) et d'autres organismes permettant le recrutement de jeunes chercheurs, **0,4 M€** de contrats de recherche et de valorisation financés par des organismes nationaux, **1 M€** d'autres subventions accordées à diverses composantes de l'établissement.

▫ *Autres recettes : 17 266 470 €*

Il convient de préciser qu'une aide de l'Etat au titre du surcoût énergétique avait été prévue pour 2 M€ dans cette catégorie. Au final, le soutien ministériel accordé (6 M€) figure dans la SCSP (voir ci-dessus). Sans cette prévision, le taux de réalisation des autres recettes se situe à 76 % (94 % en 2022). Par rapport à l'exercice 2022, les encaissements enregistrés dans cette catégorie sont en diminution **- 1,9 M€ (- 10 %)**.

Les encaissements 2023 comprennent :

- **1,7 M€** de produits issus d'hébergements de courte durée dans les résidences de l'université (Maison Arconati-Visconti et Collège doctoral européen) et de revenus au titre des autorisations d'occupations temporaires (AOT). Les encaissements de cette catégorie sont équivalents à ceux de l'année dernière.
- **8,6 M€** de prestations de service diverses et activités annexes qui se composent principalement de facturations de mises à disposition de personnels pour 4,7 M€, de prestations de recherche et de valorisation (plateformes scientifiques) pour 1,4 M€, de prestations dans le cadre du projet PC Scol pour 0,6 M€, de prestations diverses (imprimerie, magasin de chimie, billetteries, JU, etc.) pour 0,9 M€ et d'autres recettes propres pour 1 M€ (dont notamment 0,3 M€ dans les composantes, 0,4 M€ dans les services centraux (DALI, JDS, etc) et 0,3 M€ pour les manifestations scientifiques)
- **6,9 M€** de produits divers qui se répartissent entre 1,9 M€ de facturations et de frais d'infrastructure (en diminution de 0,5 M€ par rapport à l'année dernière), 0,7 M€ d'encaissements au titre de mises à disposition de personnels, 1,1 M€ de versements pour les composantes (dont 0,2 M€ pour le CEIPI dans le cadre de brevets, 0,2 M€ pour diverses composantes dans le cadre de versement de subrogations, 0,4 M€ dans le cadre d'accords de coopérations internationales), 0,5 M€ d'encaissements dans le cadre d'un accord de coopération internationale avec l'Azerbaïdjan (UFAZ) (en diminution de 0,8 M€ par rapport à 2022 où des rattrapages d'encaissements de facturations d'années précédentes avaient été constatés), 1,6 M€ de prestations de recherche et de valorisation, 1,1 M€ d'autres encaissements qui concernent les services centraux, l'UOH, etc.

1.1.2.2. Les recettes fléchées

Encaissées pour un montant global de près de **72 M€**, les recettes fléchées se répartissent de la façon suivante entre les différents projets :

Recettes fléchées	Inv. Avenir	Campus	CPER	Contrats (A, E, S)	CF 2023	BA 2023	CF 2022
Financements de l'Etat	29 843 914	15 141 425	1 767 000	7 638 706	54 391 045	55 863 112	56 055 949
Autres financements publics	1 824 690	1 856 000	2 058 869	11 199 648	16 939 207	16 496 387	10 450 564
Recettes propres	186 591	30 000	14 760	436 987	668 338	1 507 044	897 666
Total	31 855 195	17 027 425	3 840 629	19 275 341	71 998 590	73 866 544	67 404 179

Les encaissements de recettes fléchées sont en nette augmentation (+ 4,6 M€ par rapport à l'exercice 2022). Si les financements de l'Etat et les autres recettes diminuent respectivement de 1,6 M€ et de 0,2 M€, les autres financements publics augmentent de 6,5 M€. Le taux de réalisation est de 97 % (il était de 91 % l'année dernière). Les recettes prévues et non encaissées représentent globalement 1,8 M€ (6,7 M€ en 2022) : la non réalisation se concentre au niveau des investissements d'avenir (4,3 M€) alors que les recettes sur les contrats de recherche et de formation dépassent les prévisions (de 1,7 M€) ainsi que celles de l'Opération Campus (de 0,6 M€) et des projets du CPER (de 0,2 M€).

Les versements 2023 au titre des Investissements d'avenir représentent 31,8 M€ et se détaillent ainsi :

- ✓ IdEx Unistra : 22,7 M€ (le montant perçu est stable par rapport à 2022 mais la part relative aux frais environnés (3,1 M€) a été reclassée en recettes globalisées).
- ✓ Projets SFRI : 2,2 M€ (montant identique à 2022).
- ✓ Projets PIA 2 & PIA 3 : 5,5 M€ (en augmentation de 2 M€ par rapport à 2022).
- ✓ Projets Equipex : 1,4 M€ (aucun encaissement n'avait été constaté l'année dernière).

Les encaissements au titre du CPER s'élèvent à 3,8 M€ dont 0,9 M€ pour le volet recherche (1 ancien projet Alsace-Aval-Sentinelle et les nouveaux projets inscrits dans le CPER en cours Alliage, R-IRM, Renete, Covid SHS, GENI) et à 2,9 M€ pour le volet immobilier.

Les encaissements relatifs à l'Opération Campus se montent à 17 M€ (des précisions sont apportées dans le rapport Campus situé en annexe).

Les encaissements au titre des contrats de recherche et de formation (ouverts à compter de 2021) se montent à 19,3 M€. Leur réalisation est supérieure de près de 1,7 M€ aux prévisions, soit un taux de 110 % (il était de 94 % en 2022). Ces encaissements sont en forte hausse par rapport à 2022 (+ 5,1 M€) en raison de l'accroissement de l'activité contractuelle. Une analyse détaillée est présentée au point 3 du présent rapport dans la partie « Focus sur l'exécution du budget ».

A l'issue de ces explications, le solde budgétaire 2023 déterminé par différence entre les encaissements et les décaissements de l'exercice, s'élève à :

Encaissements 2023	548 481 722
Décaissements 2023	- 567 587 169
Solde budgétaire	- 19 105 447

1.2. L'équilibre financier

1.2.1. Le solde budgétaire

Le **solde budgétaire** de l'exercice 2023 est négatif de **- 19,1 M€**, ce qui traduit un prélèvement sur la trésorerie. Il se ventile entre les entités de la manière suivante :

Exercice 2023	Solde budgétaire			
	Etablissement	SAIC	UOH	Université
Prévisionnel	-47 582 559	378 904	-147 927	-47 351 582
Réalisé	-18 057 294	-905 088	-143 065	-19 105 447
Ecart	29 525 265	-1 283 992	4 862	28 246 135

Le solde budgétaire cumulé des services à comptabilité distincte est de **- 1 M€**.

- Le solde budgétaire du SAIC est négatif, de **- 0,9 M€**. Prévu à hauteur de + 0,4 M€, l'écart de - 1,2 M€ avec le solde prévisionnel est lié à une sous exécution des encaissements (3,7 M€) supérieure à celle des crédits de paiement (2,4 M€ dont 1,1 M€ concernant des réductions de CP liées à la comptabilisation de prestations internes, 0,2 M€ des versements de la SATT au titre des revenus des prestations intellectuelles et 1,1 M€ d'autres lignes relatives à des contrats de valorisation). Les recettes non encaissées concernent principalement la tranche 2023 du PUIA (1,6 M€), le versement sur les contrats gérés à la SATT d'une contribution à la masse salariale des personnels permanents du SERTIT au titre du 2^{ème} semestre 2023 (0,6 M€), les facturations desversements aux inventeurs et des soldes de contrats de valorisation (0,3 M€), les contrats d'applications de la SATT (0,3 M€) et d'autres facturations relatives à des contrats de valorisation et/ ou de plateformes (0,9 M€).
- Le solde budgétaire de l'Université ouverte des humanités (UOH) est négatif de **- 0,1 M€**, en ligne avec la prévision, la sous consommation des crédits de paiement (pour 284 k€) étant équivalente aux prévisions d'encaissement non réalisées (279 k€ pour le projet PIA 2 & 3 ECRI+).

Le solde budgétaire de l'établissement principal est négatif, à hauteur de **- 18 M€**, et se ventile de la manière suivante entre les structures internes.

Structures	Solde budgétaire		
	Prévisionnel	Réalisé	Ecart
Composantes	-5 301 287	-2 103 254	3 198 033
Paie niveau central	-2 682 081	2 648 614	5 330 694
Recherche	-6 686 223	-5 989 473	696 750
Services centraux	-32 454 715	-10 559 478	21 895 237
Services communs	-458 254	-2 053 702	-1 595 448
Total hors SACD	-47 582 559	-18 057 294	29 525 265

Au niveau des composantes de formation, le solde budgétaire est négatif, à hauteur de - 2,1 M€. Prévu pour - 5,3 M€, ce solde budgétaire s'améliore de 3,2 M€ principalement en raison de la sous-consommation des crédits de paiement à hauteur de 6 M€ (contre 4,9 M€ en 2022), les prévisions de recettes non-réalisées se montant à 2,8 M€.

Au niveau de la Recherche, le solde budgétaire constaté à la fin de l'année se monte à près de - 6 M€ pour une prévision de - 6,7 M€ au budget actualisé. L'amélioration de ce solde (+ 0,7 M€) est liée à un taux d'exécution des encaissements supérieur à celui des paiements. Les prévisions de recettes non réalisées sont de 6,3 M€ (contre 7 M€ en 2022) pour des crédits de paiement non consommés de 7 M€ (9,5 M€ en 2022). Au niveau des encaissements, le taux de réalisation poursuit son amélioration par rapport aux années précédentes (83,5 % cette année contre moins de 80 % en 2022). Grâce à la correction apportée au niveau des crédits de paiement de la recherche (- 3,5 M€) lors du budget rectificatif, leur taux de consommation (88%) est en progression par rapport à l'année précédente (82%) mais reste en-deçà du taux moyen de l'établissement (plus de 93%).

Le solde budgétaire des services centraux est négatif de -10,5 M€, le prélèvement sur la trésorerie étant essentiellement lié à la dépense énergétique. L'écart avec le solde prévisionnel (- 32,4 M€) est conséquent, à hauteur 21,9 M€, malgré le retrait de CP opéré au budget rectificatif pour 10 M€. Il s'explique par un moindre besoin de financement des fluides en raison de la limitation de la hausse de la dépense et du soutien de l'Etat plus important que prévu (6 M€ contre 2 M€ prévu). Un total de 20,5 M€ n'est pas été décaissé, dont 9,2 M€ sur les opérations immobilières et 7,7 M€ au titre des dépenses de fluides. Au niveau des recettes, la tendance est inversée et ce sont 1,4 M€ de recettes supplémentaires qui ont été encaissées, provenant en particulier des actions spécifiques financées dans le cadre de la SCSP.

La Paie centrale dégage quant à elle un solde budgétaire excédentaire de 2,6 M€. L'amélioration de ce solde de 5,3 M€ par rapport à la prévision s'explique principalement par un moindre besoin de financement en fonds propres de la masse salariale. En effet, le financement de l'Etat a été plus important que prévu (les recettes réalisées sont supérieures de 4,2 M€ aux prévisions) et l'exécution du schéma d'emploi des personnels titulaires et des heures complémentaires moindres (sous-consommation des crédits de paiement de 1,1 M€). Une analyse détaillée de l'exécution de la masse salariale figure au point 3 du présent rapport.

Au niveau des services communs, le solde budgétaire est de – 2 M€. Il se détériore de 1,6 M€ par rapport au solde prévisionnel, essentiellement du fait de la non réalisation de prévisions d'encaissement pour 2 M€ (concentrée au Service de formation continue et, dans une moindre mesure, au Service des bibliothèques et à l'Espace Avenir). La sous-consommation des crédits de paiement est plus limitée (450 k€).

Le solde budgétaire de l'établissement doit également s'analyser au regard des crédits fléchés ou non.

Exercice 2023	Université	Crédits globalisés	Crédits fléchés
Recettes évaluatives	548 481 722	476 483 132	71 998 590
Crédits de paiement	-567 589 495	-487 867 138	-79 722 357
Solde budgétaire	-19 107 773	-11 384 006	-7 723 767
<i>Solde prévisionnel</i>	<i>-47 351 582</i>	<i>-23 569 801</i>	<i>-23 781 780</i>
Ecart	28 243 809	12 185 795	16 058 014

A ce stade il n'est pas tenu compte des dotations et/ou contributions entre les crédits fléchés et globalisés qui s'élèvent à **2 157 630 €**.

Focus sur le solde budgétaire fléché

Le solde budgétaire fléché se décompose de la façon suivante :

Opérations fléchées	Inv. Avenir	Campus	CPER	Contrats (A, E, S)	2023
Recettes fléchées	31 855 195	17 027 425	3 840 629	19 275 341	71 998 590
Crédits paiement fléchés	29 074 983	24 461 466	5 650 609	20 535 299	79 722 357
SB Fléché	2 780 213	-7 434 041	-1 809 980	-1 259 958	-7 723 767

Il correspond à la différence entre les encaissements et les décaissements des opérations typées fléchées, à savoir les Investissements d'avenir (Idex et PIA), l'Opération Campus, les contrats de recherche et de formation (ouverts à compter de 2021) et les projets inscrits au CPER.

Afin de mieux refléter la variation de trésorerie générée par ces opérations, il convient de tenir compte d'autres flux qui ne peuvent pas être retracés comme fléchés. Il s'agit d'une part de financements apportés à ces opérations fléchées sur les ressources globalisées de l'établissement (dotation sur les crédits annuels, recours au fonds de roulement dans le cadre du PPI autofinancé) et, d'autre part, de financements fléchés contribuant à la prise en charge de dépenses globalisées.

Le tableau suivant retrace ces flux entrants et sortants et permet d'établir un solde budgétaire révisé plus cohérent :

Opérations fléchées	Inv. Avenir	Campus	CPER	Contrats (A, E, S)	2023
Recettes fléchées	31 855 195	17 027 425	3 840 629	19 275 341	71 998 590
Crédits paiement fléchés	29 074 983	24 461 466	5 650 609	20 535 299	79 722 357
SB Fléché	2 780 213	-7 434 041	-1 809 980	-1 259 958	-7 723 767
Financement de dépenses fléchées sur recettes globalisés	1 457	2 540 220	762 772	134 271	3 438 719
Financement de dépenses globalisées sur recettes fléchées					0
SB Fléché révisé	2 781 669	-4 893 821	-1 047 208	-1 125 687	-4 285 047

Concernant les Investissements d'avenir, le financement par des recettes globalisées est minime (1,4 k€ dont 0,8 k€ au titre de l'Idex et 0,6 k€ pour un projet PIA). Au final, la trésorerie dégagée en 2023 sur les projets Investissements d'avenir s'élève à 2,7 M€.

Concernant l'Opération Campus, des ressources globalisées de l'établissement ont contribué pour un total de 2,5 M€ aux opérations suivantes : la construction du centre sportif (2 M€ dont 1,5 M€ sur des fonds CVEC), la rénovation énergétique de l'UFR de mathématiques (0,4 M€) et la construction du Studium (0,1 M€). Ainsi, l'Opération Campus génère un prélèvement sur la trésorerie de 4,9 M€ dont une partie provient des financements obtenus et inscrits en compte d'avance et une autre des tirages d'emprunt réalisés.

Concernant les projets inscrits au CPER, l'établissement y contribue pour 763 k€, principalement sur le volet immobilier : 0,5 M€ pour le CRBS et 0,2 M€ pour les installations d'équipements sportifs sur le Campus d'Illkirch (sur fonds CVEC). Ainsi, le solde budgétaire révisé est de - 1 M€.

Les contrats recherche (ANR, Europe et autres bailleurs) ouverts depuis l'exercice 2021 sont suivis en crédits fléchés afin d'isoler les impacts des décalages de trésorerie afférents et de mieux appréhender encore la trésorerie globalisée. Le solde budgétaire révisé de ces contrats est négatif, à hauteur de - 1,1 M€. Ce prélèvement sur la trésorerie se justifie par un rythme différent entre les encaissements, liés au calendrier de versement des bailleurs, et les décaissements nécessaires à la réalisation des contrats. Un financement de 134 k€ est apporté sur les recettes globalisées de l'établissement, dont 125 k€ pour la création d'une plateforme de caractérisation mécanique et thermique des nouveaux matériaux à l'IUT d'Illkirch et 9 k€ pour le co-financement d'un projet entre Sciences Po Strasbourg et la Région Grand Est.

1.2.2. Les opérations pour compte de tiers

Les opérations pour compte de tiers sont décrites dans les tableaux 4 et 5 de la liasse budgétaire. Globalement, elles génèrent un prélèvement de 3,2 M€ sur la trésorerie globalisée.

1.2.2.1 Les opérations non budgétaires

Elles sont constituées des opérations suivantes qui impactent **la trésorerie à la baisse** pour **3,6 M€** :

- les remboursements en capital des emprunts à hauteur de 3,61 M€ en 2023,
- les prêts, dépôts et cautionnements (concernant les cautions du Collège doctoral européen ainsi que les aides remboursables accordées à des personnels) pour respectivement 33,1 k€ en encaissements et 16,2 k€ de décaissements.

1.2.2.2. Les opérations pour le compte de tiers

Les opérations pour le compte de tiers représentent les opérations pour lesquelles l'établissement agit en qualité d'intermédiaire. Ces opérations doivent respecter trois critères cumulatifs :

- Trois intervenants prennent part au dispositif :
 - le tiers financeur,
 - l'organisme intermédiaire,
 - le bénéficiaire final.
- L'intermédiaire ne dispose d'aucune autonomie dans la prise de décision.
- Le financement du dispositif est assuré par le tiers financeur.

Les opérations pour le compte de tiers génèrent un **apport à la trésorerie de 0,8 M€**, principalement du fait des opérations liées à la TVA.

- **Les encaissements perçus dans le cadre des opérations pour le compte de tiers se montent à 17,3 M€** et sont constitués :
 - des sommes encaissées et enregistrées sur le compte de recettes à transférer avant d'être reversées à des tiers pour près de 10 M€,
 - des bourses d'aide à la mobilité internationale (AMI) versées par le MESRI pour 0,6 M€,
 - de la gestion de la TVA collectée pour 6,64 M€.

- **Les décaissements réalisés dans le cadre des opérations pour le compte de tiers s'élèvent à 16,5 M€ et comprennent :**
 - les reversements aux partenaires effectués dans le cadre de contrats où l'université est coordonnateur ou de certaines et opérations immobilière ainsi que les reversements de trop-perçus sur contrats pour un total de 9,85 M€,
 - les reversements des bourses AMI pour 0,6 M€,
 - la gestion de la TVA déductible pour 6 M€.

Le taux d'exécution des opérations pour le compte de tiers atteint plus de 115 % (80,5 % en 2022) pour ce qui concerne les encaissements, et plus de 111 % (85,1 % en 2022) pour les décaissements.

Les opérations qui concernent des reversements aux partenaires ont des taux de réalisation de 137,7 % au niveau des encaissements et de 139,8 % pour ce qui concerne les décaissements. Pour les bourses AMI, les encaissements sont inférieurs aux prévisions (91,8 %) alors que les décaissements sont nettement supérieurs (119,3 %). Pour la gestion de la TVA, les taux de réalisation sont de 95,5 % pour les encaissements et 83 % pour les décaissements.

1.2.2.3. Les opérations sur compte de tiers

Les opérations sur compte de tiers génèrent un **prélèvement de la trésorerie de 0,4 M€**. Elles sont constituées :

- des encaissements d'opérations imputées sur des comptes d'avance ou d'attente, des virements à réimputer, des trop-perçus, régies de recettes pour un total de - 579 k€,
- des décaissements à hauteur de - 190 k€.

1.2.3. Le plan de trésorerie

La variation de la trésorerie est négative de **-22,3 M€** entre le solde initial et le solde final de 2023. Cette diminution cumule :

- le prélèvement sur la trésorerie généré par l'exécution des opérations budgétaires pour **19,1 M€**, dont :
 - le prélèvement sur la trésorerie fléchée de **4,4 M€** (solde budgétaire fléché de -7,7 M€ révisé du financement de dépenses fléchées par des recettes globalisées pour + 3,3 M€),
 - le prélèvement sur la trésorerie globalisée de **14,7 M€** (solde budgétaire globalisé de - 11,4 M€ révisé du financement de dépenses fléchées par des recettes globalisées pour - 3,3 M€),
- le prélèvement de trésorerie provenant des opérations non budgétaires de **3,6 M€**, principalement au titre des remboursements des emprunts,
- et est atténuée par l'excédent de trésorerie dégagé sur les opérations gérées pour le compte de tiers et en compte de tiers pour **0,4 M€**.

La trésorerie constituée au 31 décembre 2023 se monte à **172,9 M€** et est en partie non mobilisable car pré-affectée à des projets pluriannuels dont les principaux sont les contrats de recherche et formation, l'IdEx ainsi que l'Opération Campus.

	janvier	février	mars	avril	mai	juin	juillet	août	septembre	octobre	novembre	décembre	TOTAL Variation de la trésorerie annuelle
SOLDE INITIAL (début de mois)	195 212 917,94	266 255 276,57	231 403 491,09	196 214 734,12	262 991 461,72	222 045 376,12	180 562 236,08	278 418 224,54	245 205 392,08	211 748 774,52	231 094 949,14	192 439 151,80	
ENCAISSEMENTS	108 792 479,11	7 474 901,77	13 959 789,50	112 978 427,21	7 053 162,91	9 056 866,43	151 738 672,32	10 770 372,35	14 717 588,06	76 448 308,16	13 417 900,67	38 794 832,71	565 203 301,20
DECASSEMENTS	37 750 120,48	42 326 687,25	49 148 546,47	46 201 699,61	47 999 248,51	50 540 006,47	53 882 683,86	43 983 204,81	48 174 205,62	57 102 133,54	52 073 698,01	58 302 087,56	587 484 322,19
SOLDE DU MOIS	71 042 358,63	-34 851 785,48	-35 188 756,97	66 776 727,60	-40 946 085,60	-41 483 140,04	97 855 988,46	-33 212 832,46	-33 456 617,56	19 346 174,62	-38 655 797,34	-19 507 254,85	-22 281 020,99
SOLDE CUMULE	266 255 276,57	231 403 491,09	196 214 734,12	262 991 461,72	222 045 376,12	180 562 236,08	278 418 224,54	245 205 392,08	211 748 774,52	231 094 949,14	192 439 151,80	172 931 896,95	
													<i>dont trésorerie fléchée</i> -7 723 766,62
													<i>dont trésorerie non fléchée</i> -11 381 680,67
													<i>dont trésorerie sur opérations non budgétaires</i> -3 590 652,29
													<i>mt trésorerie sur opérations gérées en compte de tiers</i> 415 078,59
													Variation de la trésorerie -22 281 020,99

2. LA SITUATION PATRIMONIALE

La **situation patrimoniale est complémentaire** de la situation budgétaire rénovée au format GBCP.

La comptabilité générale, tenue en droits et obligations constatés, permet de suivre l'évolution de la situation patrimoniale de l'établissement au travers différents documents comptables tels que le bilan, le compte de résultat et le tableau de financement présentés dans cette partie.

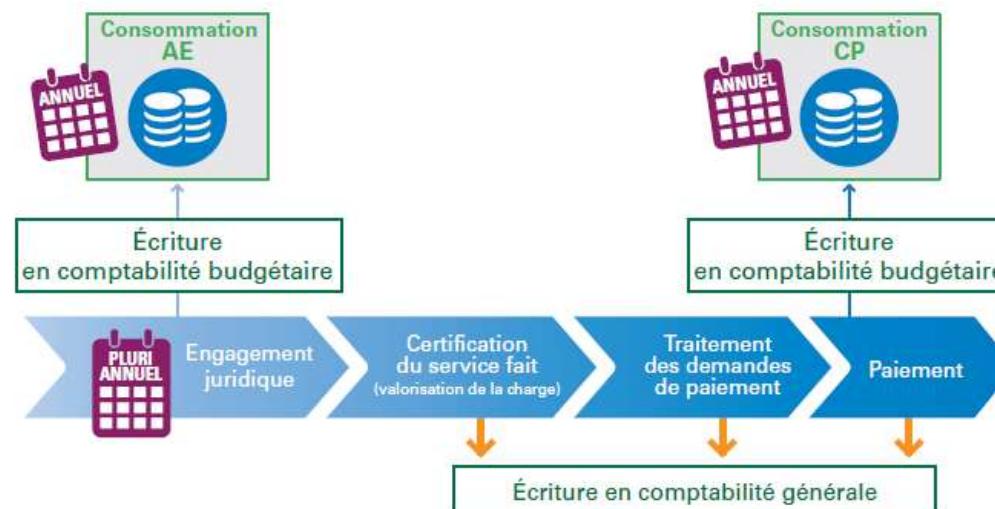
L'annexe accompagne également les comptes annuels.

Rappelons que dans la comptabilité générale, les charges et les produits sont comptabilisés au moment du « service fait » et font l'objet d'un rattachement à l'exercice, alors que la comptabilité budgétaire enregistre les engagements juridiques pris ainsi que les flux financiers (encaissements et décaissements).

Les efforts réalisés en matière de qualité comptable et les résultats obtenus se traduisent par une certification de nos comptes par un collège de commissaires aux comptes depuis 2009 et par la levée progressive des réserves qui étaient émises jusqu'à obtenir une certification sans réserves depuis 2015.

Ainsi, l'université rend des comptes réguliers, sincères et qui donnent une image fidèle de son patrimoine et de sa situation financière.

Le schéma suivant précise les liens entre les deux comptabilités.



2.1. Le bilan

→ **Le bilan comptable est le document qui synthétise ce que l'université possède, appelé l'« actif » (immeubles, équipements, dotations non consomptibles, etc.), et ses ressources, appelées le « passif » (financements externes de l'actif, réserves, provisions, etc.). A ce titre, le bilan est une « photographie » du patrimoine de l'université.**

En association avec le compte de résultat, le bilan permet de réaliser une évaluation de la situation financière de l'université et donne aussi des informations sur la performance et la rentabilité. Ces documents, certifiés par les commissaires aux comptes de l'établissement, figurent dans les « Comptes annuels ».

→ **Le bilan fonctionnel est une forme de bilan dans lequel les emplois et les ressources sont classés par fonction (investissement, financement, exploitation et hors exploitation). On ne parle pas ici d'actifs et de passifs mais d'emplois et de ressources.**

Son objectif est d'analyser la **structure financière** de l'université en comparant ses emplois (actifs) à ses ressources (passifs). Il met en évidence différents cycles :

- cycle durable : comparaison entre les investissements durables et les financements stables,
- cycle d'exploitation : comparaison entre les stocks, les créances et les dettes relatives à l'exploitation,
- cycle hors exploitation : comparaison entre les créances et dettes diverses,
- cycle de trésorerie : comparaison entre la trésorerie active et la trésorerie passive.

Il permet de mener ce que l'on appelle une analyse fonctionnelle et de dégager trois concepts fondamentaux :

- le **Fonds de Roulement (FR)** (différence entre les ressources et les emplois durables) constitue la ressource dont l'établissement dispose pour une durée relativement longue après financement de ses immobilisations ; il doit nécessairement être positif ;
- le Fonds de Roulement va servir à financer en tout ou partie le **Besoin en Fonds de Roulement (BFR)** (différence entre l'actif circulant et les dettes à court terme) qui traduit le besoin de financement du décalage qui existe entre les flux de recettes et ceux de dépenses ; lorsqu'il est négatif, il constitue un **Excédent en Fonds de Roulement (EFR)** qui alimente la trésorerie ;
- le solde va contribuer à alimenter la **Trésorerie (T)**, résultante des deux premiers termes.

Le bilan fonctionnel présenté ci-après permet de déterminer la valeur de ces trois agrégats à la date du 31 décembre 2023 et de la comparer à celles des trois exercices précédents.

BILAN FONCTIONNEL	2023	2022	2021	2020	Ecart 2022/23
+ Ressources stables :	1 993 447 374	2 006 546 660	1 995 548 750	1 981 602 563	-13 099 286
* Ressources propres	781 499 078	790 914 169	783 529 413	772 778 751	-9 415 091
<i>. Capitaux propres</i>	<i>780 525 249</i>	<i>790 410 702</i>	<i>783 069 646</i>	<i>771 370 659</i>	<i>-9 885 452</i>
. Biens mis à disposition des établissements par l'Etat	317 374 719	335 881 659	353 432 195	377 021 950	-18 506 939
. Financements externes de l'actif de l'Etat	207 171 194	196 945 074	178 568 814	164 982 159	10 226 121
. Financements externes de l'actif des autres financeurs	128 818 597	125 294 969	125 491 630	121 623 254	3 523 628
. Fonds propres et réserves des fondations	0	25 372	25 372	25 372	-25 372
. Réserves	114 800 403	109 296 695	94 697 941	80 189 055	5 503 707
. Report à nouveau	-2 047 832	-440 988	3 716	282 691	-1 606 843
. Résultat de l'exercice (avant affectation)	-2 059 823	5 944 695	14 595 039	14 226 195	-8 004 518
. Provisions pour risques et charges	16 467 991	17 463 226	16 254 940	13 019 983	-995 235
<i>. Provisions pour dépréciation de l'actif circulant</i>	<i>973 828</i>	<i>503 467</i>	<i>459 767</i>	<i>1 408 092</i>	<i>470 361</i>
. Provisions pour dépréciation de stock	290 929	258 435	238 245	204 025	32 493
. Provisions pour dépréciation de créances	682 900	245 032	221 522	1 204 067	437 868
* Emprunts et dettes assimilées (hors ICNE)	1 211 948 296	1 215 632 491	1 212 019 336	1 208 823 812	-3 684 195
. Emprunts auprès des établissements bancaires	84 669 525	88 355 323	84 750 494	81 559 954	-3 685 798
. Autres emprunts, dettes assimilées et cautionnements	2 278 772	2 277 169	2 268 843	2 263 858	1 603
. Dotation non consomptible Campus	375 000 000	375 000 000	375 000 000	375 000 000	0
. Dotation non consomptible Idex	750 000 000	750 000 000	750 000 000	750 000 000	0
* Dettes rattachées à des participations	0	0	0	0	0

BILAN FONCTIONNEL	2023	2022	2021	2020	Ecart 2022/23
- Emplois stables (actif immobilisé net) :	1 851 748 507	1 849 768 849	1 846 831 098	1 848 368 120	1 979 659
* Actif immobilisé brut	2 362 681 682	2 317 490 427	2 268 550 627	2 226 034 625	45 191 255
. <i>Immobilisations incorporelles et en cours</i>	6 829 844	6 448 550	6 188 755	5 855 877	381 293
. <i>Immobilisations corporelles et en cours</i>	1 223 945 247	1 179 122 113	1 132 336 162	1 090 158 102	44 823 133
. <i>Immobilisations financières</i>	1 131 906 591	1 131 919 763	1 130 025 710	1 130 020 646	-13 172
. Dotation non consomptible Campus	375 000 000	375 000 000	375 000 000	375 000 000	0
. Dotation non consomptible Idex	750 000 000	750 000 000	750 000 000	750 000 000	0
. Autres immobilisations financières	6 906 591	6 919 763	5 025 710	5 020 646	-13 172
. Autres actifs immobilisés (charges à répartir)		0	0	0	0
* Amortissements et provisions pour dépréciation d'immo.	-510 933 175	-467 721 578	-421 719 528	-377 666 505	-43 211 596
. <i>Amortissements</i>	-503 622 941	-460 411 344	-416 307 294	-372 254 271	-43 211 596
. <i>Provisions pour dépréciation d'immobilisation</i>	-7 310 234	-7 310 234	-5 412 234	-5 412 234	0
= FONDS de ROULEMENT NET GLOBAL (F.R.N.G.)	141 698 867	156 777 812	148 717 652	133 234 443	-15 078 945

2.1.1. Le fonds de roulement

→ Le fonds de roulement (FR) est défini comme l'excédent des ressources stables par rapport aux emplois stables. Il est utilisé pour financer une partie des actifs circulants. Le fonds de roulement représente une ressource durable à la disposition de l'établissement.

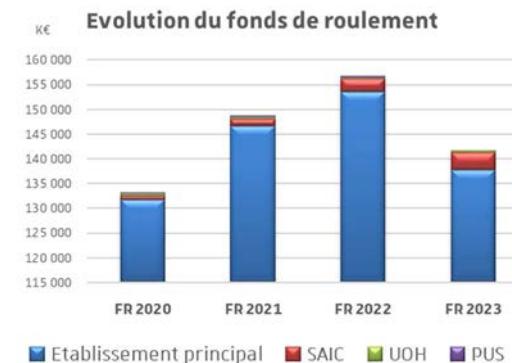
2.1.1.1. Valeur et évolution du fonds de roulement

A l'issue de l'exercice 2023, le montant du fonds de roulement de l'université s'établit à **141,7 M€**, en diminution de **15,1 M€**. Cette baisse cumule le prélèvement sur le fonds de roulement issu de l'exécution du budget annuel (-9,7 M€) et une correction bilantielle relative au passif social des droits à congés (-5,4 M€). L'essentiel du prélèvement est opéré sur des moyens gagés : la tranche 2023 du PPI (4,3 M€) et les investissements sur fonds CVEC (1,8 M€), le remboursement de l'emprunt (3,7 M€) et l'utilisation du soutien de l'Etat pour le surcoût énergétique reçu fin 2022 (3,7 M€). Un apport au fonds de roulement gagé est à l'inverse généré par le décalage d'utilisation de la SCSP (1,5 M€), le solde non consommé de la CVEC 2023 (0,4 M€) et les SACD (0,9 M€). Enfin, la part disponible du fonds de roulement se réduit de 3,2 M€ en lien avec le besoin de financement des fluides de 10,2 M€ au total (dont 6,5 M€ sur le fonds de roulement disponible), l'apport de 7,4 M€ dégagé au sein des structures internes et la correction bilantielle.

Le montant du fonds de roulement représente **93 jours de charges décaissables** (hors dotations aux amortissements et provisions et prestations internes) contre 113 jours en 2022 et 112 jours en 2021. Néanmoins, déduction faite du capital restant dû au titre de l'emprunt, le fonds de roulement représenterait 57 M€ soit 37,5 jours de charges décaissables (contre 68,4 M€ soit 49 jours de charges décaissables fin 2022).

Le fonds de roulement se répartit entre les entités internes de l'établissement de la manière suivante.

	Fonds de roulement au 31/12/2023	Variation FDR 2023
Etablissement principal	137 818 778	-15 705 723
SAIC	3 445 753	419 482
UOH	434 336	207 296
Université	141 698 867	-15 078 945



Pour rappel, la fondation des presses universitaires de Strasbourg (PUS) a été dissoute au 31/12/2022

La diminution du fonds de roulement de 15,1 M€ à la clôture 2023 provient de l'exécution annuelle du budget pour 9,7 M€ et d'une correction du bilan d'entrée pour 5,4 M€. C'est ainsi la diminution de 9,7 M€ qu'il convient de comparer au prélèvement sur le fonds de roulement prévu à hauteur de 29,9 M€ au budget actualisé de l'exercice. Ainsi, l'écart constaté de 20,2 M€ est très important en 2023 et s'explique par les éléments suivants détaillés par entité interne.

	Variation FDR prévisionnelle	Variation FDR réalisée	Ecart
Etablissement principal	-29 571 215	-10 361 014	19 210 200
SAIC	-303 685	494 855	798 540
UOH	0	207 296	207 296
Variation FDR budgétaire	-29 874 900	-9 658 864	20 216 036
Impact écritures correction (RAN)	0	-5 420 081	-5 420 081
Variation FDR comptable	-29 874 900	-15 078 945	14 795 955

Var. fonds de roulement	Prévisionnelle	Réalisée	Ecart
Composantes	294 355	2 249 214	1 954 860
Recherche	693 239	333 136	-360 103
Services communs	-15 992	277 335	293 327
Services centraux	-27 228 020	-14 704 418	12 523 602
Paies centrales	-3 314 796	1 483 719	4 798 515
Etablissement principal	-29 571 215	-10 361 014	19 210 200

Les services à comptabilité distincte dégagent 702 k€ d'apport au fonds de roulement pour un prélèvement prévu à hauteur de -304 k€. L'écart avec la prévision est ainsi de 1 M€. Le SAIC dégage 495 k€ malgré l'utilisation de 181 k€ sur les fonds gagés au titre du PUIA (1 M€ reçu sous forme de SCSP en 2022). L'UOH dégage quant à elle un apport au fonds de roulement gagé.

C'est au niveau de l'établissement principal que l'écart est très important (19,2 M€). Un prélèvement de 10,4 M€ est opéré sur le fonds de roulement (contre 29,6 M€ prévus). Une analyse par catégorie de structure est proposée.

Les composantes de formation apportent un montant de 2,25 M€ au fonds de roulement de l'établissement (contre 1,86 M€ en 2022). Ce résultat est en partie lié à la progression des recettes issues de formation en apprentissage qui progressent de 3,4 M€ et dépassent le montant prévu de 1,5 M€. Le montant des recettes comptabilisées au regard des droits acquis par les composantes en fonction du nombre d'apprentis et du niveau de prise en charge se montent à 19,75 M€ mais il convient de relever que les versements réalisés par les différents CFA sont plus faibles (15,1 M€) et que les décalages s'accroissent (en particulier au niveau du CFAU). Le solde budgétaire des composantes fait ainsi apparaître un prélèvement sur la trésorerie de 2,1 M€. Les recettes progressent globalement de 4 M€ par rapport à 2022 pour atteindre 49,1 M€, les dépenses s'accroissent de 3,7 M€ dont 1,25 M€ en fonctionnement, 1,17 M€ en masse salariale et 1,33 M€ en investissement. L'apport au fonds de roulement des composantes est ainsi supérieur de 0,4 M€ à celui de 2022. Compte-tenu de la réalisation d'opérations inscrites au PPI dans certaines composantes, générant un prélèvement de 1 M€, l'apport dégagé par leur activité est de 3,25 M€.

Concernant **la recherche**, l'apport de 0,33 M€ comprend principalement un rattrapage de facturation de 1 M€, principalement pour des financements de doctorants (rappelons que cette facturation n'était pas réalisée en 2022) mais il perdure des difficultés de facturation et d'exercisation dont l'impact est évalué à -0,57 M€, ainsi qu'un décalage d'utilisation de SCSP de -0,1 M€. Les recettes comptabilisées augmentent globalement de 10 M€ par rapport à 2022 pour atteindre 38,8 M€, les dépenses s'accroissent de 7,9 M€ dont 4,66 M€ en fonctionnement, 2,22 M€ en masse salariale et 0,98 M€ en investissement.

Les **services communs** dégagent globalement 0,28 M€ sur le fonds de roulement. On relève un apport de 378 k€ au SFC, en lien avec l'augmentation du chiffre d'affaires de la formation continue bien que les encaissements soient en baisse comparativement à 2022. Le service des bibliothèques présente un résultat négatif (prélèvement) de - 123 k€ dont - 187 k€ sur l'activité récurrente et + 64 k€ liés à des décalages d'utilisation de SCSP. Enfin, le service Espace Avenir dégage 23 k€. Les recettes comptabilisées représentent globalement 11,1 M€, dont 8,65 M€ au SFC.

La structure **Paies centrales** dégage quant à elle un apport au fonds de roulement de 1,48 M€ alors qu'un prélèvement de 3,3 M€ était prévu afin d'utiliser les moyens gagés dans le fonds de roulement pour la mise en œuvre de mesures spécifiques essentiellement relatives à loi ORE, à la LPR et à la réforme des études de santé. Au total, le recours à ces moyens gagés se montent à 2,1 M€ sachant qu'un financement complémentaire de ces mesures est parvenu dans la notification de SCSP de décembre (0,8 M€). Ce différentiel de 1,2 M€ explique une partie de l'écart de 4,8 M€ entre les prévisions et la réalisation. La dernière notification intégrait également des moyens nouveaux (dont 1,78 M€ au titre des mesures salariales et 0,54 M€ au titre de plan de relance) qui sont venus limiter le besoin de financement de la masse salariale sur les fonds propres de l'établissement de 1,75 M€. Enfin, une partie du budget ouvert en dépense n'a pas été consommée en raison de la sous exécution du schéma d'emplois des personnels titulaires (1,3 M€) et des heures complémentaires (0,5 M€).

Enfin, concernant les **Services centraux**, un prélèvement de 14,7 M€ est opéré contre 27,2 M€ prévus, soit un écart de +12,5 M€. Ce prélèvement a principalement trait au besoin de financement de la facture énergétique (10,2 M€) qui est bien moins important que prévu (il était évalué à 21,9 M€ au budget rectificatif) du fait d'une économie de 7,7 M€ au niveau central (5,2 M€ au global de l'établissement) et d'un soutien de l'Etat de 6 M€ (contre 2 M€ prévus). Il résulte par ailleurs des opérations d'investissement inscrites au PPI et exécutées au niveau central pour 3,25 M€ d'une part, et financées sur fonds CVEC pour 1,76 M€ d'autre part. Le remboursement de l'emprunt Opération Campus explique également une diminution de 3,69 M€ du fonds de roulement. A l'inverse, les décalages d'utilisation de la SCSP abondent le fonds de roulement gagé de 3,81 M€ (principalement au titre du COMP dont la tranche 2023 est faiblement consommée) et ceux de la CVEC reversée dans l'année de 0,44 M€.

2.1.1.2. Constituants du fonds de roulement

Calculé par le haut de bilan, la variation du fonds de roulement de -15,1 M€ cumule une réduction des ressources stables de l'établissement (- 13,1 M€) diminuée d'une hausse des emplois stables - ou actif immobilisé net - (+ 2 M€). Les évolutions sont décrites ci-après.

• Les ressources stables

→ Les ressources stables sont constituées des ressources propres (capitaux propres et provisions pour dépréciation de l'actif circulant) et des dettes à long terme et représentent le financement stable de l'établissement.

Les ressources stables s'élèvent à 1 993,4 M€, en réduction de 13,1 M€, et sont constituées des éléments suivants.

• Les capitaux propres diminuent de 9,9 M€ pour atteindre 780,5 M€. La baisse se concentre sur les financements externes de l'actif, le résultat et le report à nouveau.

✓ Le **financement de l'actif par l'Etat** se monte à 524,5 M€ et comprend les biens mis à disposition par l'Etat lors de l'intégration des immeubles au bilan (317,4 M€) ainsi que les autres financements alloués par l'Etat (ou l'ANR pour les investissements d'avenir) pour l'achat de biens immobilisés (207,2 M€). Ce poste **se réduit de 8,3 M€**, ce qui traduit les effets conjugués :

- (+) d'une hausse de 10,2 M€ de la valeur nette des financements obtenus de l'Etat pour des constructions, travaux et autres immobilisations,
- (-) d'une baisse de 18,5 M€ de la valeur nette des immeubles mis à disposition par l'Etat.

✓ Les **financements externes de l'actif par les autres bailleurs** représentent 128,8 M€ et sont **en progression (+ 3,5 M€)**. Ce poste correspond à une valeur nette qui comprend les subventions d'investissement allouées par les financeurs de l'établissement (collectivités territoriales, Union européenne, etc.) pour des projets immobilisés (travaux, équipement, etc.), diminuées de la reprise au compte de résultat desdites subventions au même rythme que l'amortissement des biens qu'elles ont financés.

✓ Les **fonds propres et réserves des fondations** sont soldés suite à la dissolution de la fondation des Presses Universitaires de Strasbourg. Ils représentaient 25 k€ à la clôture 2022 (don d'ouvrages au bénéfice de l'ancienne fondation).

✓ Les **réserves constituées fin 2023** s'élèvent à 114,8 M€ contre 109,3 M€ fin 2022, la hausse de 5,5 M€ s'expliquant par l'intégration du résultat de fonctionnement bénéficiaire de l'exercice 2022 (5,9 M€) et du report à nouveau déficitaire (-0,4 M€).

- ✓ Le **report à nouveau est déficitaire de 2 M€**. Il cumule la correction en bilan d'entrée de la valeur des congés non pris à fin 2022 (impact de -4,2 M€, ce passif étant réévalué à 5,4 M€ soit 4,2 M€ de plus que la provision afférente de 1,2 M€ à fin 2022) et des corrections liées à une mise en qualité de rattachement de financements externes de l'actif à des immobilisations (+ 2,1 M€). Il a vocation à s'impacter sur les réserves de l'établissement.
- ✓ Le **résultat de fonctionnement de l'exercice 2023 est déficitaire de 2 M€** contre un excédent de 5,9 M€ en 2022, 14,6 M€ en 2021 et de 14,2 M€ en 2020. Il viendra réduire les réserves de l'établissement inscrites à son bilan. L'explication de cette situation est détaillée plus loin.
- ✓ Les **provisions pour risques et charges sont diminuées de 1 M€ et représentent 16,5 M€**, la baisse étant liée au reclassement de la provision pour congés payés non pris en charge à payer.

Les passifs sociaux provisionnés représentent 13,7 M€ et se décomposent de la manière suivante :

- La provision au titre des comptes épargne-temps, évaluée jusqu'à présent sur la base du coût moyen par catégorie de personnel BIATSS, se montait à 6 M€ à la clôture 2022. Elle progresse de 1,3 M€ par le double effet de la hausse du nombre de jours reportables (+ 1542,5 jours pour un stock de 33 018 jours à la clôture) et de la valorisation au coût réel journalier par individu. En effet, cette méthodologie de valorisation est privilégiée par les commissaires aux comptes de l'établissement afin de mieux refléter la ventilation des jours reportables par catégorie et par statut. Le stock de jours reportables à la clôture 2023 est ainsi évalué à 7,3 M€.
- La provision pour congés payés, d'une valeur de 1,24 M€ à la clôture 2022, est reclassée en charge à payer via le report à nouveau. Sa valeur est de 5,6 M€ à la clôture. Ce reclassement fait suite à la mise en application d'Ohris qui permet un suivi exhaustif des congés payés des personnels Biatss et ainsi une précision suffisante pour enregistrer ce passif en charge à payer, conformément à la norme comptable.
- Aucune provision au titre du capital décès dû aux ayant-droits des agents titulaires décédés dans l'année n'est comptabilisée à la clôture.
- La provision au titre des heures complémentaires (4/10^e de l'année universitaire 2023/24) est évaluée à 6,3 M€ contre 6,9 M€ à fin 2022. La diminution de 644 k€ est à relever dans la mesure où cette provision, basée sur l'évolution tendancielle des heures payables, avait jusqu'à présent augmenté chaque année depuis sa création. La projection faite pour l'année universitaire 2023/24 se base sur la moyenne des évolutions passées et prend ainsi en compte la baisse de 20 099 des heures payables observée pour l'année universitaire 2022/23 (309 441 heures contre 329 540 heures en 2021/22). Ainsi, un accroissement de 7 152 HETD est projeté pour l'année universitaire 2023/24, qui porterait les heures payables à 316 593 heures. Ce volume horaire valorisé au coût moyen des heures par statut fait ainsi l'objet d'une provision pour leur part 2023 (prorata temporis de 4/10^e).

Au total, l'ensemble des passifs sociaux (provisionnés et classés en charge à payer) se monte à 19,3 M€ contre 14,3 M€, soit une progression notable de près de 5 M€.

Enfin, les provisions pour litiges se montent à 2,7 M€ et se réduisent de 0,4 M€ du fait du solde de 4 provisions : provision pour litige relatif au sinistre du datacentre (-319 k€), provision pour litige avec un organisme social (-65 k€) et 2 provisions pour débet (-28 k€). Le litige le plus important, lié à une résiliation d'un marché de travaux, n'est quant à lui pas dénoué à la clôture.

Provisions pour risques et charges	Provisions au 31/12/2022	Correction provisions au 01/01/2023	(+) Dotation de l'exercice	(-) Reprise de l'exercice	Provisions au 31/12/2023
Provision au titre des allocations d'aide au retour à l'emploi et indemnités de licenciement	110 000,00		130 000,00	110 000,00	130 000,00
Provisions allocation perte d'emploi et indemnités de licenciement (c/ 1587)	110 000,00	0,00	130 000,00	110 000,00	130 000,00
Provision au titre du compte épargne temps	6 040 564,00		1 288 443,00	5 226,00	7 323 781,00
Provision au titre des congés payés acquis par les personnels BIATSS	1 241 002,00	-1 241 002,00			0,00
Provision au titre du capital décès	0,00				0,00
Provision relative au 4/10e des heures complémentaires 2022/2023	6 939 260,00			644 330,00	6 294 930,00
Provision pour litige avec un étudiant	5 000,00				5 000,00
Provision pour litige relatif à un sinistre	319 150,00			319 150,00	0,00
Provision pour litige résiliation marché de travaux	2 703 530,15				2 703 530,15
Provision pour débet	27 550,06			27 550,06	0,00
Provision pour débet	1 100,00			1 100,00	0,00
Provision pour litige avec un étudiant	750,00				750,00
Provision pour litige avec un usager	5 000,00				5 000,00
Provision pour litige avec un personnel	5 000,00		5 000,00	5 000,00	5 000,00
Provision pour litige avec un organisme social	65 319,49			65 319,49	0,00
Autres provisions pour risques et charges (c/ 1588)	17 353 225,70	-1 241 002,00	1 293 443,00	1 067 675,55	16 337 991,15
Total	17 463 225,70	-1 241 002,00	1 423 443,00	1 177 675,55	16 467 991,15

- D'un volume de près de 1 M€, les provisions pour dépréciation de l'actif circulant s'accroissent de 0,5 M€.**

On distingue :

- les provisions pour dépréciation de stocks : la provision constituée pour le stock d'ouvrages de la Maison d'édition se monte à 291 k€ (contre 258 k€ en 2022) ;
- les provisions pour dépréciation de créances représentent 683 k€ (contre 245 k€ fin 2022) du fait d'un passage plus rapide de certaines créances en créances douteuses, notamment au niveau des créances liées aux droits d'inscription.

Provisions pour dépréciation de l'actif circulant	Valeur au 31/12/2022	(+) Dotation de l'exercice	(-) Reprise de l'exercice	Valeur au 31/12/2023
Provisions dépréciation Stocks	258 435	290 929	258 435	290 929
Provisions dépréciation Créesances	245 032	518 293	80 425	682 900
Total	503 467	809 222	338 861	973 828

Globalement, le poids net annuel des provisions (pour risques et charges et pour dépréciation de l'actif) pèse sur le résultat pour 0,7 M€ (contre 0,9 M€ en 2022). Comparé à la reprise nette de 0,4 M€ évaluée au budget prévisionnel, l'impact sur le résultat est de 1,1 M€ supplémentaires.

- Les emprunts et dettes assimilées se montent à 1 211,9 M€, la réduction de 3,7 M€ étant liée à la fin des tirages de l'emprunt Campus en 2022 et à l'entrée dans une phase de remboursement uniquement.**

Rappelons que ce poste comprend les dotations non consomptibles (DNC) de l'Opération Campus (375 M€) et de l'IdEx (750 M€) inscrites en contrepartie en immobilisations financières, et que, par conséquent, elles ne viennent alimenter ni le fonds de roulement, ni la trésorerie.

Les emprunts et dettes assimilées représentent ainsi 86,9 M€ dont :

- 84,67 M€ d'emprunts bancaires effectués au titre de l'Opération Campus ; le capital restant dû à la clôture 2022 de 88,35 M€ a été minoré par les remboursements en capital effectués durant l'exercice pour 3,68 M€ ;
- 2,28 M€ de dettes assimilées essentiellement composées d'avances remboursables pour la réalisation de programmes d'innovation, versées par BPI France financement. Ces aides sont remboursables dès lors que le programme génère des revenus issus de la valorisation.

● Les emplois stables

→ *L'actif immobilisé est l'ensemble des biens qui ont vocation à rester dans l'établissement de manière durable. Il convient de distinguer l'actif immobilisé brut c'est-à-dire l'ensemble des immobilisations de l'établissement, soit mises à disposition, soit acquises et valorisées à leur valeur d'achat, de l'actif immobilisé net qui représente l'actif immobilisé brut diminué des amortissements cumulés et des provisions pour dépréciation d'immobilisations.*

L'**actif immobilisé net** indique donc la valeur actuelle des immobilisations de l'établissement tenant compte de leur dépréciation. Cette valeur **s'accroît de près de 2 M€ en 2023, passant ainsi à 1851,7 M€**. Cette variation provient des immobilisations acquises au cours de l'exercice (+53,3 M€) diminuées des sorties d'immobilisations (-8,1 M€) et de la hausse des amortissements (-43,2 M€). Hors dotations non consomptibles Idex et Campus, l'actif immobilisé net représente 726,7 M€.

A l'issue de l'exercice, 42 % de la valeur des immobilisations corporelles et incorporelles de l'établissement sont amortis (contre 39 % fin 2022). Le ratio de vétusté des immobilisations corporelles, qui mesure le degré d'usure de l'appareil productif de l'établissement, continue de se dégrader passant de 59 % à 58 %. Le taux de vétusté des équipements de 22 % (contre 23 % en 2022) exprime un vieillissement relativement important comparé à celui des immeubles qui s'apprécie (65 % contre 63 % en 2021).

● Evolution de l'actif immobilisé brut

L'actif immobilisé brut (valorisé à la valeur d'achat ou de mise à disposition) progresse de 45,2 M€ pour atteindre **2 362,7 M€**.

Evolution de l'actif immobilisé brut	Valeur brute au 31/12/2022	(+) Acquisitions	(+) Mise en service	(-) Sorties	Valeur brute au 31/12/2023
<i>Immobilisations incorporelles et en cours</i>	6 448 550	381 293	0	0	6 829 844
Immobilisations incorporelles	6 401 481	381 293			6 782 774
Immobilisations incorporelles en cours	47 070				47 070
<i>Immobilisations corporelles et en cours</i>	1 179 122 113	50 306 684	0	-5 483 550	1 223 945 247
Immobilisations corporelles	1 118 026 819	21 519 966	41 628 439	-5 483 550	1 175 691 674
Immobilisations corporelles en cours	61 095 294	28 786 718	-41 628 439		48 253 573
<i>Immobilisations financières</i>	1 131 919 763	6 580		-19 752	1 131 906 591
Actif immobilisé	2 317 490 427	50 694 557	0	-5 503 302	2 362 681 682

La hausse est liée aux acquisitions d'immobilisations corporelles et incorporelles de l'exercice (+ 50,7 M€) diminuée des sorties d'immobilisations (pour une valeur brute de - 5,5 M€). Rappelons que les dotations non consomptibles Idex et Campus sont inscrites à l'actif pour 1 125 M€ ; sans ces dotations, l'actif immobilisé brut représente **1 237,7 M€**.

- ✓ La valeur brute des ***immobilisations incorporelles et en cours*** représente **6,8 M€** contre 6,45 M€ fin 2022.
 - La valeur brute des immobilisations incorporelles représente 6,78 M€, en hausse de 0,38 M€ du fait des acquisitions de l'exercice.
 - Les immobilisations incorporelles en cours (47 k€) ne sont pas mouvementées.
- ✓ Les ***immobilisations corporelles et en cours*** représentent **1 223,9 M€** contre 1 179,1 M€ fin 2022, en progression de 44,8 M€.
 - Les immobilisations corporelles représentent 1 175,7 M€ contre 1 118 M€ fin 2022. La forte progression constatée pour 57,7 M€ s'explique par :
 - (+) Les acquisitions de l'exercice pour 21,5 M€ :
 - les travaux augmentent de 9,2 M€ dont 1,9 M€ proviennent des dépenses de l'exercice en lien principalement avec la rénovation du hall de chimie de l'IUT Robert Schuman à Illkirch (762 k€), la création d'un local de stockage et autres aménagements de l'IUT de Schiltigheim (289 k€) et avec la maintenance réalisée par la DPI (281 k€) et la Direction du numérique (106 k€),
 - les installations techniques, matériels et outillages s'accroissent de 5,2 M€,
 - les autres immobilisation corporelles sont abondées de 7,1 M€ en lien avec les achats réalisés durant l'exercice de matériel informatique et de bureau principalement (près de 5 M€), de matériels divers (1,3 M€) et de mobilier (0,3 M€).
 - (+) Les mises en service de l'exercice (passage d'immobilisations en cours en immobilisations définitives) pour 41,6 M€, dont principalement :
 - la mise en service des travaux de rénovation de la Manufacture pour 24,3 M€,
 - la mise en service du nouveau Planétarium pour 9,4 M€,
 - la mise en service de la rénovation de l'amphithéâtre Gerhardt et du remplacement des CTA des amphithéâtres en pharmacie pour 1,5 M€,
 - la mise en service de l'amphithéâtre Ourisson en faculté de chimie pour 1,3 M€,
 - la mise en service des remplacements des centrales de traitement d'air (CTA) en faculté de chimie pour 0,9 M€,
 - la mise en service du remplacement des fenêtres dans l'aile A de la faculté de pharmacie pour 0,5 M€,
 - la poursuite de la mise en service du Studium pour 0,7 M€ (en complément des 30,1 M€ mis en service en 2022), du CRBS pour 0,6 M€ (en complément des 39,2 M€ intégrés en 2020, 2021 et 2022), des travaux de rénovation énergétique et d'aménagement du Patio pour 0,5 M€ (en complément des 16,4 M€ intégrés en 2021 et 2022) et du pôle G2EI Descartes (Eost) pour 0,1 M€.

- (-) Les sorties d'immobilisations pour 5,5 M€.
- Les immobilisations corporelles en cours représentent 48,2 M€ contre 61,1 M€ fin 2022. Leur réduction globale de 12,9 M€ résulte des travaux menés durant l'exercice pour 29,8 M€, des avances versées pour 1,45 M€ diminués des avances récupérées pour 2,56 M€ et des mises en service de 41,6 M€ (*cf. supra*). Les principaux projets figurant en immobilisations en cours sont les travaux de restructuration du musée zoologique (9,4 M€), la construction du nouveau centre sportif (6,8 M€), le foncier de la Manufacture (6,1 M€) et la rénovation énergétique de l'UFR de Mathématiques (6,6 M€).
- ✓ Les **immobilisations financières restent stables à hauteur de 1 131,9 M€**.

Rappelons que les immobilisations financières comptabilisent principalement les dotations non consomptibles Campus et Idex, respectivement de 375 M€ et 750 M€, ainsi que d'autres immobilisations financières pour 6,9 M€ (dont principalement les titres de participation à la SATT Conectus pour 6,6 M€).

- Les **amortissements cumulés** en fin d'exercice sont portés à **503,6 M€**, en augmentation de 43,2 M€.

Les amortissements progressent de 43,2 M€ en 2023, soit de la différence entre l'amortissement annuel des biens immobilisés (47,5 M€) et les sorties d'amortissements liées aux sorties des biens de l'inventaire (4,3 M€).

Evolution des amortissements	Amortissements cumulés au 31/12/2022	Amortissements de l'exercice	Sorties des amortissements de biens sortis	Amortissements cumulés au 31/12/2023
Immobilisations incorporelles	5 919 749	387 704		6 307 453
Immobilisations corporelles	454 491 595	47 089 348	-4 265 456	497 315 487
Total	460 411 344	47 477 052	-4 265 456	503 622 941

La dotation aux amortissements de 2023 cumule l'amortissement annuel des biens immobilisés (47,5 M€) et l'amortissement accéléré des biens sortis (1,2 M€) pour se monter à 48,7 M€ (contre 44,4 M€ en 2022). L'amortissement du patrimoine immobilier mis à disposition par l'Etat et des travaux et équipements acquis par l'établissement grâce à des subventions d'équipement est neutralisé par un produit. Cette neutralisation se monte à 37,5 M€ (contre 33,9 M€ en 2022).

Charge nette d'amortissements	Dotation de l'exercice	Amortissements neutralisés	Charge réelle budgétaire	Rappel 2022
Total	48 695 266	37 500 252	11 195 015	10 409 452

Le différentiel entre la charge d'amortissement et le produit de neutralisation représente l'amortissement des immobilisations autofinancées et est une charge nette qui pèse sur le résultat et vient alimenter la CAF. Cette charge nette continue de progresser et représente 11,2 M€ (contre 10,4 M€ en 2022, 9,1 M€ en 2021 et 8 M€ en 2020). Rappelons qu'elle était évaluée à hauteur de 11,5 M€ au budget prévisionnel, son impact améliore ainsi le résultat de 0,3 M€. Il convient enfin de relever que, sans l'amortissement accéléré des biens sortis, cette charge nette serait de près de 10 M€, soit un montant proche de celui de 2022.

- Les **provisions pour dépréciation d'immobilisations** sont stables à hauteur de 7,3 M€. Concernant les immobilisations corporelles, la dépréciation a principalement trait à une construction. Concernant les immobilisations financières, la provision correspond à la dépréciation de plusieurs augmentations du capital de la SATT Conectus dont l'université détient une participation de 26 %, recapitalisations dépréciées du fait du maintien de la valeur des titres (6,6 M€).

Provisions pour dépréciation des immobilisations	Valeur au 31/12/2022	(+) Dotation de l'exercice	(-) Reprise de l'exercice	Valeur au 31/12/2023
Immobilisations corporelles	680 234			680 234
Immobilisations financières	6 630 000			6 630 000
Total	7 310 234	0	0	7 310 234

2.1.2. Le besoin en fonds de roulement

2.1.2.1. Valeur et évolution du besoin fonds de roulement

Le fonds de roulement sert à financer le besoin en fonds de roulement (BFR). C'est parce que les décaissements et les encaissements ne se font pas au même rythme, qu'il peut y avoir un besoin en fonds de roulement supplémentaire.

→ *Le besoin en fonds de roulement (BFR) est constitué par la différence entre l'actif circulant (créances et autres éléments débiteurs de la classe 4) et les dettes à court terme (dettes et autres éléments créditeurs de la classe 4). Il représente le montant nécessaire pour couvrir les décalages entre le décaissement des dettes et l'encaissement des créances. Lorsque le BFR est négatif, il constitue un excédent en fonds de roulement (EFR) qui alimente la trésorerie.*

A la clôture de l'exercice, **l'excédent en fonds de roulement se monte à 31,2 M€** qui viennent conforter la trésorerie de l'université. Comparé à sa valeur fin 2022 de 38,4 M€, sa variation positive de 7,2 M€ traduit une hausse du besoin de financement des décalages entre le décaissement des dettes et l'encaissement des créances. Après deux années de hausse, cet excédent s'infléchit principalement en lien avec des subventions d'investissement restant à recevoir.

BILAN FONCTIONNEL	2023	2022	2021	2020	Ecart 2022/23
+ Actif circulant	217 643 808	167 632 927	151 330 492	149 541 654	50 010 881
- Dettes à court terme	248 876 838	206 068 033	185 034 987	173 570 143	42 808 805
BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT GLOBAL	-31 233 030	-38 435 106	-33 704 495	-24 028 489	7 202 076

L'actif circulant s'élève à un total de **217,6 M€**, il représente le montant des créances de l'université. Il augmente de 50 M€ comparé au bilan de sortie de l'exercice 2022. On distingue l'**actif circulant généré par le cycle d'exploitation courant** de l'établissement et qui contribue au calcul du BFR d'exploitation (157,2 M€, en hausse de 42,4 M€) des **créances diverses** qui correspondent principalement aux flux liés à l'investissement et qui contribuent au calcul du BFR hors exploitation (60,4 M€, en hausse de 7,6 M€).

Les dettes à court terme s'élèvent à **248,9 M€** contre 206,1 M€ à la clôture de l'exercice précédent (+ 42,8 M€). On distingue les **dettes d'exploitation** qui contribuent au calcul du BFR d'exploitation (239,8 M€, en hausse de 42,9 M€) des **dettes diverses** qui correspondent principalement aux flux liés à l'investissement et qui contribuent au calcul du BFR hors exploitation (9 M€, en baisse de 0,1 M€).

Les variations de ces agrégats sont détaillées dans les pages qui suivent.

2.1.2.2. Constituants de l'excédent en fonds de roulement

Le bilan fonctionnel permet de distinguer le BFR d'exploitation généré par le cycle d'exploitation du BFR hors exploitation induit par des éléments non directement liés à l'exploitation (dettes et créances relatives aux investissements principalement).

1. Le BFR d'exploitation

BILAN FONCTIONNEL	2023	2022	2021	2020	Ecart 2022/23
+ Actifs d'exploitation :	157 185 761	114 777 949	104 287 017	105 908 806	42 407 812
* Stocks et en cours	941 009	966 859	837 974	846 232	-25 851
* Fournisseurs débiteurs : av. et ac. versés sur commande	0	0	0	17 531	0
* Créances résultant de ventes ou de prestations	36 691 328	26 781 330	28 267 881	28 643 469	9 909 998
* Produits à recevoir s/conv. et autres ress. affectées	0	0	0	0	0
* TVA déductible, relative à l'exploitation	2 572 559	3 188 491	4 579 004	7 447 988	-615 932
* Autres créances d'exploitation	115 157 093	82 550 592	69 853 770	68 063 297	32 606 502
* Charges constatées d'avance d'exploitation	746 026	435 010	172 159	39 605	311 016
* Dépenses à classer ou à régulariser	1 077 746	855 668	576 229	850 684	222 079
- Dettes d'exploitation :	239 851 177	196 904 445	176 514 379	166 842 824	42 946 732
* Clients et étudiants créditeurs : avances et ac. reçus	152 568 639	125 629 822	126 537 336	117 789 759	26 938 817
* Dettes sur achats	18 714 328	11 194 764	10 102 313	9 936 109	7 519 564
* Charges à payer s/conv. et autres ressources affectées	0	0	0	0	0
* Dettes fiscales et sociales (sauf TVA)	13 386 837	6 857 973	7 994 826	6 039 177	6 528 864
* TVA due, relative à l'exploitation	456 309	567 513	606 692	321 547	-111 204
* Autres dettes d'exploitation (excédents de versement)	793 463	783 916	781 912	484 150	9 547
* Produits constatés d'avance d'exploitation	18 200 979	18 832 762	18 841 828	21 381 443	-631 783
* Recettes à classer ou à régulariser	35 730 622	33 037 695	11 649 472	10 890 638	2 692 927
= BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT D'EXPLOITATION (B.F.R.E.)	-82 665 417	-82 126 496	-72 227 363	-60 934 018	-538 920

L'excédent en fonds de roulement généré par le cycle d'exploitation se monte à 82,7 M€. Il s'apprécie ainsi de 0,5 M€ du fait de la hausse des dettes d'exploitation (+ 42,9 M€) légèrement plus importante que celle des créances d'exploitation (+ 42,4 M€, en particulier au niveau des autres créances d'exploitation).

● L'actif circulant d'exploitation

L'actif circulant d'exploitation s'apprécie de 42,4 M€, passant de 114,8 M€ à **157,2 M€**, les principales variations concernant les autres créances d'exploitation (+ 32,6 M€) et les créances résultant de ventes ou de prestations (+ 9,9 M€).

✓ **Les stocks sont évalués à 941 k€**, en diminution de 26 k€ comparativement à 2022. Les stocks retracent le stock de singes de la plateforme Silabe et celui de livres et revues de la Maison d'édition.

Tableau de variation des stocks	Stocks au 31/12/2022	(+) Variation de stocks	Stocks au 31/12/2023
Stocks - combustibles	2 448	0	2 448
Stocks - marchandises	641 682	-58 341	583 341
Stocks sur l'établissement principal	644 130	-58 341	585 789
Stocks - produits en cours	0	0	0
Stocks - produits finis	322 729	32 490	355 219
Stocks de la Maison d'édition au SAIC	322 729	32 490	355 219
Total	966 859	-25 851	941 009

✓ Les **créances résultant des ventes et prestations** s'élèvent à **36,7 M€**, en **hausse de 9,9 M€** par rapport à 2022. Elles comprennent les éléments suivants.

- Les créances courantes (clients et étudiants) augmentent de 3,1 M€ et atteignent 13,8 M€. Elles intègrent d'une part les créances à l'encontre des clients de l'établissement (9,3 M€ en hausse de 3,3 M€) et, d'autre part, les créances à l'encontre des étudiants au titre des droits spécifiques (4,5 M€ en baisse de 0,2 M€).
- Les créances contentieuses progressent de 0,45 M€ pour se monter à 0,7 M€ du fait d'un passage plus rapide des créances douteuses sur ce compte.

- Les produits à recevoir¹ (PAR hors subvention) comptabilisés à la clôture pour 20,4 M€ connaissent une forte progression (+ 5,3 M€).

Les PAR émis à l'encontre de la SATT Conectus restent stables à hauteur de 2,1 M€ : les produits rattachés correspondent en majeure partie aux facturations de l'université concernant les mises à disposition de personnels à la SATT au titre du 4e trimestre ainsi qu'à la facturation des personnels des plateformes Silabe (0,46 M€ au titre du 4^e trimestre) et Sertit (0,76 M€ pour l'année).

La hausse de 5,2 M€ des PAR relatifs aux formations par l'apprentissage montre une accélération des décalages entre les montants dus à l'établissement et les versements des CFA, en particulier du CFAU. Depuis la réforme, le financement des contrats d'apprentissage est assuré par les OPCO (opérateurs de compétences) avec lesquels les CFA doivent conclure, pour chaque apprenti, des accords de prise en charge prévoyant le rythme des facturations. Ce processus de facturation a alourdi la gestion opérée par les CFA et un retard est constaté dans les versements. Ainsi, les montants dus à l'université par les CFA et non reversés à la clôture font l'objet de PAR pour un total de 14,4 M€ (contre 9,2 M€ en 2022). Certains deviennent anciens, ayant encore trait aux années 2019/20, 2020/21 et 2021/22.

Certains PAR correspondent à des ajustements comptabilisés à la clôture dans le cadre d'une gestion à l'avancement, notamment des colloques de la cellule congrès du SFC (187 k€ contre 98 k€ en 2022), auxquels s'ajoute la proratisation des droits de formation continue (547 k€ contre 768 k€ en 2022, principalement au CEIPI -273 k€- et au SFC -272 k€-) et celle des contrats de recherche subventionnés en hausse (facturation à établir de 290 k€ contre 20 k€ en 2022).

Les autres PAR relèvent davantage d'une facturation restant à établir.

- ✓ **Les créances en matière de TVA s'élèvent à 2,6 M€** contre 3,2 M€ l'année précédente. Cette baisse résulte principalement de la réduction du crédit de TVA à reporter (- 0,5 M€).
- ✓ Les **autres créances d'exploitation** progressent à nouveau très fortement en 2023 pour atteindre **115,1 M€**. La **hausse est de 32,6 M€** (contre + 12,7 M€ en 2022) et est principalement liée à celle des subventions de fonctionnement à recevoir (92 M€ contre 62,6 M€ fin 2022). Les créances à l'encontre de l'Etat et des autres collectivités publiques comptabilisées définitivement s'accroissent de manière plus limitée (23,1 M€ contre 19,9 M€ fin 2022).

Figurent notamment parmi ces créances d'exploitation :

- les créances émises au titre des subventions de fonctionnement progressent, passant de 19,9 M€ fin 2022 à 23,1 M€ ;
- les subventions de fonctionnement qui restent attendues et sont ainsi comptabilisées sous forme de « subventions à recevoir » progressent de 29,4 M€ pour atteindre 92 M€. Cette hausse résulte à la fois de l'augmentation du nombre et du volume des contrats et projets subventionnés en cours dans l'établissement

¹ Les produits à recevoir (PAR) permettent de rattacher une recette acquise avant le 31 décembre alors que le titre de recette définitif n'a pu être émis du fait d'une incertitude sur le montant exact à liquider ou de l'absence momentanée d'une pièce justificative.

mais également d'un retard dans les facturations définitives de ces contrats qui ne peuvent être émises qu'une fois la justification des dépenses réalisée dans l'essentiel des cas. Les montants les plus importants concernent :

- la créance à l'encontre de l'ANR au titre des revenus du 4^e trimestre 2023 de la dotation non consomptible (DNC) IdEx pour 6,4 M€ ;
- des ajustements comptabilisés à la clôture dans le cadre de la gestion à l'avancement des contrats de recherche subventionnés et des projets PIA recherche (la recette est ajustée pour couvrir les dépenses lorsque le contrat présente un en-cours négatif à la clôture) pour 57,7 M€ (contre 40,9 M€ en 2022 et 32,1 M€ en 2021), ce qui traduit une augmentation du volume contractuel ainsi qu'un certain retard dans l'émission des factures définitives sur la base des justifications de dépenses ;
- ces mêmes opérations d'ajustement pour les contrats de formation subventionnés et les projets PIA formation progressent également, représentant quant à eux 14,4 M€ à la clôture (contre 14,8 M€ en 2022 et 7 M€ en 2021), dont 4,65 M€ pour les contrats Erasmus, 1,2 M€ au titre d'Include, 653 k€ pour Opus, 571 k€ pour EPICUR et 379 k€ pour NORIA.

✓ **Les charges constatées d'avance² s'élèvent à 746 k€ contre 435 k€ l'année précédente.**

✓ **Les dépenses à classer ou à régulariser se montent à 1 078 k€ contre 856 k€ fin 2022.**

² Les charges et les produits sont enregistrés au fur et à mesure de leur naissance (selon le principe des droits constatés) mais certains d'entre eux sont imputables à des exercices ultérieurs. Pour rétablir le résultat de l'exercice, la technique des charges et des produits constatés d'avance permet de transférer ces charges et ces produits sur l'exercice suivant.

● Les dettes d'exploitation

Les dettes d'exploitation continuent d'augmenter, passant de 196,9 M€ en 2022 à **239,8 M€**, principalement du fait de la hausse des avances reçues, des dettes sur achats et des dettes fiscales et sociales.

- ✓ Les **avances et acomptes progressent très fortement** passant de 125,6 M€ à **152,6 M€**.

Les avances correspondent d'une part aux subventions encaissées qui n'ont pas fait l'objet d'un titre de recette ou d'un émargement avec un titre et, d'autre part, à deux créances correspondant aux revenus non versés du 4^e trimestre 2023 des dotations non consomptibles IdEx et Campus (10,3 M€).

Ce poste augmente de 27,1 M€, essentiellement du fait des avances perçues au titre des contrats subventionnés.

Les avances se répartissent de la manière suivante.

- Les avances reçues au titre des contrats de recherche et de formation subventionnés passent de 81,1 M€ à près de 101 M€. La hausse de 19,9 M€ s'explique par l'augmentation de l'activité contractuelle et par le retard d'émission des factures définitives alors que les fonds ont été perçus.
- Dans le cadre de l'IdEx, le solde non consommé des revenus de la dotation s'accroît légèrement et représente 26,2 M€ (contre 23,4 M€ retraité fin 2022). La hausse de 2,8 M€ s'explique par le fait que les encaissements perçus dans l'exercice (25,6 M€) sont supérieurs aux titres émis à hauteur des dépenses au 15 novembre 2023. Néanmoins, en tenant compte des dépenses de fin d'année, ce solde serait stable.
- Les avances perçues au titre de l'Opération Campus augmentent également, passant de près de 10 M€ à 12,1 M€, principalement du fait de la constitution d'une trésorerie pour le futur gros entretien et renouvellement (GER) des opérations livrées. On distingue dans ce solde les revenus de la dotation non consomptible pour 3,8 M€ (4^e trimestre restant à percevoir), 0,7 M€ au titre de l'ingénierie, 4,1 M€ au titre du GER et 3,4 M€ au titre des avances obtenues des autres bailleurs (collectivités locales principalement).
- Les versements obtenus dans le cadre des autres opérations immobilières hors Opération Campus se montent à 6,2 M€ contre 5,4 M€ (retraité) fin 2022.
- Les autres avances sur subvention continuent de progresser et se montent à 7 M€ (contre 5,7 M€ fin 2022). Les avances les plus importantes concernent les honoraires des praticiens agréés maîtres de stage des universités qui encadrent des étudiants en médecine dans le cadre de leur formation (3,1 M€), l'école de sage-femme (1,6 M€), le financement de doctorants (0,54 M€) et les CPER recherche (0,35 M€).

✓ **Les dettes d'exploitation progressent fortement, de 13,9 M€, principalement sous l'effet des charges à payer de masse salariale et des dettes sur achats.**

Les dettes d'exploitation de l'établissement passent de 19,4 M€ fin 2022 à 33,4 M€.

- Les dettes sur achats progressent de 7,5 M€ et se montent à 18,7 M€ :
 - o les dettes envers les fournisseurs courants de l'université représentent 5,7 M€ et sont en forte hausse, de 4,8 M€ comparativement à fin 2022. Cet accroissement est en partie lié à la date du dernier paiement 2023, légèrement plus précoce que celle de 2022 ;
 - o les charges à payer de fonctionnement augmentent de 2,7 M€ pour atteindre 13 M€ à la clôture (contre 10,3 M€ fin 2022) ; la hausse étant principalement liée celles des charges à payer de fluides.
- Les dettes sociales sont constituées des charges à payer de masse salariale qui s'établissent à 13,4 M€ à la clôture (contre 6,9 M€ fin 2022). Leur progression résulte d'une part des charges à payer sur rémunération qui augmentent de près de 1 M€ pour se monter à 7,8 M€ et, d'autre part, du reclassement sur ce compte du passif social des droits à congés (5,6 M€).
- La TVA due à la clôture se réduit de 0,1 M€ et se monte à 0,46 M€ (contre 0,57 M€ fin 2022).
- Les autres dettes d'exploitation restent stables à hauteur de 0,79 M€.

✓ **Le volume des produits constatés d'avance se réduit légèrement et représente 18,2 M€**

Les produits constatés d'avance de l'exercice 2023 concernent essentiellement :

- les deux-tiers des droits spécifiques de l'année universitaire 2023/24 pour 8,5 M€ (contre 9,4 M€ en 2022) ;
- la facturation d'avance des frais de personnel financés par les fondations Université de Strasbourg et Jean-Marie Lehn s'établit à 2,1 M€ (contre 1,9 M€ en 2022) ;
- la facturation d'avance des actions de formation continue s'établit à 772 k€ (contre 911 k€ en 2022), dont 92 k€ au niveau du CEIPI et 680 k€ au SFC ;
- la gestion à l'avancement des colloques gérés par la cellule congrès du SFC génère des produits constatés d'avance pour 132 k€ (contre 92 k€ en 2022) ;
- la gestion à l'avancement et à marge nulle (la recette est ajustée pour couvrir les dépenses de l'année) des contrats subventionnés conduit à reporter les en-cours positifs sur 2024 pour 2 367 k€ (contre 1 626 k€ en 2022), dont 1 707 k€ au titre des contrats de recherche (contre 1 250 k€ en 2022) et 660 k€ (contre 376 k€ en 2022) au titre des contrats de formation.

✓ **Les recettes à classer ou à régulariser atteignent 35,7 M€, en hausse de 2,7 M€**

- le solde des recettes à classer (encaissements devant encore être rapprochés des titres de recettes émis ou devant faire l'objet d'une émission de recettes) s'accroît de près de 2,9 M€ pour atteindre 35,3 M€ ;
- les recettes à transférer et les recettes à régulariser se montent à 0,39 M€ (- 0,17 M€).

2. Le BFR hors exploitation

BILAN FONCTIONNEL	2023	2022	2021	2020	Ecart 2022/23
+ Créances diverses :	60 458 047	52 854 977	47 043 476	43 632 848	7 603 070
* TVA déductible sur immobilisations					
* Charges constatées d'avance hors exploitation					
* Autres créances diverses s/ inv. (y c. écarts de conversion actif)	60 458 047	52 854 977	47 043 476	43 632 848	7 603 070
* ICNE / placements budgétaires					
- Dettes diverses :	9 025 661	9 163 588	8 520 608	6 727 318	-137 927
* Dettes fournisseurs d'immobilisations					
* Produits constatés d'avance hors exploitation					
* Autres dettes diverses (y c. écarts de conversion passif)	9 025 661	9 163 588	8 520 608	6 727 318	-137 927
* ICNE / emprunts à LT					
= BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT HORS EXPLOITATION (B.F.R.H.E.)	51 432 386	43 691 390	38 522 868	36 905 530	7 740 996

Comme les années précédentes, à l'inverse du cycle d'exploitation qui génère un excédent en fonds de roulement, le cycle hors exploitation génère un besoin en fonds de roulement ce qui traduit un besoin de trésorerie. Ce besoin s'élève à 51,4 M€, en hausse de 7,7 M€ du fait de la hausse des créances diverses sur investissement (+ 7,6 M€) alors que les dettes sur immobilisations restent stables (- 0,1 M€).

● L'actif circulant hors exploitation

L'actif circulant hors exploitation est exclusivement composé des **créances sur des subventions d'investissement de l'Etat, des collectivités locales et des organismes**. Ces créances s'élèvent à un total de **60,4 M€** et sont en hausse de 7,6 M€ comparativement à 2022.

- ✓ Elles correspondent à hauteur de 43,2 M€ à des subventions comptabilisées dans le cadre de projets d'investissement (projets immobiliers en particulier Campus ou acquisition d'équipement via le CPER recherche) qui restent dues à la clôture. Elles sont en diminution de 0,6 M€ en 2023. En effet, dans le cadre de ces projets, les titres de recettes sont émis à hauteur de la quote-part de financement des dépenses par le bailleur, indifféremment des encaissements, ce qui peut amener l'établissement à devoir faire des avances de trésorerie.
- ✓ Pour 17 M€, il s'agit de subventions d'investissement restant à recevoir à la clôture, en hausse de près de 8 M€. Cette augmentation est essentiellement liée à une évolution des modalités de comptabilisation de ces créances : jusqu'en 2022, une créance définitive était comptabilisée à hauteur des dépenses annuelles que la subvention finance au courant du mois de janvier N+1 pour les projets Campus, Idex, CPER et autres projets immobiliers ; à compter de 2023, dans le cadre de la préparation de l'arrivée de l'infocentre Infinoé qui ne permettra plus de passer des écritures définitives dans ce délai, la créance définitive est comptabilisée à hauteur des dépenses au 15 novembre au courant du mois de décembre et une subvention à recevoir est enregistrée pour le solde des dépenses en janvier N+1.

● Les dettes diverses

Les dettes diverses correspondent essentiellement à des **dettes auprès de fournisseurs d'immobilisations**. Elles représentent **9 M€** contre 9,2 M€ fin 2022.

On distingue :

- ✓ les dettes envers les fournisseurs d'immobilisations de l'établissement pour près de 1,3 M€, en hausse de 1,2 M€ ;
- ✓ les retenues de garantie pour près de 0,9 M€ (-0,1 M€) ;
- ✓ les charges à payer sur immobilisations pour 6,9 M€, en baisse de 1,2 M€ comparativement à fin 2022.

2.1.3. La trésorerie

→ La trésorerie est obtenue par différence entre le Fonds de roulement (FR) et le Besoin en fonds de roulement (BFR), et constitue le cumul de la classe 5 de la balance de sortie (débit – crédit). La trésorerie correspond ainsi au FR non consommé par le BFR.

L'établissement dispose d'une trésorerie qui cumule tant le montant du fonds de roulement que l'excédent en fonds de roulement (BFR négatif).

Cette trésorerie s'élève au 31 décembre 2023 à 172,9 M€, en baisse de 22,3 M€ comparativement à 2022. La trésorerie reste conséquente et représente 114 jours de fonctionnement courant de l'université (contre 141 jours en 2022, 137 jours en 2021 et 124 jours en 2020).

BILAN FONCTIONNEL	2023	2022	2021	2020	Ecart 2022/23
Valeurs mobilières de placement	0	0	0	0	0
+ Disponibilités hors Trésorerie inter-services (SACD)	172 931 897	195 212 918	182 422 147	157 262 931	-22 281 021
= TRESORERIE	172 931 897	195 212 918	182 422 147	157 262 931	-22 281 021
+ F.R.N.G.	141 698 867	156 777 812	148 717 652	133 234 443	-15 078 945
- B.F.R. global (B.F.R.E. + B.F.R.H.E.)	-31 233 030	-38 435 106	-33 704 495	-24 028 489	7202 076
= TRESORERIE	172 931 897	195 212 918	182 422 147	157 262 931	-22 281 021

L'excédent en fonds de roulement apporte **31,2 M€**, soit 18 % de la trésorerie totale (contre 20% en 2022, 18 % en 2021 et 15 % en 2020). Il est notamment alimenté par le volume important des avances sur subvention perçues dans le cadre des contrats et projets subventionnés (101 M€), de l'Idex (26,2 M€) et de l'Opération Campus (12,1 M€) ainsi que par les recettes à classer (35,3 M€).

2.2. Le compte de résultat

2.2.1. Le compte de résultat synthétique

→ Le compte de résultat présente les charges et les produits de la section de fonctionnement de l'exercice 2023 et, par différence, le résultat de fonctionnement excédentaire (ou déficitaire). En outre, le tableau suivant distingue les produits encaissables et les charges décaissables des opérations passées en interne.

DEPENSES					RECETTES				
Compte	Intitulé	Charges 2023	Charges 2022	Charges 2021	Compte	Intitulé	Produits 2023	Produits 2022	Produits 2021
60	Achats et variations de stocks	38 570 822	20 076 772	18 817 473	70	Ventes de produits et prestations de services	78 093 369	71 965 186	71 171 785
61	Services extérieurs	21 737 290	17 906 041	16 642 155	71	Production stockée var. exercice	-25 851	128 885	-8 258
62	Autres services extérieurs	27 047 410	25 687 416	21 167 531	74	Subventions d'exploitation	463 199 577	430 878 351	416 551 061
63	Impôts, taxes et versements assimilés	6 475 240	6 157 168	5 785 111	75	Autres produits de gestion courante	19 980 819	15 370 865	20 090 736
64	Charges de personnel	409 473 659	390 132 546	377 050 854	dont 756	Produit des cessions d'éléments d'actif	200 000		5 074
65	Autres charges de gestion courante	46 928 079	39 956 992	41 324 285	dont 756	Prestations internes inter société	4 241 447	2 928 124	2 781 919
dont 656	Valeur comptable des éléments d'actifs cédés	270		591 285	76	Produits financiers	7 521	12 088	25 869
dont	Prestations internes inter société	4 241 447	2 928 124	2 781 919	78	Reprises sur provisions	39 020 482	36 334 914	40 018 074
66	Charges financières	1 175 307	1 218 043	1 099 792	dont	Quote-part reprise au résultat des financements	37 500 252	33 954 011	38 147 323
68	Dotations aux amortissements et provisions	50 927 931	47 610 614	51 367 027	7813 &	rattachés à des actifs			
69	Impôt sur les bénéfices et impôts assimilés				Total des produits	600 275 916	554 690 289	547 849 266	
Total des charges		602 335 739	548 745 594	533 254 228	Résultat déficitaire de l'exercice	2 059 823			
Résultat excédentaire de l'exercice			5 944 695	14 595 039					

A compter de 2020, seules les PI entre sociétés font l'objet d'une comptabilisation. Les PI intra société ont uniquement un impact en dépenses analytiques.

Le **résultat de fonctionnement** de l'établissement est globalement **déficitaire de 2,06 M€**. Ce chiffre consolide le résultat de **l'établissement principal déficitaire de 2,47 M€** et ceux des services à comptabilité distincte, le SAIC excédentaire de 0,2 M€ et l'UOH également excédentaire de 0,2 M€. Rappelons que le résultat de fonctionnement était évalué à -20 M€ à l'issue du budget rectificatif de l'exercice ; il est ainsi bien supérieur à la prévision, de près de 18 M€ (cet écart est bien plus important que celui constaté en 2022 à hauteur de 1,6 M€).

	Résultat prévisionnel	Résultat réel	Ecart
Etablissement principal	-19 607 645	-2 468 790	17 138 855
SAIC	-426 395	202 484	628 879
UOH	2 000	206 483	204 483
Université	-20 032 040	-2 059 823	17 972 217

Résultat	Prévisionnel	Réalisé	Ecart
Composantes	3 288 463	5 332 425	2 043 962
Recherche	1 217 426	926 902	-290 524
Services communs	32 954	282 203	249 248
Services centraux	-20 931 693	-9 701 428	11 230 265
Paies centrales	-3 214 796	691 108	3 905 904
Etablissement principal	-19 607 645	-2 468 790	17 138 855

Globalement, les deux SACD affichent un excédent de fonctionnement de 0,41 M€ contre un déficit prévu de -0,42 M€, soit une amélioration de + 0,83 M€. L'établissement principal présente un déficit de fonctionnement de -2,47 M€ (contre -19,61 M€ prévus), l'écart constaté est ainsi de + 17,14 M€.

Au niveau de l'établissement principal, le résultat se ventile de la façon suivante entre les structures internes.

- ✓ Les **composantes de formation** dégagent un résultat de 5,33 M€ contre 3,29 M€ prévus, soit une amélioration de plus de 2 M€ par rapport au budget prévu. Comparé à leur résultat 2022 de 3,94 M€, le résultat dégagé est supérieur de près de 1,4 M€ malgré la progression des dépenses de masse salariale à leur charge (revalorisations du point d'indice, primes exceptionnelles de pouvoir d'achat). Les recettes de fonctionnement progressent de 3,92 M€, en lien avec l'apprentissage principalement, pour des dépenses en hausse de 1,26 M€ en fonctionnement et de 1,17 M€ en personnel. Une partie du résultat dégagé est consacrée aux investissements : 2,23 M€ sur les 6 M€ investis, le solde étant financé par une dotation de l'établissement (2,12 M€), par des recettes spécifiques (0,7 M€) ou par le PPI (1 M€).
- ✓ La **recherche** présente un excédent de fonctionnement de 0,93 M€ (contre un excédent prévu de 1,22 M€) essentiellement lié à un rattrapage de facturation.
- ✓ Les **services communs** présentent globalement un excédent de fonctionnement de 0,28 M€. Le SFC dégage un résultat de 0,37 k€ alors que le SBU présente un déficit de 0,12 M€, les autres services communs présentant un excédent mineur.

- ✓ Les **Services centraux** présentent un résultat déficitaire 9,7 M€ (contre -20,93 M€ prévus). Ce déficit est principalement généré par le besoin de financement des fluides (10,2 M€ contre 21,9 M€ prévus). Il est également dégradé de 11,2 M€ par la charge nette d'amortissement et amélioré des reprises sur les provisions liées aux litiges (0,4 M€). Par ailleurs, il est amélioré de 4,07 M€ par le décalage d'utilisation de la SCSP, dont 3,81 M€ sont non consommés et à gager (COMP essentiellement), et de 0,58 M€ par la CVEC versée, dont 0,44 M€ sont également non consommés (les soldes étant dépensés en investissement). Enfin, le solde de 6,65 M€ résulte de recettes centrales de fonctionnement réparties entre les structures internes pour des dépenses d'investissement
- ✓ Sur la structure **Paies centrales**, le résultat est excédentaire de 0,69 M€, contre un déficit prévisionnel de 3,21 M€, soit un écart de 3,9 M€. Les explications données à l'apport au fonds de roulement de 1,48 M€ sont identiques pour le résultat (cf. infra). La différence de 0,79 M€ entre le résultat et l'apport au fonds de roulement a trait au provisionnement net pour passifs sociaux (0,66 M€) et pour dépréciation de créance (0,15 M€) qui pèse sur le résultat ainsi qu'à une dotation d'investissement (20 k€ pour les investissements liés aux nouveaux examens ECOS financés sur les moyens alloués pour la réforme des études de santé).

2.2.2. Le compte de résultat par les soldes intermédiaires de gestion

Le tableau des soldes intermédiaires de gestion, prolongement direct du compte de résultat, permet une analyse économique plus fine que la simple lecture directe du compte de résultat.

Les soldes intermédiaires de gestion correspondent à des différences significatives entre des produits et des charges, chacun de ces soldes constituant une étape supplémentaire dans la formation du résultat de l'exercice.

Le tableau des soldes intermédiaires de gestion se base sur les recettes et les dépenses encaissables hors prestations internes et déroule les soldes en cascade, chaque solde se déduisant du précédent, suivant une méthode itérative.

Au regard des soldes 2023 calculés à partir de la balance comptable générale de l'établissement, sont présentés les soldes 2022, 2021 et 2020.

● La valeur ajoutée

→ La valeur ajoutée évalue la dimension économique de l'établissement car elle correspond à la richesse créée. Elle correspond à la différence entre le montant des « ventes » et celui des achats et services externes.

SOLDES INTERMEDIAIRES DE GESTION	2023	2022	2021	2020	Ecart 2022/23
+ Ventes et prestations de services (C.A.)	↗ 78 093 369	71 965 186	71 171 785	57 142 740	6 128 182
<u>dont:</u>					
. droits d'inscription	38 134 258	35 834 375	38 862 332	31 465 947	2 299 883
. formations en apprentissage	19 750 351	16 322 025	15 307 761	10 005 375	3 428 327
. prestations de recherche	221 364	514 136	233 170	171 470	-292 771
. prestations et travaux informatiques	259 079	405 851	87 344	34 140	-146 771
. formation continue	9 422 235	8 914 338	7 848 538	7 298 256	507 897
. autres prestations de service	1 115 027	984 980	1 091 014	855 179	130 047
. produit des activités annexes	6 508 827	6 739 338	5 570 686	5 616 782	-230 510
-25 851	128 885	-8 258	170 130	-154 736	
+ Production stockée					
+ Production immobilisée					
- Achats	↗ 38 570 822	20 076 772	18 817 473	17 905 250	18 494 049
<u>dont:</u>					
. fournitures non stockables de fluides, eau, énergie	29 370 405	11 840 398	10 525 975	9 838 458	17 530 006
. fournitures et mat. enseign. et recherche non immob.	4 799 715	4 281 657	4 430 198	4 640 472	518 058
- Services extérieurs	↗ 21 737 290	17 906 041	16 642 155	15 668 841	3 831 249
<u>dont:</u>					
. travaux d'entretien et de réparations	10 746 611	9 464 532	9 222 809	8 283 065	1 282 079
. documentation technique et bibliothèque	3 503 044	3 626 365	3 376 077	3 524 951	-123 322
- Autres services extérieurs (sauf personnel extérieur)	↗ 24 261 755	23 105 756	18 783 398	15 189 591	1 155 999
<u>dont:</u>					
. voyages et déplacements	2 105 966	2 060 047	931 990	582 702	45 918
. frais de missions	3 775 909	3 263 388	1 505 498	1 051 602	512 521
. frais de réceptions	2 234 989	1 944 396	1 014 408	622 728	290 593
. contrats de nettoyage	3 530 906	3 279 308	3 195 671	2 466 622	251 597
- Exonération des droits d'inscription	↗ 14 014 959	11 870 886	13 031 769	5 837 867	2 144 073
= VALEUR AJOUTEE	-20 517 308	-865 384	3 888 731	2 711 322	-19 651 924

Après les années marquées par la crise sanitaire, au terme desquelles la valeur ajoutée de l'établissement était positive, la reprise d'activité constatée l'année dernière ainsi que la hausse des fluides conduisent à une **valeur ajoutée négative** en 2023 de **- 20,5 M€**. Cela signifie que le montant des achats et services extérieurs de l'établissement est supérieur à celui des droits et des prestations comptabilisées. Mais ce solde négatif doit s'appréhender avec certaines précautions car les notions de production et de ventes n'ont pas le même sens en université que dans le secteur privé. L'essentiel des postes augmentent par rapport à l'exercice 2022 mais les charges s'accroissent (+ 25,6 M€) de manière plus importante que les produits (+ 6 M€).

Les **ventes et prestations se montent à plus de 78 M€**, soit une augmentation de 6,1 M€ par rapport à l'année dernière. Les droits d'inscription augmentent de 2,3 M€ et ceux des formations en apprentissage de plus de 3,4 M€. Les autres lignes de recettes évoluent globalement de 0,4 M€ par rapport à 2022 avec des disparités par type de recettes.

- Les **droits d'inscription** s'élèvent à **38,1 M€** et connaissent une augmentation de **2,3 M€**. Rappelons qu'ils comprennent
 - les droits nationaux pour 7,8 M€, stable par rapport à 2022
 - les droits spécifiques restent globalement stables à 16,3 M€. Cependant des variations importantes sont constatées notamment à l'EM (-0,8 M€ par rapport à 2022) à mettre en corrélation avec la diminution des effectifs du programme grande école, la faculté des langues (qui comprend désormais l'IIEF) est par contre en nette progression (+0,7 M€),
 - les droits différenciés des étudiants hors UE pour 14 M€, en augmentation de 2,1 M€. Comme les années précédentes, un retraitement est effectué afin de ne pas surévaluer artificiellement la valeur ajoutée : l'exonération globale correspondante inscrite en autres charges est retirée de l'agrégat.
- Les **revenus des formations par l'apprentissage** sont enregistrés à hauteur de **19,7 M€** et continuent leur progression (**+ 3,4 M€** par rapport à 2022). Cette tendance perdure depuis la mise en application de la réforme de l'apprentissage. Les recettes comptabilisées résultent des créances acquises par l'établissement en fonction du nombre d'apprentis et des niveaux de prise en charge des contrats d'apprentissage. Il convient néanmoins de relever que les encaissements de 2023 sont plus bas (15,1 M€) et qu'un montant de 14,4 M€ reste à recevoir des CFA sur les recettes comptabilisées depuis l'année universitaire 2019/20.
- Les droits de **formation continue**, comptabilisés à hauteur de **9,4 M€** sur l'exercice, poursuivent leur progression (**+ 0,5 M€** cette année, **+ 1 M€** en 2022) et le chiffre d'affaires retrouve son niveau de 2017-2018.
- Les **prestations de recherche** (contrats non subventionnés) s'élèvent à **0,22 M€**, en diminution de 292 k€ par rapport à 2022 mais au niveau de 2021. Rappelons que la gestion de ces prestations est effectuée pour l'essentiel par la SATT.
- Les revenus des **colloques** augmentent très légèrement par rapport à 2022 pour atteindre 847 k€ (contre 821 k€ en 2022).
- Les **produits des autres prestations de service et des activités annexes** restent stables à hauteur de 7,6 M€ (contre 7,7 M€ en 2022). Ils comprennent majoritairement la mise à disposition de personnel facturée (5,5 M€) ainsi que les locations du Collège Doctoral Européen et de la Villa Arconati et la billetterie dont l'activité s'est maintenue en 2023.

Les **achats et le recours à des services extérieurs** par l'établissement représentent **84,5 M€**, en augmentation de 23,5 M€ par rapport à 2022. Cette forte hausse s'explique majoritairement par les **dépenses de fluides qui ont été multipliées par près de 2,5** entre 2022 et 2023. Il est rappelé enfin que les achats de biens et de services avaient été impactées à la baisse par la crise sanitaire en 2020 et 2021.

- Les **achats directs** (fluides et fournitures) s'élèvent à **38,5 M€** et augmentent de **près de 48 % par rapport à l'exercice 2022**.
 - Les charges de fluides (électricité, gaz, chauffage urbain, eau), d'un montant de 29,3 M€, augmentent de 17,5 M€ par rapport à l'année dernière. Cette augmentation importante des dépenses de fluides est liée à une flambée inédite des prix d'électricité et du gaz en 2023. Les tarifs des contrats de l'université avec les prestataires concernés ont été multipliés par plus de 6 entre 2022 et 2023. Ainsi, les dépenses d'électricité sont en augmentation de 13,3 M€ et celles de gaz varient de 5,2 M€. Le chauffage sur réseau est par contre en diminution de 0,9 M€. Les autres postes (carburants et eau) restent stables.
 - Les achats de fournitures d'enseignement et de recherche s'élèvent à 4,8 M€, en progression par rapport à 2022 (+0,5 M€) et se situent à un niveau supérieur à celui constaté avant la crise sanitaire (3,7 M€).
 - Les fournitures d'entretien et de petit équipement (2,7 M€) augmentent par rapport à 2022 (+ 0,4 M€) et les fournitures administratives sont comptabilisés à hauteur de 0,9 M€ (en augmentation de 88 k€ par rapport à l'année dernière).
- Le recours aux **services extérieurs (hors personnels extérieurs)** **augmente de près de 5 M€** (46 M€ contre 41 M€ en 2022) après une réduction importante en 2020 et, dans une moindre mesure, en 2021 liée aux impacts de la crise sanitaire. Ce sont en particulier les dépenses liées aux études et recherche (+2,8 M€), les travaux d'entretien et de réparations (+ 1,2 M€) et les frais de missions et de réception qui connaissent les plus fortes progressions.
 - Les locations ainsi que les charges locatives diminuent légèrement à **2,4 M€** (2,5 M€ en 2022) : les locations immobilières augmentent (+ 53 k€) alors que les locations mobilières diminuent (- 118 k€). Les charges locatives et de co-propriété restent stables (455 k€)
 - L'entretien, la réparation et les contrats de maintenance des biens mobiliers et immobiliers représentent une dépense de près de **10,7 M€**, en augmentation de 1,2 M€ par rapport à 2022. La progression de ces postes se poursuit ainsi (+ 2,5 M€ depuis 2020) en lien avec l'ouverture de nouvelles surfaces et le développement du marché de maintenance multi-techniques.
 - Les dépenses d'études et recherches s'élèvent à **3,8 M€**, en augmentation de 2,8 M€ par rapport à 2022. Cette augmentation importante concerne principalement un projet de recherche (COVIDOMICS) qui bénéficie d'un financement du FEDER.
 - La documentation des bibliothèques (papier et électronique) se monte à **3,5 M€** (contre 3,6 M€ en 2022).
 - Au niveau des frais de colloques et de séminaires, la reprise d'activité constatée l'année dernière avec un montant de dépenses supérieur à 1 M€ se confirme cette année et les montants sont désormais proches de ceux constatés avant la crise sanitaire (1,1 M€ en 2019 et 1,2 M€ en 2018).
 - Avec un montant de **2,3 M€**, les dépenses de publicité, de publications et de relations publiques sont en diminution de près de 0,3 M€ comparé à 2022.

- Les dépenses de mission (frais et transport) augmentent de 0,5 M€ par rapport à l'année dernière et se situent à **5,8 M€**, soit un niveau proche de celui d'avant crise sanitaire (plus de 6 M€ en 2019).
- Les frais de réception s'élèvent à **2,2 M€**, en augmentation de 0,3 M€ par rapport à 2022. Ce poste atteint le niveau comptabilisé avant la crise sanitaire (2,2 M€ en 2019).
- Les frais postaux et de télécommunications s'élèvent à 698 k€, en diminution de 159 k€ par rapport à 2022.
- Les concours divers et cotisations se montent à plus de 1 M€, en augmentation de 68 k€ par rapport à l'année dernière.
- Les frais de formation continue des personnels représentent plus de **2 M€** et augmentent par rapport à 2022 (+ 342k€). Ils dépassent ainsi très largement leur niveau d'avant crise (1,1 M€ en 2019).
- Les contrats de nettoyage représentent une dépense de près de **3,5 M€** contre 3,3 M€ en 2022. Ce poste avait fortement progressé en 2021 du fait des surfaces supplémentaires. L'augmentation constatée en 2023 est multifactorielle : les révisions des prix du marché nettoyage, des prestations spécifiques complémentaires, des nouvelles surfaces (Planétarium).
- Enfin, les dépenses diverses de prestations extérieures (gardiennage, informatique et autres) s'élèvent à 4,2 M€ contre 3,8 M€ en 2022.

• L'excédent brut d'exploitation (EBE)

→ Il est indépendant de la politique d'investissement de l'établissement (ne prend pas en compte les charges d'amortissement) et de sa politique financière. Ainsi défini, l'EBE permet d'évaluer le niveau de maîtrise par l'établissement de sa gestion ordinaire.

SOLDES INTERMEDIAIRES DE GESTION	2023	2022	2021	2020	Ecart 2022/23
Valeur ajoutée	-20 517 308	-865 384	3 888 731	2 711 322	-19 651 924
+ Subventions d'exploitation Etat	430 491 313	405 574 600	391 976 889	384 016 463	24 916 713
dont:					
. Subvention pour Charge de Service Public	383 415 113	364 440 626	353 245 030	344 533 554	18 974 487
. Subventions ANR Investissements d'avenir	30 199 087	28 109 065	25 993 327	24 662 278	2 090 022
. Subventions ANR hors investissements d'avenir	14 156 067	10 778 817	11 339 770	13 306 600	3 377 250
+ Subventions d'exploitation Collectivités Publiques et Organismes Internationaux	23 825 528	16 578 221	15 899 285	14 176 705	7 247 307
dont:					
. subventions Collectivités Publiques (Rég., Dépt, autres)	5 682 861	3 058 364	3 281 359	2 920 136	2 624 497
. subventions Union Européenne et Organismes Internat.	12 092 448	8 643 153	7 859 166	6 982 688	3 449 295
+ Dons / legs et autres subventions d'exploitation	8 882 736	8 725 531	8 674 887	8 148 034	157 205
dont:					
. taxe d'apprentissage	814 223	881 033	902 254	956 789	-66 811
- Charges de personnel (y c. le personnel extérieur)	412 259 314	392 714 205	379 434 987	368 115 565	19 545 109
dont:					
. personnel extérieur	2 785 655	2 581 659	2 384 133	1 277 049	203 996
. rémunérations principales	208 139 022	200 025 225	193 717 103	189 593 647	8 113 797
. cours complémentaires	13 509 898	13 866 161	13 178 621	12 323 336	-356 264
. charges de sécurité sociale et de prévoyance	157 492 691	151 538 500	146 955 504	144 417 794	5 954 191
- Impôts, taxes et versements assimilés s/ rémunération	5 510 878	5 299 195	5 049 055	4 909 389	211 683
- Autres impôts, taxes et versements assimilés	964 362	857 973	736 056	819 330	106 389
= EXCEDENT (ou I.) BRUT(e) D'EXPLOITATION	23 947 715	31 141 593	35 219 694	35 208 239	-7 193 878

Depuis 2018, afin de garantir une meilleure cohérence avec les subdivisions recettes prévues en GBCP, la subvention pour charges de service public ainsi que les versements attribués par l'ANR sont reclasés dans la catégorie « subventions d'exploitation Etat ».

Les **subventions de l'Etat** représentent **430,5 M€** et sont en **progression de 6,1 %** comparativement à l'an passé (+ 24,9 M€). C'est la progression de la subvention pour charge de service public (SCSP) qui explique l'essentiel de la hausse.

- La **subvention pour charge de service public** obtenue par l'établissement s'élève à **383,4 M€** et est en augmentation de près de 19 M€.
- Les **subventions en provenance de l'ANR au titre des investissements d'avenir** continuent de progresser. Elles se montent à **30,2 M€** (en augmentation de 2,1 M€ par rapport à 2022).
- Les **autres subventions en provenance de l'ANR** représentent **14,2 M€** et progressent de près de 3,4 M€ (diminution de 561 k€ liée aux contrats de recherche financés par l'ANR dans le cadre de la programmation annuelle et à l'opération Campus).

Les subventions d'exploitation allouées par les autres **collectivités publiques et l'Union Européenne** progressent fortement pour se monter à **23,8 M€** contre 16,6 M€ en 2022 (+7,2 M€). Les subventions des collectivités territoriales sont comptabilisées pour un montant global de 5,6 M€ contre 3 M€ en 2022, en nette augmentation par rapport à l'an passé (+ 2,6 k€) et qui s'explique principalement par le financement attribué par la Région Grand Est à un projet de recherche (COVIDOMICS). Enfin, les subventions allouées par l'Union Européenne et les autres organismes internationaux s'élèvent à 12 M€ contre 8,6 M€ en 2022. Cette variation est liée aux financements attribués par les différents bailleurs de fonds dans le cadre de leur programmation annuelle.

Les **autres subventions** d'exploitation représentent **8,9 M€** soit un montant légèrement supérieur à celui de 2022 (+0,1 M€) : les subventions représentent 8 M€ (7,7 M€ en 2022), la collecte de taxe d'apprentissage 0,81 M€ (0,88 M€ en 2022) et aucun dons et legs n'est comptabilisé en 2023 (contre 0,1 M€ en 2022).

Les **charges de personnels** représentent un total de **417,8 M€** comprenant la **masse salariale** de près de **415 M€** (dont 5,5 M€ d'impôts et taxes sur les rémunérations) et le personnel extérieur pour 2,8 M€. Elles progressent de 19,8 M€. L'évolution de la masse salariale est détaillée en partie 3.

Trois indicateurs fondamentaux permettent d'apprécier l'évolution de la situation économique :

- **l'excédent brut d'exploitation** (marge entre les subventions de fonctionnement et les produits de prestations de services d'une part et les achats et salaires d'autre part),
- **le résultat net comptable**
- **la capacité d'autofinancement** (épargne dégagée chaque année par l'université).

Dans la méthode d'analyse du résultat par les soldes intermédiaires de gestion, l'**excédent brut d'exploitation (EBE)** est un indicateur privilégié de la « rentabilité » de l'établissement car il mesure le solde des ressources courantes³ après paiement des achats de fournitures ou de services (traduit par le ratio de la valeur ajoutée), des dépenses de personnel et des impôts.

Après avoir connu un niveau élevé de 35 M€ en 2020 et 2021 dans le contexte de la crise sanitaire, l'EBE avait diminué de 4,1 M€ en 2022. Cette tendance se poursuit en 2023 et l'**EBE se situe à 23,9 M€** soit **-7,2 M€** par rapport à l'exercice précédent. Cette diminution provient essentiellement de la variation de la valeur ajoutée (-19,6 M€), la progression des subventions comptabilisées (+ 32,3 M€) étant quant à elle supérieure à celle de la masse salariale (+ 19,5 M€) et des autres impôts et taxes (+0,3 M€).

Le tableau suivant reprend les constituants de l'EBE.

		2023	%	% /aux produits	2022	%	% /aux produits	2021	%	% /aux produits
VA	+ Ventes et prestations de services (C.A.)	78 093 369	14,4%		71 965 186	14,3%		71 171 785	14,6%	
	+ Production stockée	-25 851	0,0%		128 885	0,0%		-8 258	0,0%	
	+ Subventions d'exploitation Etat	430 491 313	79,5%		405 574 600	80,6%		391 976 889	80,4%	
	+ Subventions d'exploitation Collectivités Publiques	23 825 528	4,4%		16 578 221	3,3%		15 899 285	3,3%	
	+ Dons / legs et autres subventions d'exploitation	8 882 736	1,6%		8 725 531	1,7%		8 674 887	1,8%	
Produits d'exploitation		541 267 095	100%		502 972 423	100%		487 714 587	100%	
VA	- Achats	38 570 822	7,5%	7,7%	20 076 772	4,3%	4,0%	18 817 473	4,2%	3,9%
	- Services extérieurs	21 737 290	4,2%	4,3%	17 906 041	3,8%	3,6%	16 642 155	3,7%	3,4%
	- Autres services extérieurs (sauf personnel extérieur)	24 261 755	4,7%	4,8%	23 105 756	4,9%	4,6%	18 783 398	4,2%	3,9%
	- Exonération des droits d'inscription	14 014 959	2,7%	2,8%	11 870 886	2,5%	2,4%	13 031 769	2,9%	2,7%
	- Charges de personnel (y c. le personnel extérieur)	412 259 614	79,7%	82,0%	392 714 205	83,2%	78,1%	379 434 987	83,9%	77,8%
—	- Impôts, taxes et versements assimilés s/ rémunérations	5 510 878	1,1%	1,1%	5 299 195	1,1%	1,1%	5 049 055	1,1%	1,0%
	- Autres impôts, taxes et versements assimilés	964 362	0,2%	0,2%	857 973	0,2%	0,2%	736 056	0,2%	0,2%
	Charges d'exploitation	517 319 680	100%	102,9%	471 830 830	100%	93,8%	452 494 893	100%	92,8%
E BE		23 947 415			31 141 593			35 219 694		

³ Prestations de service, droits d'inscription, subventions

● Le résultat d'exploitation

→ Il traduit la performance économique de l'établissement indépendamment de sa politique de financement et du régime d'imposition des bénéfices.

SOLDES INTERMEDIAIRES DE GESTION	2023	2022	2021	2020	Ecart 2022/23
Excédent (ou insuffisance) brut(e) d'exploitation	23 947 715	31 141 593	35 219 694	35 208 239	-7 193 878
+ Transfert de charges d'exploitation					
+ Autres produits	19 780 819	15 370 865	20 085 662	16 193 816	4 409 954
- Autres charges	32 912 851	28 086 106	27 701 231	29 846 487	4 826 744
+ Reprises sur amortissements et provisions	1 520 230	2 380 903	1 870 751	1 887 312	-860 672
- Dotations aux amortissements et provisions	50 927 931	47 610 614	51 367 027	42 483 064	3 317 317
+ Produits issus de la neutralisation des amortissements	2	37 500 252	33 954 011	38 147 323	3 546 241
+ Quote-part des subv. d'inv. virée au résultat de l'ex.					
+ Produits des cessions d'éléments d'actif	200 000		5 074		200 000
- Valeurs comptables des éléments d'actif cédés	270		591 285		270
= RESULTAT D'EXPLOITATION	-892 037	7 150 651	15 668 962	15 147 746	-8 042 688

Le résultat d'exploitation se monte à **-0,9 M€**, en diminution de **-8 M€** par rapport à 2022. Cette variation s'explique par une **diminution de l'EBE (- 7,2 M€)** et par :

• (1) une évolution défavorable de -0,4 M€ du rapport entre les autres produits et les autres charges :

- les autres produits augmentent de **4,4 M€**, cette variation résultant de plusieurs causes :
 - o une augmentation de 1,1 M€ des versements de la CVEC par le CROUS (2,4 M€ en 2022) liée à une nouvelle disposition réglementaire qui modifie l'échéancier de versement de la CVEC par le CROUS : le versement de la CVEC s'effectue désormais en une fois, en janvier, de l'année universitaire en cours alors que précédemment le versement était effectué en 2 fois sur les 2 années civiles de l'année universitaire en cours,
 - o Une augmentation de 2,2 M€ des autres produits dont 1,3 M€ concernent les prestations internes entre l'établissement principal et les SACD,
 - o une évolution de près de +1 M€ des produits liés à l'annulation de dépenses des années antérieures,
 - o les autres postes (redevances de concessions et de brevets perçues, revenus des immeubles, redevance et des autres produits e contentieux n'évoluant que très légèrement (+0,1 M€),
- les autres charges augmentent de **4,8 M€**, passant de 28,1 M€ en 2022 à 32,9 M€ en 2023.

- **(2) une diminution des postes participants au calcul de la CAF de -0,4 M€.** : Concernant l'amortissement, et aux provisions de +3,3 M€ (elles atteignent 50,9 M€ contre 47,6 M€ en 2022) et une augmentation des produits calculés de + 2,9 M€. Ainsi :

- **l'amortissement net pèse** pour **11,2 M€** sur le résultat contre 10,4 M€ en 2024 (dotation aux amortissements de 48,7 M€ et neutralisation pour 37,5 M€) ; la dégradation de 0,8 M€ résultant d'une hausse de la dotation (+4,3 M€) plus importante que celle issue de la neutralisation des amortissements (+3,5 M€),
- **le provisionnement net** impacte négativement le résultat pour **0,7 M€** contre 0,87 M€ en 2022 (dotation aux provisions de 2,2 M€ et reprise de 1,5 M€) ;
- **un produit de cession d'éléments d'actifs** (200 k€) et une **valeur nette comptable des éléments d'actifs cédés** sont comptabilisés en 2023 alors qu'aucune écriture n'avait été constatée en 2022, soit une amélioration de 0,2 M€.

- **Le résultat net comptable après impôts**

→ Il tient compte de tous les produits et de toutes les charges et correspond au solde du compte de résultat.

SOLDES INTERMEDIAIRES DE GESTION	2023	2022	2021	2020	Ecart 2022/23
Résultat d'exploitation	-892 037	7 150 651	15 668 962	15 147 746	-8 042 688
+ Produits financiers	7 521	12 088	25 869	63 231	-4 567
<u>dont</u> :					
. reprises sur provisions					
. transferts de charges financières					
- Charges financières	1 175 307	1 218 043	1 099 792	984 782	-42 736
<u>dont</u> :					
. dotations aux amortissements et aux provisions					
= RESULTAT NET COMPTABLE	-2 059 823	5 944 695	14 595 039	14 226 195	-8 004 518
- Impôt sur les bénéfices et impôts assimilés					
= RESULTAT NET après impôts	-2 059 823	5 944 695	14 595 039	14 226 195	-8 004 518

Le résultat d'exploitation de -0,9 M€ est dégradé de plus de 1,1 M€ par les éléments financiers pour former le résultat net comptable. Les charges financières comprennent principalement les intérêts d'emprunt et atteignent plus de 1,1 M€, en légère diminution par rapport à l'exercice précédent.

Enfin, l'établissement n'ayant pas payé d'impôt sur les sociétés en 2023, le résultat courant après impôts s'élève à **- 2 M€** contre + 5,9 M€ en 2022.

2.3. Le tableau de financement

2.3.1 La capacité d'autofinancement

→ La capacité d'autofinancement (CAF) correspond à l'ensemble des ressources financières générées par les opérations de gestion de l'établissement et dont il pourrait disposer pour couvrir ses besoins financiers.

Elle mesure ainsi la capacité à financer sur les propres ressources, à autofinancer, les besoins liés à notre activité, tels que les investissements, les remboursements de dettes ou l'augmentation du fonds de roulement. Elle représente donc l'excédent de ressources dégagé par l'activité de l'établissement et peut s'analyser comme sa ressource durable. Lorsque la CAF est négative, on parle d'insuffisance d'autofinancement (IAF).

La CAF se calcule à partir du compte de résultat et correspond à la différence entre les produits encaissables et les charges décaissables, en neutralisant les dépenses non décaissables (amortissements, provisions, etc.) et les recettes non encaissables (neutralisation de l'amortissement, reprises sur provisions, etc.). Elle représente le résultat des opérations susceptibles d'avoir une action sur la trésorerie qui ont servi au calcul du résultat de l'exercice.

Capacité d'autofinancement	Etablissement principal	SAIC	UOH	Unistra	CAF 2022
+ Résultat de l'exercice	-2 468 790	202 484	206 483	-2 059 823	5 944 695
(+) Dotations aux amortissements (c/ 6811)	48 306 974	386 585	1 707	48 695 266	44 363 463
(-) Quote-part reprise au résultat des financements rattachés à des actifs (c/ 7813 et 7873)	-37 421 952	-78 300		-37 500 252	-33 954 011
(+) Dotations aux provisions (c/ 6815, 6816, 6817)	1 864 499	368 166		2 232 665	1 349 151
(-) Reprises sur provisions (c/ 7815, 7816, 7817)	-1 250 847	-269 383		-1 520 230	-482 903
(+) Valeur nette comptable des éléments d'actif cédés (c/ 656)	270			270	0
(-) Produits de cession d'éléments d'actif (c/ 756)		-200 000		-200 000	0
+ Eléments de CAF	11 498 944	207 068	1 707	11 707 719	11 275 701
Capacité d'Autofinancement	9 030 155	409 552	208 190	9 647 896	17 220 396

La **CAF s'élève à 9,65 M€** et est en diminution de 7,6 M€ comparativement à celle de 2022. Cette baisse s'explique principalement par celle du résultat :

- ✓ le résultat, de -2,1 M€, varie de - 8 M€ par rapport à celui de 2022,
- ✓ les éléments de CAF (dépenses non décaissables diminuées des produits non encaissables) de 11,7 M€, sont en hausse de 0,4 M€ comparativement à 2022. Ces éléments de CAF sont composés de l'amortissement net (11,2 M€), des provisions nettes (0,7 M€) et des cessions d'éléments d'actifs (-0,2 M€).

La CAF prévisionnelle se montant à - 8,9 M€ au budget actualisé, sa valeur réelle de + 9,65 M€ s'apprécie de 18,6 M€ en lien direct avec l'amélioration du résultat (-2,1 M€ contre -20 M€ prévus soit + 18 M€) et la hausse des éléments de CAF (11,7 M€ contre 11,1 M€ soit + 0,6 M€).

La CAF dégagée par l'établissement (à laquelle s'ajoute les produits de cession d'actif) s'apprécie au regard du **volume d'investissement qu'elle a permis de financer, 23 % en 2023** contre 36 % en 2022 et 59 % en 2021. Malgré la diminution des investissements réalisés en 2023 (-4,1 M€), la diminution de la CAF est plus importante encore (-7,6 M€), ce qui dégrade ce ratio. Néanmoins, une partie importante des investissements (18,6 M€ contre 26,5 M€ en 2022) s'inscrit dans le cadre de l'opération Campus qui bénéficie de financements spécifiques : retraité de ce montant, la CAF couvrirait 40 % de nos investissements hors Campus.

	2023	2022	2021
CAF + produits cession	9 847 896	17 220 396	26 535 277
Investissements	43 269 513	47 380 867	45 091 635
CAF / Investissements	23%	36 %	59%

Ce montant peut également être apprécié selon le ratio : **CAF / produits d'exploitation** qui permet de mesurer la part de ces produits dégagée pour le financement de nos investissements. D'une valeur de 1,8 %, ce ratio continue de diminuer (il était de 3,4 % en 2022 et de 5,4 % en 2021).

	2023	2022	2021
CAF	9 647 896	17 220 396	26 530 202
Produits d'exploitation	541 267 095	502 972 423	487 714 587
CAF / produits d'exploitation	1,8%	3,4%	5,4%

2.3.2. Le tableau de financement

Le tableau de financement permet de comparer les emplois et les ressources en investissement, la CAF venant s'ajouter aux ressources.

La différence entre les emplois et les ressources détermine la variation du fonds de roulement au cours de l'exercice.

→ Si Ressources > Emplois, la différence vient en augmentation du fonds de roulement.

→ Si Ressources < Emplois, la différence est un prélèvement sur le fonds de roulement.

Pour l'exercice 2023, le tableau de financement fait apparaître une **diminution du fonds de roulement de -15,1 M€**.

Le financement des investissements

TABLEAU DE FINANCEMENT	2023	2022	2021
(+) Ressources investissements	37 306 290	58 991 445	63 707 245
Capacité d'autofinancement	9 647 896	17 220 396	26 530 202
Subventions d'équipement	27 427 196	34 583 074	30 844 043
Autres subventions (RA)	0	0	0
Cessions d'actifs	200 000	0	5 074
Augmentation des dettes	31 197	7 187 976	6 327 925
(-) Emplois investissements	46 965 154	50 931 286	48 224 036
Immobilisations incorporelles	381 293	266 171	341 617
Immobilisations corporelles	14 185 806	13 064 463	12 474 142
Immobilisations en cours	28 695 833	34 029 777	32 270 813
Immobilisations financières nettes	6 580	20 456	5 063
Remboursements dettes et avances	3 695 641	3 550 418	3 132 400
Variation du fonds de roulement	-9 658 864	8 060 160	15 483 209
Opérations non budgétaires			
Opérations du RAN	-5 420 081		
Variation du fonds de roulement compt	-15 078 945	8 060 160	15 483 209

Précisons que les dotations non consomptibles de l'IdEx et de l'Opération Campus ne sont pas retracées dans ce tableau de financement dans un souci de simplification ; étant enregistrées à la fois en dettes et en immobilisations financières, elles n'ont en effet pas d'impact sur la variation du fonds de roulement.

Les **ressources en investissement représentent près de 37,3 M€** et sont en baisse de 21,7 M€ comparativement à 2022. Cette baisse se ventile sur les principaux postes :

- ✓ la CAF se réduit de 7,6 M€ principalement par l'effet de la baisse du résultat ;
- ✓ les subventions d'investissement comptabilisées se montent à 27,4 M€, en diminution de 7,1 M€ par rapport à 2022 ;
- ✓ une cession d'actif a été réalisée pour 0,2 M€ (équipement du laboratoire Icube) ;
- ✓ l'augmentation des dettes est mineure comparativement aux années précédentes, les tirages d'emprunt dans le cadre de l'Opération Campus s'étant achevés en 2022 ; ce poste diminue ainsi de 7,2 M€ entre 2022 et 2023.

Les **emplois en investissement se montent à près de 47 M€** cette année et sont en baisse de 4 M€ par rapport à 2022, en lien avec :

- ✓ la réduction des acquisitions d'immobilisations de 4,1 M€ (soit - 8,7 %), qui passent ainsi de 47,4 M€ en 2022 à 43,3 M€ en 2023 ;

	Var 2022-2023	2023	2022	2021	2020
Compte 20 immobilisations incorporelles	43,3%	381 293	266 171	341 617	387 404
Compte 21 : immobilisations corporelles	8,6%	14 185 806	13 064 463	12 474 142	15 533 225
Compte 23 : immobilisations en cours	-15,7%	28 695 833	34 029 777	32 270 813	34 922 888
Comptes 26 & 27: immobilisations financières	-67,8%	6 580	20 456	5 063	30 683
Total des acquisitions d'immobilisations	-8,7%	43 269 513	47 380 867	45 091 635	50 874 200

- ✓ la progression des remboursements de dettes et avances de 0,1 M€ du fait de l'augmentation des remboursements des emprunts relatifs à l'Opération Campus.

Les dettes ont ainsi diminué d'un montant net de 3,7 M€ (différence entre l'augmentation et le remboursement des dettes) essentiellement du fait de l'arrêt des tirages d'emprunt dans le cadre de l'Opération Campus en 2022 et de l'entrée dans une phase de remboursement uniquement. Rappelons également que ces dettes sont venues abonder le fonds de roulement de l'établissement les années précédentes, pour sa part non mobilisable, et que le fonds de roulement diminuera chaque année du montant des remboursements en capital.

Au total, les acquisitions d'immobilisations de l'établissement (43,3 M€) ont été financées à hauteur de 63 % par les subventions d'investissement comptabilisées (27,43 M€), de 23 % par la capacité d'autofinancement et les produits de cession (9,85 M€) et pour le solde de 14 % par le fonds de roulement (près de 6 M€).

Taux de couverture des immobilisation	2023	2022	2021
par la CAF & produits de cession	23%	27%	32%
par les subventions d'investissement	63%	73%	68%
par le fonds de roulement mobilisable	14%	0%	0%

Ainsi, la diminution du fonds de roulement de 15,1 M€ est constituée du financement d'immobilisations (6 M€), de la diminution nette dettes (3,7 M€) et de la correction bilantielle du passif social des droits à congé (5,4 M€).

3. L'EXECUTION DU BUDGET

3.1. Focus sur l'exécution de la masse salariale

La masse salariale, au titre des paiements réalisés en 2023, s'élève à **415 118 116 €** (hors passifs sociaux passés sous forme de charges à payer ou de provisions en 2023). Elle progresse de 4,5% cette année comparativement à l'année antérieure, soit de **17,9 M€**.

Comparée à la prévision du budget actualisé à hauteur de 421,4 M€, la masse salariale de 415,1 M€ représente un **taux d'exécution 98,5 %** (soit des crédits non consommés de 6,3 M€).

Le tableau d'évolution des dépenses depuis 2020 distingue les éléments suivants :

- ✓ **Chaîne paie** : la paie est réalisée à la direction des ressources humaines en utilisant l'outil SIHAM. Ce sont les éléments de paie ainsi traités qui apparaissent dans les fichiers transmis par la DRFIP à l'université pour un total de **414,6 M€**.
- ✓ **Hors chaîne paie** : il s'agit des prestations directes versées notamment au titre de la restauration sociale et de dépenses de prise en charge de frais médicaux, de capitaux décès, de cotisations complémentaires aux organismes sociaux, des ordres de versement au titre des indus de paie, etc... Elles représentent **547 k€**.
- ✓ **Charges à payer au titre de l'exercice 2023** : l'établissement constate des charges à payer d'un montant de près de **13,4 M€** contre 6,9 M€ fin 2022. Cette variation de 6,5 M€ est très importante et s'explique principalement par la modification de la comptabilisation du passif social des congés payés qui est enregistré en charge à payer et non plus en provision. Ainsi, le bilan d'ouverture est modifié par l'inscription de la revalorisation du stock de congés payés non pris à la clôture 2022 pour **5,42 M€**. Les charges à payer passées au titre de l'exercice 2023 sont en hausse de **1,1 M€** et portent essentiellement sur les ajustements suivants :
 - la charge à payer au titre des congés payés (enregistrées précédemment au titre des provisions) est abondée de 140 k€ pour atteindre 5,56 M€,
 - les charges à payer des personnels titulaires Enseignants et Enseignants- chercheurs au titre des primes de type PESR, PEDR et prime individuelle sont augmentées de 353 k€,
 - la charge à payer au titre des jours de CET monétisables des personnels Biatss est abondée de 193 k€ (modification des taux servis et révision de la méthodologie de calcul),
 - les charges à payer au titre des contrats et vacations des personnels contractuels augmentent de 187 k€,
 - enfin, les charges à payer au titre des « forfaits mobilité durable » et des indemnités de télétravail sont en progression de 163 k€.

Evolution globale 2020-2023

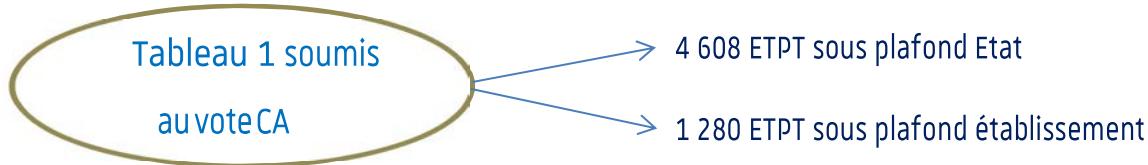
	2020	2021	2022	2023
Chaîne paie sans corrections années antérieures (KX)	372 124 117 €	380 632 913 €	396 501 367 €	414 571 163 €
Hors chaîne paie	403 864 €	385 282 €	757 801 €	546 952 €
Total	372 527 981 €	381 018 195 €	397 259 168 €	415 118 116 €
Variation	5 999 542 €	8 490 213 €	16 240 973 €	17 858 948 €
	Evol 2020/2019	Evol 2021/2020	Evol 2022/2021	Evol 2023/2022
	1,6%	2,3%	4,3%	4,5%
Evolution sur la totalité de la période	11,43%			
Charges à payer/Charges Constatées d'avance	6 039 177 €	7 994 826 €	6 857 973 €	7 826 985 €
<i>Reclassement comptable de la Provision pour Congés payés en charge à payer</i>			5 420 081 €	5 559 852 €
			12 278 054 €	13 386 837 €
Variation				1 108 783 €

La masse salariale représente 73,14% des paiements réalisés en 2023 (contre 75,58 % en 2022).

Toutes les analyses ci-dessous sont faites sur le périmètre de l'année 2023 de la dépense constatée dans les fichiers issus de la « chaîne paie » soit 414 571 163 €. Seront tout d'abord présentés les grands postes de dépenses, avant de procéder à un focus sur les dépenses de rémunération par populations. Enfin, seront explicités les modes de financements de la masse salariale dans l'établissement.

3.1.1. La consommation des emplois

Rappel des éléments budgétaires (selon données budget actualisé 2023)



Répartition 2023 de la consommation des emplois par statut et catégorie

Catégories d'emplois	Nature des emplois	
Enseignants, enseignants-chercheurs, chercheurs	Permanents	Titulaires
		CDI
	Non permanents	CDD
S/total EC		

Emplois sous plafond Etat : réalisé 2023	Emplois financés sur ressources propres : réalisé 2023	Global : réalisé 2023
En ETPT	En ETPT	En ETPT
1 758		1 758
21	57	78
828	371	1 199
2 606	428	3 035

BIATSS	Permanents	Titulaires	
		CDI	
	Non permanents	CDD	
S/total Biatss			
Totaux			
Rappel du plafond des emplois fixé par l'Etat		4 608	

1 350		1 350
134	178	312
374	639	1 013
1 857	817	2 675
4 464	1 246	5 709

La répartition des effectifs par groupe de populations de l'établissement

Quelles sont-elles ?

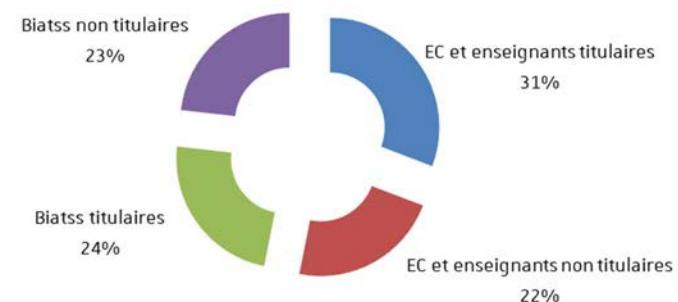
Personnels titulaires (fonctionnaires) :

- Enseignants-Chercheurs et assimilés
- Biatss et assimilés

Personnels non titulaires :

- Enseignants-Chercheurs et assimilés : dont les ATER, les contractuels doctorants, les maîtres de langues, les assistants des hôpitaux, les post doctorants, etc.
- Biatss et assimilés : les personnels en CDD, en CDI, les apprentis, etc.

Répartition des emplois par catégorie d'agents



	2021	2022	2023	Variation 23/22
EC et Enseignants titulaires	1 787	1 780	1 758	-23
EC et Enseignants Contractuels	1 246	1 295	1 277	-18
	3 033	3 076	3 035	-42
Biatss Titulaires	1 432	1 390	1 350	-40
Biatss Contractuels	1 161	1 201	1 325	124
	2 592	2 591	2 675	83
	5 625	5 667	5 709	42

3.1.2. Les dépenses de masse salariale

Evolution des dépenses de masse salariale 2021-2023 par groupe d'éléments de rémunération

Toutes catégories de personnel et tous statuts		Montant 2021	Montant 2022	Montant 2023	Evolution 2023/2022 en €	Evolution 2023/2021 en €	Evolution 2023/2021
	Rémunerations principales et comp. rém. principales	195 493 975 €	201 893 108 €	210 235 423 €	8 342 315 €	14 741 448 €	8%
	Rémunerations accessoires : HC	12 718 092 €	13 604 180 €	13 618 163 €	13 983 €	900 071 €	7%
	Rémunerations accessoires hors HC	6 802 109 €	7 021 953 €	7 528 752 €	506 799 €	726 643 €	11%
	Primes et indemnités Spec. Biatss EC et Enseignants	14 316 359 €	17 825 841 €	19 302 885 €	1 477 044 €	4 986 526 €	35%
	Primes Excep.Pouvoir d'achat & Prime Inflation	0 €	318 821 €	1 759 972 €	1 441 151 €	1 759 972 €	
	Cotisations	150 695 778 €	154 832 251 €	160 633 202 €	5 800 951 €	9 937 424 €	7%
	Prestations	606 599 €	1 005 212 €	1 492 766 €	487 554 €	886 167 €	146%
	Total	380 632 913 €	396 501 367 €	414 571 163 €	18 069 797 €	33 938 251 €	8,92%
Total hors cotisations		229 937 135 €	241 669 115 €	253 937 961 €	12 268 846 €	24 000 827 €	10,44%

Toutes catégories de personnel et tous statuts	Poids des postes de dépenses	Montant 2021	Montant 2022	Montant 2023
	Rémunerations principales et comp. rém. principales	51,36%	50,92%	50,71%
	Rémunerations accessoires : HC	3,34%	3,43%	3,28%
	Rémunerations accessoires hors HC	1,79%	1,77%	1,82%
	Primes et indemnités	3,76%	4,50%	4,66%
	Mesures spécifiques pouvoir achat	0,00%	0,08%	0,42%
	Cotisations	39,59%	39,05%	38,75%
	Prestations	0,16%	0,25%	0,36%
	Total	100%	100%	100%
Part hors charges		60,41%	60,95%	61,25%

Les dépenses de masse salariale sur la période **2022-2023** ont connu une progression globale de **18,07 M€**, soit de **+ 4,56 %**.

La progression des **dépenses hors cotisations** s'établit à **+ 5,08 % sur la période 2022-2023 (soit + 12,27 M€)**, avec des progressions notables sur les postes suivants.

✓ ***Augmentation du poste des rémunérations principales (+ 8,34 M€)***

Cette hausse est à mettre en relation avec la revalorisation du point d'indice intervenue au 1^{er} juillet 2022 (extension en année pleine sur 2023) et celle intervenue au 1^{er} juillet 2023 (l'impact de ces deux revalorisations hors charges est estimé à **+ 4,46 M€**), avec des mesures spécifiques telles que la revalorisation des contrats doctoraux (**+ 1,3 M€**), les reclassements et repyramides des enseignants-chercheurs dans le cadre de la LPR (+ 280 k€), la révision des grilles indiciaires des personnels enseignants-chercheurs « bi-appartenants » (+ 150 k€), la révision des grilles indiciaires des personnels Biatss de catégorie B et C (+ 125 k€) et enfin avec la variation nette globale des effectifs sur la période (+42 ETPT).

Concernant les revalorisations du point d'indice, il convient de préciser que pour la mesure entrée en vigueur au 1^{er} juillet 2022, l'établissement a bénéficié d'une dotation calculée à partir du socle des agents indicés émargeant sur le plafond Etat (c'est-à-dire le périmètre du budget de niveau central), la mesure intervenue au 1^{er} juillet 2023 a fait quant à elle l'objet d'une dotation à hauteur de 75%, calculée également à partir du socle des agents indicés émargeant sur le plafond Etat.

✓ ***Stabilité des dépenses de rémunération des heures complémentaires hors charges (+ 14 k€)***

✓ ***Augmentation du poste des primes et indemnités (+ 1,48 M€)***

Cette variation est liée à la poursuite de la refonte indemnitaire des enseignants-chercheurs, enseignants titulaires et contractuels (+ 1,22 M€) et à l'IFSE perçue par les personnels Biatss (+ 258 k€).

✓ ***Augmentation du poste des rémunérations accessoires hors heures complémentaires et hors cotisations (+ 507 k€)***

Cette hausse est liée principalement aux rémunérations accessoires versées au titre des indemnités de jury, d'actions de formation (+ 300 k€), mais également aux indemnités de fin de contrats et aux indemnités de ruptures conventionnelles (+ 142 k€).

L'analyse de ce poste, hors personnels de l'établissement fait apparaître les variations suivantes :

Remunérations accessoires (Vacations horaires, indemnités de jurys, indemnités de commission,..)

	2021	2022	2023	variation 23/22
Vacataires etudiants	1 018 881 €	1 042 015 €	1 108 900 €	66 885 €
Vacataires ext. Contract	1 114 425 €	1 110 457 €	1 303 206 €	192 749 €
Vacataires ext. Titulaires	102 159 €	88 168 €	110 307 €	22 139 €
PAMSU	889 800 €	682 500 €	685 849 €	3 349 €
	3 127 286 €	2 925 162 €	3 210 284 €	285 121 €

✓ **Augmentation du poste des prestations (+ 487 k€)**

Cette hausse est liée au versement du forfait mobilité durable et du remboursement domicile travail (+ 295 k€), de l'indemnité de télétravail (+ 16 k€), des allocations d'aide au retour à l'emploi (+ 28 k€) et des traitements versés dans le cadre de « congés longue durée » (+ 78 k€).

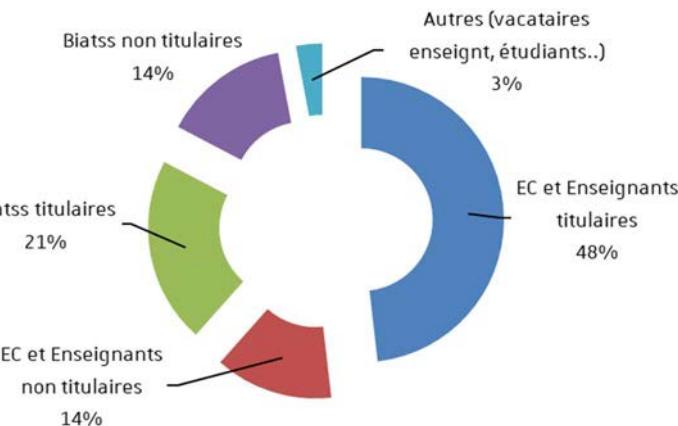
✓ **Augmentation des primes exceptionnelles (+ 1,44 M€)**

Les primes exceptionnelles font l'objet d'un affichage distinct afin de faciliter les comparaisons entre exercices sur les items « classiques ». Les **primes exceptionnelles de pouvoir d'achat** versées en 2023 se montent à **1,759 M€** hors charges. Rappelons que les primes « inflation » versées en 2022 étaient de 318 k€.

La prime exceptionnelle de pouvoir d'achat représente une dépense de **1,2 M€** (hors charges) pour le niveau central et de **559 k€** (hors charges) pour les structures internes de l'établissement. Cette prime, bien que réglementaire, n'a pas fait l'objet d'une compensation par le MESRI et est intégralement à la charge de l'établissement. A titre d'information, cette prime a bénéficié à 3 331 agents en 2023, dont 1 108 agents relevant de la catégorie d'emploi « enseignants et enseignants-chercheurs » et 2 223 agents de la catégorie « Biatss et assimilés ».

**Proportion des dépenses de masse salariale 2021-2023
par catégorie de personnels et
par statut (titulaires et contractuels)**

2023-Répartition des dépenses de masse salariale par catégorie d'agents



		Montant 2021	Montant 2022	Montant 2023	Evolution en € 2023/2022	Evolution 2023/2022
Titulaires	Enseignants-chercheurs, enseignants	183 525 590 €	188 922 920 €	194 486 588 €	5 563 668 €	2,94%
	Biatss et assimilés	83 873 820 €	85 640 589 €	87 276 751 €	1 636 163 €	1,91%
	Rémunérations accessoires : HC	7 178 742 €	7 580 878 €	7 536 017 €	-44 861 €	-0,59%
	Total Titulaires	274 578 152 €	282 144 386 €	289 299 356 €	7 154 970 €	2,54%
Contractuels	Enseignants-chercheurs, enseignants	49 017 603 €	52 517 131 €	54 885 934 €	2 368 803 €	4,51%
	Biatss et assimilés	51 497 807 €	55 816 547 €	64 303 727 €	8 487 180 €	15,21%
	Rémunérations accessoires : HC	5 539 350 €	6 023 303 €	6 082 146 €	58 843 €	0,98%
	Total Contractuels	106 054 760 €	114 356 981 €	125 271 807 €	10 914 826 €	9,54%
Total toutes populations confondues		380 632 913 €	396 501 367 €	414 571 163 €	18 069 796 €	4,56%
Part des rémunérations versées aux titulaires/ dépenses totales		72,14%	71,16 %	69,78%		

Evolution des rémunérations principales et compléments de rémunérations principales

	2021	2022	2023	Evolution 2023/2022
Rémunérations principales et comp rem. principales des Titulaires	132 095 511 €	134 220 098 €	136 843 106 €	1,95%
Rémunérations principales et comp rem. principales des Contractuels	63 398 464 €	67 673 010 €	73 392 317 €	8,45%
Total des rémunérations principales et comp rémunérations	195 493 975 €	201 893 108 €	210 235 423 €	4,13%
Part des rémunérations des titulaires/ Total des rémunérations	67,57%	66,48%	65,09%	-2,09%

- Le poste des rémunérations principales et compléments de rémunérations principales des **personnels titulaires** progresse de **2,62 M€** entre les deux exercices soit de 1,95%, et ce en dépit d'une baisse des effectifs des personnels titulaires (**-63 ETPT**).
Ces variations seront détaillées et commentées dans le focus suivant.
- La progression des rémunérations principales des **personnels contractuels** s'élève quant à elle à **5,7 M€**, soit + 8,45 %, et est liée à l'augmentation concomitante de la revalorisation des points d'indices des agents indicés, de la revalorisation des contrats doctoraux et globalement de celle des effectifs (**+106 ETPT**). La progression peut être ventilée de la façon suivante.
 - Les recrutements des enseignants-chercheurs et enseignants contractuels ainsi que des Biatss contractuels opérés au **niveau central** expliquent une hausse des rémunérations principales de **3,4 M€**, dont 1,5 M€ pour les personnels Biatss, 778 k€ pour les EC et enseignants contractuels et enfin 1,13 M€ pour les doctorants contractuels.
 - Les recrutements réalisés sur **les ressources propres** des structures internes de l'établissement génèrent une hausse des rémunérations principales de **2,3 M€**, dont +3 M€ pour les personnels recrutés sur des contrats Biatss, -1,44 M€ pour les personnels recrutés sur des contrats d'EC et enseignants contractuels et enfin +0,79 M€ pour les doctorants contractuels.



Focus sur les Titulaires

		2021	2022	2023	Evolution 2023/2022	Evolution 2023/2021
Enseignants-chercheurs, enseignants et assimilés	ETPT moyen	1 787	1 780	1 758	-23	-29
	Indice Majoré Moyen (IMM)	901	906	911	0,54%	1,11%
Personnels Biatss et assimilés	ETPT moyen	1 432	1 390	1 350	-40	-82
	Indice Majoré Moyen (IMM)	472	481	487	1,21%	3,23%
Total Titulaires	ETPT moyen	3 219	3 170	3 108	-63	-111
	Indice Majoré Moyen (IMM)	709	719	727	1,03 %	2,46 %

- L'indice Majoré Moyen connaît un taux d'évolution de +1,03 % sur la période 2022-2023.
- La variation des effectifs a entraîné une baisse globale des traitements bruts de **- 2,1 M€** (- 0,89 M€ sur les personnels Biatss et -1,22 M€ sur les personnels EC et enseignants),
- La variation des IMM a quant à elle induit une augmentation des traitements bruts de **1,53 M€** (+ 0,44 M€ sur les Biatss et + 1,1 M€ sur les EC et Enseignants), Concernant la révision des indices, il faut noter la part de « rappels » qui ont fait l'objet d'un paiement en 2023, et qui ont consisté à « régulariser » des mesures LPR entrées en vigueur ou applicables avant 2023 (notamment les reclassements « LPR » des EC et la révision des grilles des personnels bi-appartenants)
- Enfin, les revalorisations 2022 et 2023 du point d'indice ont quant à elles entraîné une hausse de **3,2 M€** (+2,3 M€ pour les EC et enseignants et +0,9 M€ pour les personnels Biatss),
- Les effets cumulés produisent une variation globale des traitements bruts de **2,62 M€** (soit 5 M€ avec charges).

Les Titulaires Enseignants-Chercheurs et enseignants

Enseignants-chercheurs, enseignants et assimilés de l'Etablissement		Montant 2021	Montant 2022	Montant 2023	Evolution 2023/2022 en €	Evolution 2023/2022
Enseignants-chercheurs, enseignants et assimilés	Rémunérations principales et comp de rém. principales	92 779 645 €	94 574 765 €	96 706 476 €	2 131 711 €	2,25%
	Rémunérations accessoires hors HC	710 770 €	829 998 €	758 669 €	-71 329 €	-8,59%
	Heures Complémentaires	5 129 087 €	5 486 958 €	5 348 432 €	-138 526 €	-2,52%
	Indem. compensatrice CSG	815 124 €	826 920 €	850 264 €	23 344 €	2,82%
	Primes spécifiques des EC et enseignants	4 964 033 €	6 831 755 €	8 064 496 €	1 232 741 €	18,04%
	Abattement indemnitaire PPCR	-606 707 €	-655 710 €	-656 878 €	-1 168 €	0,18%
	Primes Pouvoir d'achat & Prime Inflation		6 400 €	19 936 €	13 536 €	211,50%
	Cotisations	84 601 953 €	86 204 091 €	88 296 492 €	2 092 401 €	2,43%
	Prestations	159 357 €	205 856 €	323 897 €	118 041 €	57,34%
Total Enseignants-chercheurs, enseignants		188 553 261 €	194 311 033 €	199 711 784 €	5 400 750 €	2,78%

Les dépenses de masse salariale des personnels enseignants-chercheurs et enseignants titulaires ont connu une progression de **2,78 %** sur la période 2022-2023.

- La variation nette des effectifs conduit à une baisse des traitements bruts de **-1,2 M€** (-23 ETPT entre 2022 et 2023), la progression des indices majorés moyens induit une augmentation de **+1,1 M€**, les revalorisations du point d'indice conduisent quant à elles à une hausse de **2,3 M€**, soit une **hausse nette des traitements bruts de 2,1 M€**.
- Les **primes des EC et Enseignants** enregistrent une hausse de **1,23 M€**, cette variation s'inscrit dans le cadre de la refonte globale de l'indemnitaire des EC et enseignants-chercheurs, réforme amorcée en 2021, portant ainsi la progression de ce poste à **+3,1 M€** sur la période 2021-2023.
- L'augmentation observée sur le poste des **prestations** est quant à elle liée au versement du forfait mobilité durable.

Les Titulaires BIATSS

Personnels Biatss de l'Etablissement		Montant 2021	Montant 2022	Montant 2023	Evolution 2023/2022 en €	Evolution 2023/2022
Personnels Biatss et assimilés	Rémunérations principales et comp de rém. principales	39 315 867 €	39 645 333 €	40 136 630 €	491 297 €	1,24%
	Rémunérations accessoires hors HC	750 069 €	914 791 €	1 037 372 €	122 581 €	13,40%
	Heures comp	206 816 €	207 384 €	211 195 €	3 811 €	1,84%
	Primes spécifiques des Biatss	7 434 136 €	8 145 746 €	7 917 444 €	-228 302 €	-2,80%
	Indem. compensatrice CSG	468 540 €	467 895 €	475 009 €	7 114 €	1,52%
	Abattement indemnitaire PPCR	-394 750 €	-384 780 €	-380 367 €	4 413 €	-1,15%
	Primes Pouvoir d'achat & Prime Inflation		87 200 €	528 983 €	441 783 €	
	Cotisations	36 026 422 €	36 356 843 €	37 030 059 €	673 216 €	1,85%
	Prestations	273 167 €	406 927 €	530 417 €	123 490 €	30,35%
Total Biatss		84 080 267 €	85 847 339 €	87 486 741 €	1 639 402 €	1,87%

Le niveau des dépenses de masse salariale des personnels Biatss titulaires est en progression de **1,87%** sur la période 2022-2023.

- Le niveau des **traitements bruts** a progressé de **487 k€**, et ceci sous les effets cumulés d'une part de la baisse des effectifs Biatss (- **40 ETPT**, cette variation portant pour l'essentiel sur les personnels de catégorie C) qui induit une baisse des traitements bruts estimée à **-896 k€**, d'autre part de la progression des indices majorés dont l'impact est de **+443 k€** (cette dernière inclut les revalorisation des grilles de la catégorie B et la revalorisation du SMIC) et enfin des revalorisations du point d'indice entraînant une hausse des traitements bruts de **940 k€**.
- La hausse des rémunérations accessoires (+123 k€) est à mettre en regard de versements au titre de vacations diverses ainsi que du dispositif de ruptures conventionnelles (+65 k€).
- Le poste **des primes** connaît une baisse de **228 k€** en dépit de la mise en œuvre par l'établissement de la révision indemnitaire des personnels Biatss, la baisse des effectifs conduisant à une diminution globale de cette dépense entre 2022 et 2023.
- La variation sur le poste des **prestations** de **+123 k€** est quant à elle liée au versement du forfait mobilité durable et du remboursement domicile-travail (+65 k€) ainsi que des traitements versés dans le cadre de « congés longue durée » (+56 k€).

3.1.3. Les dépenses de masse salariale par mode de financement

2023 - Dépenses de Masse Salariale (chaîne paie et hors chaîne paie)

	Budget ouvert en CP	Dépenses constatées en CP	Taux d'exécution	2022	Variation 22/23
Niveau Etablissement	338 674 920	337 086 072	99,53%	324 079 634	13 006 438
Heures complémentaires	15 309 208	15 588 592	101,82%	15 781 318	-192 726
Niveau composantes, unités de recherche et services	67 420 883	62 443 452	92,62%	57 398 216	5 045 236
Total	421 405 011	415 118 116	98,51%	397 259 168	17 858 948

Focus sur les opérations fléchées : Idex Etablissement /Plan Campus / Equipex/ PIA2 et 3 et nouveaux projets

	Budget ouvert en CP	Dépenses constatées en CP	Taux d'exécution	2022	Variation 22/23
Idex Etablissement	8 189 387	7 366 004	89,95%	6 814 792	551 212
PIA2/PIA3	3 807 934	3 035 920	79,73%	2 445 602	590 318
SFRI	925 694	746 182	80,61%	494 315	251 867
Opérations Campus	668 591	696 673	104,20%	657 165	39 508
Equipex	130 000	116 842	89,88%	138 669	-21 827
Projets ANR, Europe et Subv.	8 872 093	7 765 220	87,52%	3 401 492	4 363 728
Total	22 593 700	19 726 841	87,31%	13 952 035	5 774 806

* à compter de 2021, les nouveaux projets ANR, Europe et les Subventions avec conditions sont gérés en opérations "Fléchées"

**Massé salariale sur le budget de « niveau Etablissement »
(hors heures complémentaires)
par catégorie de personnels et par statut**

	2 020	2 021	2 022	2 023	Déférence 2023/2022 en €	Variation 2023/2022 en %
PAIE1 - Dépenses titulaires et non titulaires sur postes vacants	283 413 588 €	285 630 163 €	295 223 536 €	305 244 061 €	10 020 526 €	3,39%
Dont Titulaires Permanents de l'établissement	264 737 467 €	265 635 761 €	272 791 596 €	280 002 754 €	7 211 159 €	2,64%
nt personnels tit. non permanents de l'établissement (ATER et Biat)	817 399 €	733 272 €	950 252 €	1 401 446 €	451 193 €	47,48%
Dont Contractuels	17 858 722 €	19 279 498 €	21 481 687 €	23 839 862 €	2 358 174 €	10,98%
PAIE2 - Dépenses de non titulaires sur Niveau Central	12 084 084 €	12 641 490 €	13 813 075 €	15 396 693 €	1 583 618 €	11,46%
PAIE2- Vacations etudiantsTutorat covid		401 765 €	115 127 €	4 114 €	- 111 013 €	-96,43%
PAIE5 - Doctorants contractuels	13 033 045 €	13 026 738 €	13 910 679 €	16 067 278 €	2 156 598 €	15,50%
PAIE5-Prolongations COVID	334 942 €	696 295 €	575 244 €	87 232 €	- 488 011 €	
Dépenses hors chaîne paie	149 032 €	154 879 €	441 973 €	286 694 €	- 155 279 €	-35,13%
Total général exécuté	309 014 691 €	312 551 330 €	324 079 633 €	337 086 072 €	13 006 438 €	4,01%

Budget ouvert (en Crédits de Paiement) **309 537 431 €** **314 770 436 €** **325 875 251 €** **338 674 920 €**

Taux exécution **99,83%** **99,30%** **99,45%** **99,53%**



Focus sur les personnels contractuels rémunérés sur le budget du niveau central

Outre l'augmentation de **+ 7,21 M€** observée sur la population des personnels titulaires et décrite dans les points précédents, on observe une augmentation de **+5,97 M€** entre 2022 et 2023 (pour mémoire **+ 4,085 M€** entre 2021 et 2022) pour les personnels contractuels (EC, enseignants, Biatss et vacataires).

Cette augmentation est liée aux recrutements **des EC et enseignants contractuels (+ 3,11 M€)**, ainsi que des personnels **Biatss (+ 2,93 M€)** pris en charge sur les crédits du niveau central (vacances de postes, suppléances, recrutements obtenus par les structures lors des dialogues de gestion). A l'inverse, on observe une **baisse de 75 k€** sur les indemnités et vacations.

- Concernant l'augmentation observée sur les **personnels contractuels Biatss** qui s'établit à **+2,93 M€**, cette variation est à mettre en regard des évolutions suivantes :

Une **hausse des recrutements** opérés en 2023, dont l'impact est estimé à 1,5 M€, suivant les coûts moyens observés en 2023, cette variation annuelle est évaluée à **+ 36 ETPT** (10 ETPT de catégorie A, 17 ETPT de catégorie B et 9 ETPT de catégorie C). Elle peut être mise en relation avec l'évolution globale des personnels Biatss sur la même période (-40 ETPT).

L'impact des **revalorisations du point d'indice** sur les traitements bruts estimée à +255 k€ (soit +360 k€ ave charges) et des révisions des grilles des personnels de catégorie C et B (+110 k€ soit +155 k€ chargés).

Une augmentation de +254 k€ (+358 k€ avec charges) du poste de dépenses de l'IFSE, liée à la fois à la refonte de l'indemnitaire des personnels Biatss amorcée en 2022 et à l'extension du nombre de bénéficiaires de cette prime.

Enfin, à l'allocation de la **prime exceptionnelle de pouvoir d'achat** versée en 2023 (256 k€ hors charges, soit +361 k€ avec charges).

- Concernant la progression observée sur la population des **EC et enseignants contractuels, hors doctorants**, cette dernière s'élève à **+1,44 M€**, cette variation est liée :

A la **hausse des recrutements** (estimée à **+21 ETPT**), cette hausse portant essentiellement sur les enseignants et enseignants-chercheurs contractuels (+12 ETPT) et les enseignants contractuels (+7 ETPT), les effectifs des autres catégories telles que les ATER, les associés, les assistants des hôpitaux, lecteurs et maîtres de langues restant stables sur la période.

L'impact des **revalorisations du point pour les agents indicés** est estimé à 160 k€ (soit 226 k€ avec charges).

Enfin à l'attribution de la **prime exceptionnelle de pouvoir d'achat** versée en 2023 (162 k€ hors charges, soit 229 k€).

- La population des doctorants connaît quant à elle une progression de **+2,15 M€**, cette variation est multifactorielle et à mettre en regard des effets cumulés de la revalorisation des contrats doctoraux telle que fixée par arrêté, la revalorisation du point d'indice au 1^{er} juillet 2022 et enfin les variations des effectifs avec notamment la création de contrats doctoraux au titre de la LPR.

Une relative stabilité des **missions complémentaires** attribuées aux doctorants rémunérés par l'université est constatée (+44 k€ entre les deux exercices), mais il convient de noter une hausse des dépenses refacturées à ce titre par les partenaires extérieurs (176 k€ payés en 2023 contre 106 k€ en 2022), rappelons que ces dernières constituent des dépenses de fonctionnement pour l'établissement.

Enfin, on observe une baisse de **488 k€** au titre des contrats établis dans le cadre du mécanisme des « **prolongations Covid** » qui s'est achevé en 2023.

Masse salariale sur le budget « heures complémentaires chargées »

Statut	Catégorie d'emplois	2 021	2 022	2 023	Différence en € 2023/2022	Variation 2023/2022 en %
Non titulaires	Biatss	312 751	353 883	394 039	40 156	
	EC, enseignants et assimilés	1 674 470	2 047 206	2 167 692	120 487	
	Indemnitaire (ext etab)	26 800	30 218	20 142	-10 076	
	Vacataires (ext. Etab)	5 540 882	5 856 615	5 816 214	-40 402	
Total Contractuels		7 554 903	8 287 922	8 398 088	110 166	1,33%
Titulaires	Biatss	196 047	213 666	211 339	-2 327	
	EC, enseignants et assimilés (Dont ATER titulaires)	5 153 096	5 500 145	5 351 771	-148 374	
	Indemnitaire (ext etab)	1 834 349	1 883 790	1 969 379	85 589	
	Vacataires (ext. Etab)	2 774	2 298	5 792	3 494	
Total Titulaires		7 186 267	7 599 898	7 538 281	-61 617	-0,81%
Total Chaine paie		14 741 170	15 887 820	15 936 369	48 549	0,31%
Dépenses hors chaîne paie		-21 372	-106 502	-347 776	-241 274	
Total général exécuté		14 719 798	15 781 318	15 588 593	-192 725	-1,22%
		Budget Ouvert	15 041 230	14 983 200	15 309 208	
		Taux exécution	97,86%	105,33%	101,82%	

Le poste des heures complémentaires chargées est **resté stable** entre 2022 et 2023. Il importe néanmoins de noter le changement de pratique concernant les heures complémentaires et décharges prises en charge par l'Idex et d'autres projets PIA : afin de les tracer dans le SI financier, cette prise en charge fait l'objet en 2023 d'une « ré-imputation » budgétaire (hors chaîne paie) qui vient diminuer le montant de la dépense d'heures complémentaires et décharges en central.

L'analyse des évolutions entre les exercices 2021, 2022 et 2023 nécessite pour être interprétées d'être complétées par une étude plus spécifique sur l'évolution de la charge d'enseignement, du potentiel enseignants et enseignants chercheurs, du volume de décharges et de référentiel sur cette même période.

Il convient de rappeler également les facteurs d'évolution suivants :

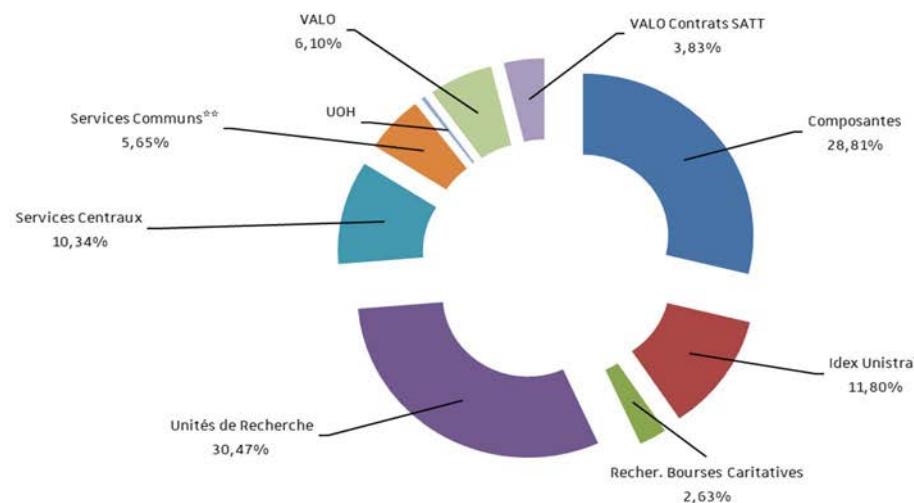
- Les revalorisations du taux de l'heure complémentaire survenues suite aux revalorisations 2022 et 2023 du point d'indice.
- L'évolution du volume d'heures complémentaires payables : pour mémoire, il était constaté 320 463 HeTD pour l'année universitaire 2020/2021, 329 540 HeTD pour l'année universitaire 2021/2022 et enfin 309 441 HeTD pour l'année universitaire 2022/2023 (soit une baisse de 20 099 HeTD).
- Le changement d'outil de gestion et des process, la mise en œuvre de la gestion sous OSE a ainsi permis d'améliorer le rythme des mises en paiements pour les intervenants extérieurs et, dans certains cas, de procéder à la mensualisation de ces paiements.

**Masse salariale sur le budget des composantes, unités de recherche et services
(sur dotations et / ou ressources propres)**

Groupe	Réalisé 2021	Réalisé en 2022	Budget Ouvert 2023	Réalisé en 2023	Déférence 2023/2022 en €	Tx d'exé
Recher. Bourses Caritatives	Composantes	15 200 986 €	16 601 896 €	19 176 505 €	17 989 311 €	1 387 415 €
	Idex Unistra*	6 844 599 €	6 814 792 €	8 189 387 €	7 366 004 €	551 212 €
	Unités de Recherche	1 708 185 €	1 476 849 €	2 000 000 €	1 643 337 €	166 488 €
	Services Centraux	16 955 270 €	17 458 197 €	19 639 352 €	19 023 789 €	1 565 592 €
	Services Communs**	4 911 187 €	5 627 760 €	8 007 767 €	6 458 631 €	830 871 €
	UOH	2 823 586 €	3 161 713 €	3 537 044 €	3 526 824 €	365 111 €
	PUS	125 621 €	172 794 €	237 700 €	233 428 €	60 634 €
	VALO	169 018 €	175 331 €	-	-	175 331 €
	VALO Contrats SATT	2 488 546 €	3 303 392 €	3 933 127 €	3 808 780 €	505 388 €
Total général		53 747 067 €	57 398 216 €	67 420 883 €	62 443 452 €	92%

*Idex Unistra y compris SACD

**EAV/SAS/SFC/SCD



Le niveau global de dépenses de masse salariale sur « ressources propres » est en hausse de **+ 5,05 M€** en 2023.

Les recrutements réalisés sur **les ressources propres** des structures internes de l'établissement conduisent à une hausse de la masse salariale de 5,23 M€ pour les personnels Biatss et de 0,5 M€ pour les rémunérations des intervenants extérieurs. A l'inverse, une baisse de la masse salariale de 0,87 M€ est observée pour les enseignants-chercheurs et enseignants contractuels (avec une hausse des recrutements de doctorants contractuels mais une baisse des recrutements de post doctorants). L'essentiel des nouveaux recrutements portent sur des projets gérés en crédits fléchés.

- ✓ **Composantes :** la progression globale est de **+ 1,39 M€**, 7 composantes connaissent une progression cumulée de 881 k€ (le CEIPI +307 k€, l'IEP +193 k€, l'IUT de Haguenau +133 k€, l'EM Strasbourg +103 k€, l'IUT d'Illkirch +49 k€, la Faculté de Médecine +48 k€ et la Faculté des Sciences Economiques +48 k€).
- ✓ **Index « Etablissement » :** la masse salariale financée par l'Idex se monte à 7,37 M€, en hausse de 0,55 M€ par rapport à 2022 (un point spécifique Idex est proposé dans le focus suivant).
- ✓ **Contrats financés par des bourses caritatives :** on observe globalement une hausse de **166 k€**, principalement sur des financements Région (+183 k€).
- ✓ **Recherche :** on observe une augmentation de **+ 1,57 M€** liée aux recrutements opérés dans le cadre de contrats de recherche (contrats subventionnés par l'ANR + 1,24 M€, contrats subventionnés par d'autres bailleurs –hors Europe- + 574 k€), des projets PIA et EUR (+ 373 k€) et des contrats de travail portés pour le compte des fondations (+70 k€) ; à l'inverse, une baisse de la masse salariale financée par des contrats européens est observée (- 516 k€).
- ✓ **Services Centraux :** on note une augmentation de **+ 830 k€** qui est à mettre en regard de projets spécifiques, tels que le projet « EPICUR » (+ 25 k€), le projet « SFRI » (+ 33 k€), le projet « OPUS » (+75 k€), et enfin par les actions menées par le Service de la Vie Universitaire (+ 386 k€) et le Jardin des Sciences (+245 k€).
- ✓ **Services Communs :** la variation de la masse salariale s'établit à **+ 365 k€**, elle est essentiellement liée aux activités du Service des bibliothèques (+ 151 k€) et du Service de formation continue (+ 233 k€).
- ✓ **Valorisation :** les rémunérations enregistrées au SAIC (hors contrats portés pour la SATT) progressent de **505 k€**, cette variation est liée à l'intégration en 2023 des activités de la Maison d'édition (160 k€) qui fait suite à la dissolution de la fondation des Presses Universitaires d'une part, aux activités du centre de primatologie (+92 k€), du Pôle Universitaire d'Innovation Alsace (+118 k€) et enfin des activités de plateforme d'autre part.

3.1.4. Le financement de la masse salariale

Quelques clés de lecture : il existe un structure budgétaire spécifique pour la masse salariale (MS), miroir des structures budgétaires existantes de l'établissement principal.

Conséquences :

- Les rémunérations sont impactées budgétairement a posteriori, à savoir après paiement par les services de la direction régionale des finances publiques. La liquidation de la paie est réalisée généralement avant le 15 du mois suivant.
- Les fichiers qui parviennent à l'université sont traités pour permettre de retracer dans le SI finances (SIFAC) les dépenses afférentes. Ce premier traitement est réalisé à partir d'une base développée localement dénommée « Mandatement KA » (du nom du fichier transmis par la direction régionale des finances publiques). Celle-ci permet notamment de façon semi-automatique de discriminer les éléments de rémunération des personnels concernés afin de répertorier les charges dans chaque structure de coût. Ainsi la rémunération d'un personnel affecté à une composante donnée sera reportée sur une structure de paie dans SIFAC clairement identifiée. Il convient de préciser que l'outil de transmission des informations liées à la paie vers la DRFIP ne permet pas d'intégrer des éléments à caractère budgétaire, ce qui a nécessité la mise en place du dispositif décrit ci-dessus.

L'arborescence prend en compte également d'autres critères comme celui de la nature de la population et des modes de financement ou enveloppes dédiées :

- Les personnels titulaires et personnels contractuels assis sur des postes nationaux (PAIE1).
- Les personnels non titulaires pris en charge par l'établissement (PAIE2).
- Les personnels bénéficiant de contrats doctoraux et de missions complémentaires financés sur dotation ministérielle (PAIE5).
- Les heures complémentaires et vacations d'enseignement (PAIE6) dont la part effectuée sur diplômes nationaux est prise sur le droit de tirage alloué aux composantes et la part effectuée sur des formations autofinancées (diplômes d'université, formations par l'apprentissage, formation continue) est financée par un versement des composantes.
- Les personnels non titulaires pris en charge par les ressources de la structure de rattachement (décision de la composante ou service ou unité de recherche) (PAIE7).

Le financement de la masse salariale de niveau Etablissement

La masse salariale gérée au niveau central recouvre les personnels titulaires et les personnels contractuels assis sur des postes nationaux (PAIE1), les personnels non titulaires pris en charge par l'établissement (PAIE2), les personnels bénéficiant de contrats doctoraux et de missions complémentaires financés sur dotation ministérielle (PAIE5) ainsi que les heures complémentaires et vacations d'enseignement (PAIE6).

Les **dépenses de rémunération** décaissées au niveau central de l'établissement s'élèvent à **352,67 M€**. A ce montant s'ajoutent les **dépenses de fonctionnement** spécifiques à la gestion de la masse salariale (FIPHP, paie à façon, mise à disposition entrantes, missions complémentaires payées sur factures, ...) pour un montant de **1,44 M€**.

Les dépenses de masse salariale	352 674 664 €
PAIE1	305 471 059 €
PAIE2	15 456 838 €
PAIE5	16 158 175 €
PAIE6	15 588 592 €
Les dépenses de fonctionnement	1 439 576 €
Total	354 114 240 €

Les **ressources permettant le financement de ces dépenses** sont constituées des éléments suivants.

- L'essentiel de la SCSP de masse salariale : **339 M€** sur un total notifié de **343,8 M€**, une partie de ces moyens ne contribuant pas en effet au financement de la masse salariale de niveau central. Il s'agit des crédits Germinet affectés au SFC (119 k€), des moyens obtenus dans le cadre du Pôle Entrepreneuriat (177 k€) et surtout des moyens obtenus dans le cadre du Contrat d'Objectifs, de Moyens et de Performances 2023-2025 (4,45 M€).

La SCSP intègre la compensation de la revalorisation du point d'indice de juillet 2022 (10,1 M€) pour laquelle l'établissement n'avait pas reçu de financement pour les premiers 6 mois de 2022. La notification finale du 14 décembre 2023 comprend en outre une enveloppe de moyens supplémentaires de 3,6 M€ qui n'était pas prévue au budget actualisé : principalement 1,78 M€ pour la compensation partielle, à hauteur de 75%, de la revalorisation du point d'indice de juillet 2023 et des mesures bas salaires des catégories B et C, 0,8 M€ pour des mesures de ressources humaines de la LPR, 536 k€ pour les places supplémentaires 2021/2022 financées par le Plan de Relance (enveloppe qui avait été gelée dans l'attente d'un audit européen) et 179 k€ pour la 3^e année de BUT.

- Une part de la SCSP de fonctionnement : 319 k€ correspondant aux indemnités de CNU et aux frais de formation des apprentis, dont 274 k€ notifiés en fin d'année.
Au total, un montant de 3,9 M€ de SCSP n'était pas prévu au budget actualisé construit sur la base de la notification intermédiaire.
- Les facturations externes liées à la masse salariale (personnel mis à disposition, doctorants ENS...) pour un montant de **3,06 M€**.
- Les transferts internes pour un total de **9,6 M€**, en particulier ceux provenant des composantes pour les heures complémentaires des formations en autofinancement et de la CVEC pour la prise en charge de salaires.
- Une dotation centrale de **4,74 M€**.

La SCSP de masse salariale	339 015 328 €
<i>(hors enveloppes non titrées sur le central : 4 624 200 €)</i>	
Socle masse salariale :	317 499 113 €
<i>Socle notifié</i>	317 794 866 €
<i>Germinet (titré au SFC)</i>	-119 460 €
<i>Autres ajustements 2023 (var° emplois)</i>	-176 293 €
Dotations notifiées en 2023 :	16 644 332 €
<i>Impact de la hausse de valeur du point juillet 2022</i>	10 076 883 €
<i>DGS -Rééquilibrage</i>	300 000 €
<i>Protection sociale complémentaire</i>	537 414 €
<i>Réforme des services de santé étudiante</i>	115 043 €
<i>Contrats doctoraux fléchés (CI, handicap, radicalisation)</i>	-41 451 €
<i>LPR 2022 et 2023- Créations Contrats Doctoraux</i>	290 136 €
<i>LPR 2022 et 2023- Reval Contrats Doctoraux</i>	826 623 €
<i>LPR 2022 et 2023- Refonte Indem EC, ESAS et PUPH</i>	2 920 520 €
<i>LPR 2023-Repyramides EC et ESAS</i>	52 409 €
<i>LPR 2022 et 2023-Classement jeunes chercheurs</i>	-9 557 €
<i>LPR 2022 et 2023-Chaires de professeurs junior</i>	296 884 €
<i>LPR 2022 et 2023-Repyramides ITRF</i>	353 971 €
<i>LPR 2022 et 2023-Refonte indemnitaire ITRF et pers. de Bib.</i>	194 437 €
<i>Réforme de la formation initiale INSPÉ</i>	551 782 €
<i>BUT-Aide à la 3eme année</i>	179 238 €

Le socle de masse salariale alloué aux paies centrales s'élève à 317,5 M€ contre 314,6 M€ en 2022, soit une progression de 2,9 M€. Cette hausse s'explique par le « soclage » de certaines mesures de 2022 (LPR 2022 relative à l'indemnitaire des EC et des personnels Biatss, réforme des études de santé R1C...).

Les dotations 2023 hors socle s'établissent à 16,64 M€, dont 10,08 M€ au titre de la compensation de la revalorisation du point de juillet 2022 et 4,95 M€ au titre des mesures LPR.

Actions spécifiques notifiées en 2023 :	4 335 883 €
Crédits IUF	331 751
Dispositif apprentissage	207 678
Labos U	660 647
Prolongation CD, post-doc (crise sanitaire)	9 052
Prolongation contrat doctoral handicap	32 324
LPR 2023-CRCT	100 000
LPR 2023-Indemnité 2 smic	64 990
LPR 2023-classement jeunes chercheurs et reclassement des EC	280 628
LPR 2023-repyramardages IGE/IGR	67 028
LPR 2023-ripec C1	59 258
Prime directeur INSPE	7 500
Réforme études santé - env. R2C transformation pédagogique	341 534
Revision personnels de santé	214 156
GIP-IFI - soutien pour un poste de maître de conférence	111 333
Egalité des chances 2023 CPES et PPPE	147 500
Ajust Reforme initiale INSPE	-87 169
Rendez vous salarial juin 2023	1 781 673
Reussite etudiante dispositif PAREO	6 000
Plan de relance 2023 :	536 000 €
Places supplémentaires 21 22	536 000

Les actions spécifiques notifiées en masse salariale s'établissent à 4,3 M€. Parmi ces actions spécifiques, notons le versement de 1,78 M€ à titre de compensation partielle des mesures salariales nationales évoqué précédemment.

Enfin, 536 k€ sont obtenus sur les moyens du plan de relance au titre des places supplémentaires 2021/22.

La SCSP de fonctionnement	319 334 €
Indemnités membres CNU (SCSP action spé. fonct.)	217 506 €
Frais formation apprentis (SCSP action spé. fonct.)	101 828 €
Les facturations externes (ORV et subrogation)	3 063 310 €
Total des recettes encaissées 2023	342 397 972 €
Les autres financements	14 364 881 €
Dotation interne de Niveau Central attribuée en 2023	4 745 688 €
Transferts internes (heures complémentaires...)	9 619 193 €
Total des ressources de la masse salariale	356 762 853 €

La part de SCSP de fonctionnement venant financer la masse salariale centrale correspondant aux indemnités CNU et aux frais de formations des apprentis.

Les facturations externes se montent à un total de 3 M€ et sont essentiellement composées de mises à disposition de personnel facturées.

Les autres financements de la masse salariale sont constitués :

- d'une dotation centrale de 4,74 M€.
- de transferts internes pour un montant total de 9,6 M€, dont 7,65 M€ au titre des heures complémentaires des formations autofinancées.

Prévue à hauteur de 335,4 M€ au budget actualisé, la SCSP perçue pour le financement de la masse salariale centrale (339,3 M€) est ainsi supérieure de 3,9 M€ aux prévisions. L'écart provient des moyens supplémentaires notifiés en décembre 2023. En ajoutant les facturations externes encaissées pour 3 M€, le total des encaissements de 342,4 M€ est supérieur de 4,2 M€ aux prévisions. Compte-tenu des décalages d'encaissement, l'écart entre les prévisions et l'exécution est de 3,7 M€ en comptabilité patrimoniale.

Sur la SCSP notifié en fin d'année, 3,1 M€ sont venus limiter le financement de la masse salariale sur fonds propres (dont 1,78 M€ au titres des mesures salariales et 0,54 M€ au titre du plan de relance).

Concernant l'exécution budgétaire en dépense, il convient de préciser que les hypothèses retenues pour le schéma d'emploi des personnels titulaires lors du budget rectificatif, sur la base de la tendance observée en milieu d'année, étaient une baisse des effectifs enseignants-chercheurs et enseignants de 13 ETPT et des effectifs Biatss de 33 ETPT. L'exécution du schéma d'emploi des personnels titulaires conduit à de moindres recrutements évalués à 1,3 M€ (baisse des effectifs enseignants-chercheurs et enseignants de 23 ETPT et des effectifs Biatss de 40 ETPT). L'exécution du schéma d'emploi des personnels contractuels est quant à lui proche de la prévision.

Par ailleurs, les mesures spécifiques relatives à la LPR, à la réforme des études de santé, à la loi ORE... bénéficient à la fois de lignes fléchées au sein de la SCSP 2023 et de financements d'années antérieures gagées dans le fonds de roulement. Il était prévu au budget actualisé de recourir à ces lignes gagées pour un montant net de 3,3 M€. Compte-tenu de l'exécution annuelle et du versement en fin d'année de 0,8 M€ de SCSP fléchée pour ces mesures, elles ont consommé 2,1 M€ sur le fonds de roulement gagé (soit une amélioration de 1,2 M€ par rapport au prévisionnel).

Enfin, sur la dotation centrale allouée aux heures complémentaires (7,5 M€), 0,5 M€ ne sont pas consommés. Rappelons que le budget des heures complémentaires est constitué d'une dotation centrale destinée au financement des droits de tirage en heures dans les formations en diplômes nationaux et de transferts internes des composantes pour le financement des heures dans les formations en autofinancement (diplômes d'université, apprentissage, formation continue).

Au global, avec des ressources d'un montant de 356,76 M€ et des décaissements de 354,11 M€, le **solde budgétaire** dégagé sur les paies centrales se monte à **2,65 M€**. L'écart important, de 5,4 M€, avec le solde prévisionnel provient des éléments explicités.

Cette analyse de l'exécution au format GBCP doit être complétée par une analyse comptabilité patrimoniale. Les principaux écarts entre les deux comptabilités proviennent des opérations d'exercisation des charges et des produits, des provisions et d'éventuels écarts entre les factures émises et les encaissements d'une part et entre les charges comptabilisées et décaissées d'autre part. Ainsi :

- les opérations d'exercice ont conduit à dégrader le solde budgétaire de 1,3 M€, les charges à payer de l'exercice étant supérieures à celles de 2022 (+ 1,15 M€) et les rattachement de produits étant moins qu'en 2022 (- 0,15 M€),
- l'impact des écarts constatés entre les factures émises et les encaissements d'une part et entre les charges comptabilisées et décaissées d'autre part est faible (+0,13 M€).

La **variation du fonds de roulement** généré sur les paies centrales est ainsi portée à **+ 1,48 M€**. Elle se décompose en un prélèvement sur le fonds de roulement gagé pour les mesures spécifiques de 2,1 M€ parallèlement à la trésorerie (apport de 3,3 M€ au titre de la SCSP « fléchée » perçue en 2023 et prélèvement de 5,4 M€ sur la SCSP gagée dans le fonds de roulement en année antérieure) et en un apport au fonds de roulement disponible de 3,6 M€ correspondant à une partie de la dotation centrale non consommée en raison du moindre besoin de financement en fonds propres de la masse salariale (financements supplémentaires reçus et moindre exécution du schéma d'emplois). Au total, 1,1 M€ sont consommés sur les fonds propres alloués à hauteur de 4,7 M€ au budget actualisé.

Relevons également l'impact du passif social des droits à congés qui figure désormais dans les charges à payer et dont le montant revalorisé à l'ouverture a fait l'objet d'une correction bilantielle de **5,42 M€ venant réduire le fonds de roulement**.

Enfin, pèse également sur le **résultat de fonctionnement** dégagé sur les paies centrales le provisionnement net de 0,8 M€ (dont 664 k€ au titre des passifs sociaux et 148 k€ au titre des provisions pour dépréciation de créances), ce qui le porte à **0,7 M€**.

3.2. Focus sur l'Idex

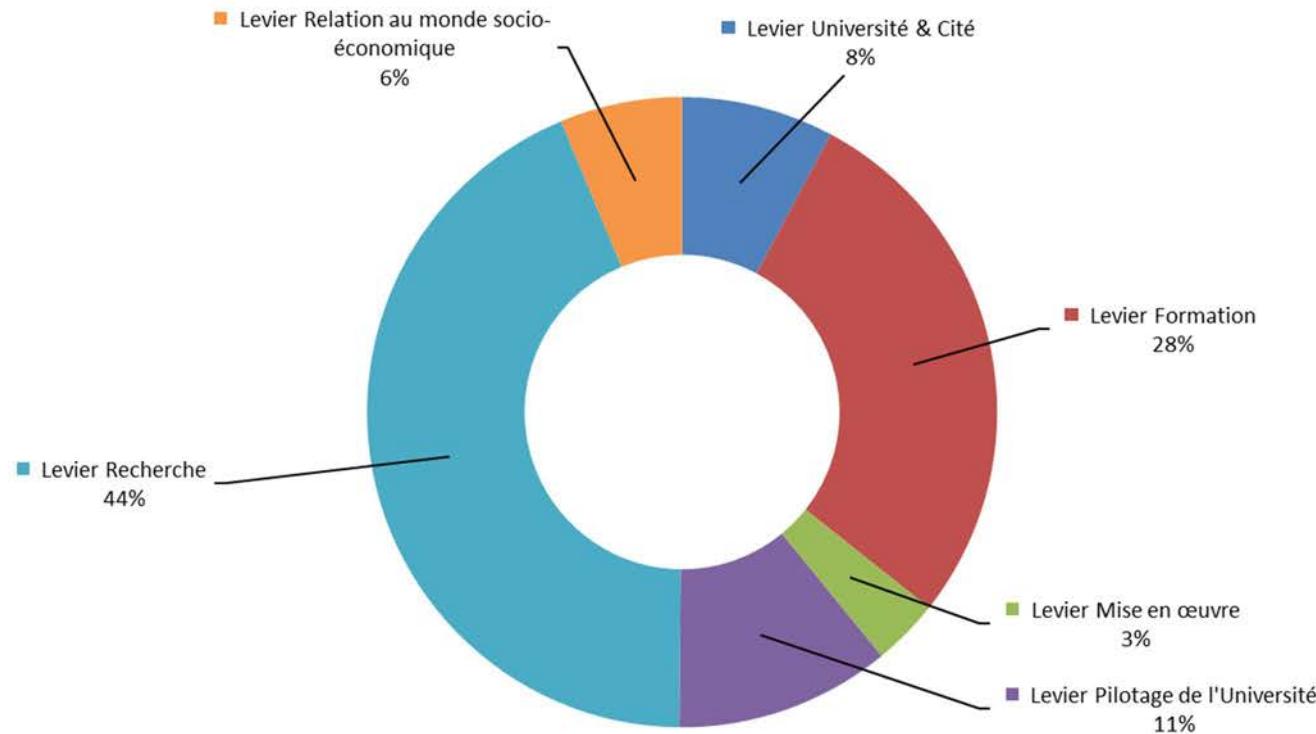
INDEX : BILAN DE L'EXECUTION 2023

	Budget ouvert AE Fonctionnement	Budget consommé AE Fonctionnement	Budget ouvert AE Personnel	Budget consommé AE Personnel	Budget ouvert AE Investissement	Budget consommé AE Investissement	Budget ouvert AE dans l'établissement	Budget consommé AE dans l'établissement	Budget consommé CP dans l'établissement	Flux extra budgétaires
LabEx Partenaires	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
ITI Partenaires	7 655 371	7 655 371	0	0	0	0	7 655 371	7 655 371	6 589 633	0
Levier Recherche USIAS	1 000 000	1 000 000	0	0	0	0	1 000 000	1 000 000	1 000 000	0
Sous total versements Partenaires	8 655 371	8 655 371	0	0	0	0	8 655 371	8 655 371	7 589 633	0
Taux d'exécution par enveloppe	100%						100%			
LabEx	0	-3 249	264 187	268 721	0	-5 201	264 187	260 271	287 808	0
ITI	1 999 754	1 346 491	2 076 630	1 966 672	189 360	158 960	4 265 744	3 472 123	3 420 275	0
Sous total LabEx et ITI	1 999 754	1 343 242	2 340 817	2 235 393	189 360	153 759	4 529 931	3 732 394	3 708 082	0
Taux d'exécution par enveloppe	67%		95%		81%		82%			
Levier Université & Cité	413 919	328 402	524 973	483 736	18 780	16 706	957 672	828 843	847 257	0
Levier Formation	956 546	915 116	1 176 950	1 030 255	1 326 579	1 005 948	3 460 076	2 951 320	2 784 324	0
Levier Mise en œuvre	15 000	11 973	480 801	350 268	0	0	495 801	362 241	362 408	0
Levier Pilotage de l'Université	378 384	266 832	1 276 444	898 205	48 388	6 408	1 703 216	1 171 444	1 232 499	0
Levier Recherche	2 818 967	2 290 139	1 973 090	1 978 187	518 546	349 621	5 310 603	4 617 948	4 625 643	0
Levier Développement économique	407 619	304 285	375 012	353 737	7 431	6 814	790 062	664 836	769 663	0
Levier Transverse	17 000	4 184	41 300	35 939	0	0	58 300	40 124	39 919	0
Sous total leviers Idex	5 007 436	4 120 931	5 848 570	5 130 327	1 919 724	1 385 497	12 775 729	10 636 755	10 661 712	0
Taux d'exécution par enveloppe	82%		88%		72%		83%			
Frais de structure de l'établissement										3 196 435
Total	15 662 561	14 119 544	8 189 387	7 365 720	2 109 084	1 539 256	25 961 031	23 024 520	21 959 427	3 196 435
Taux d'exécution par enveloppe	90%		90%		73%		89%			

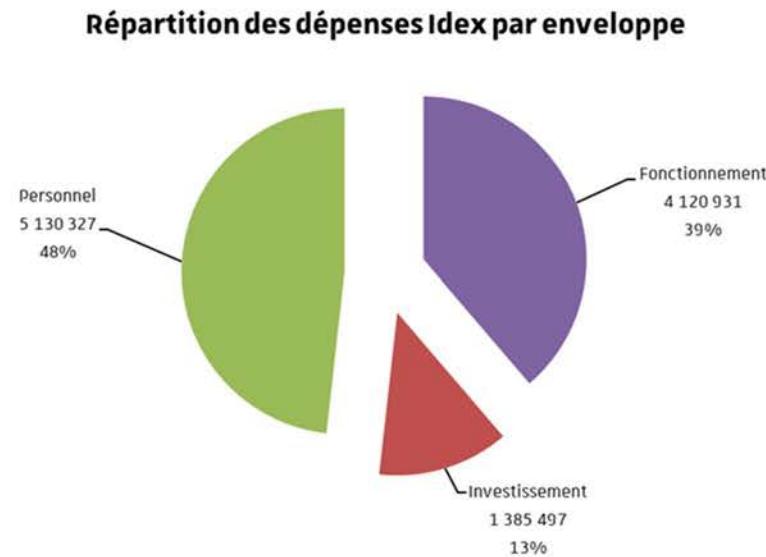
	2020	2021	2022	2023
Encaissements	25 362 214	25 527 370	25 597 500	25 597 500
CP reversements partenaires	7 751 074	8 626 282	8 619 729	7 589 633
CP conso établissement	12 946 457	13 810 132	14 702 703	14 369 794
Dépenses extra-budgétaires	4 065 697	3 815 987	3 314 696	3 196 435
Décaissements	24 763 228	26 252 401	26 637 129	25 155 862
Variation de la trésorerie	598 986	-725 031	-1 039 629	441 638

De manière globale, les crédits de l'IdEx ont été consommés en 2023 à hauteur de **25,2 M€** dont 3,2 M€ au titre des frais de structure de l'établissement. Les dépenses sur les différents leviers de l'Idex sont de **22 M€** et sont en légère baisse de 5 % par rapport à celles de 2022 (23,3 M€).

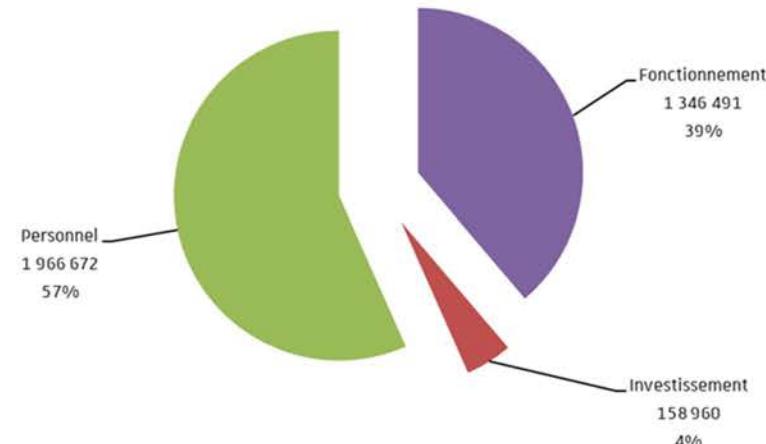
Répartition des dépenses Idex 2023 par leviers



La répartition des dépenses par enveloppe



Répartition des dépenses ITI par enveloppe



Idex

La répartition entre les différentes enveloppes est quasi identique à celle de l'année passée.

En proportion, les frais de personnels représentent toujours près de la moitié de l'ensemble des dépenses.

Un très léger réajustement s'est opéré entre les frais de fonctionnement (+ 1 point à 39 %) et les frais d'investissement (- 1 point à 13 %).

Le taux d'exécution a quant à lui progressé de 2 points par rapport à l'année dernière pour s'établir à 89 %. Cette évolution traduit une programmation budgétaire et une gestion maîtrisées.

ITI

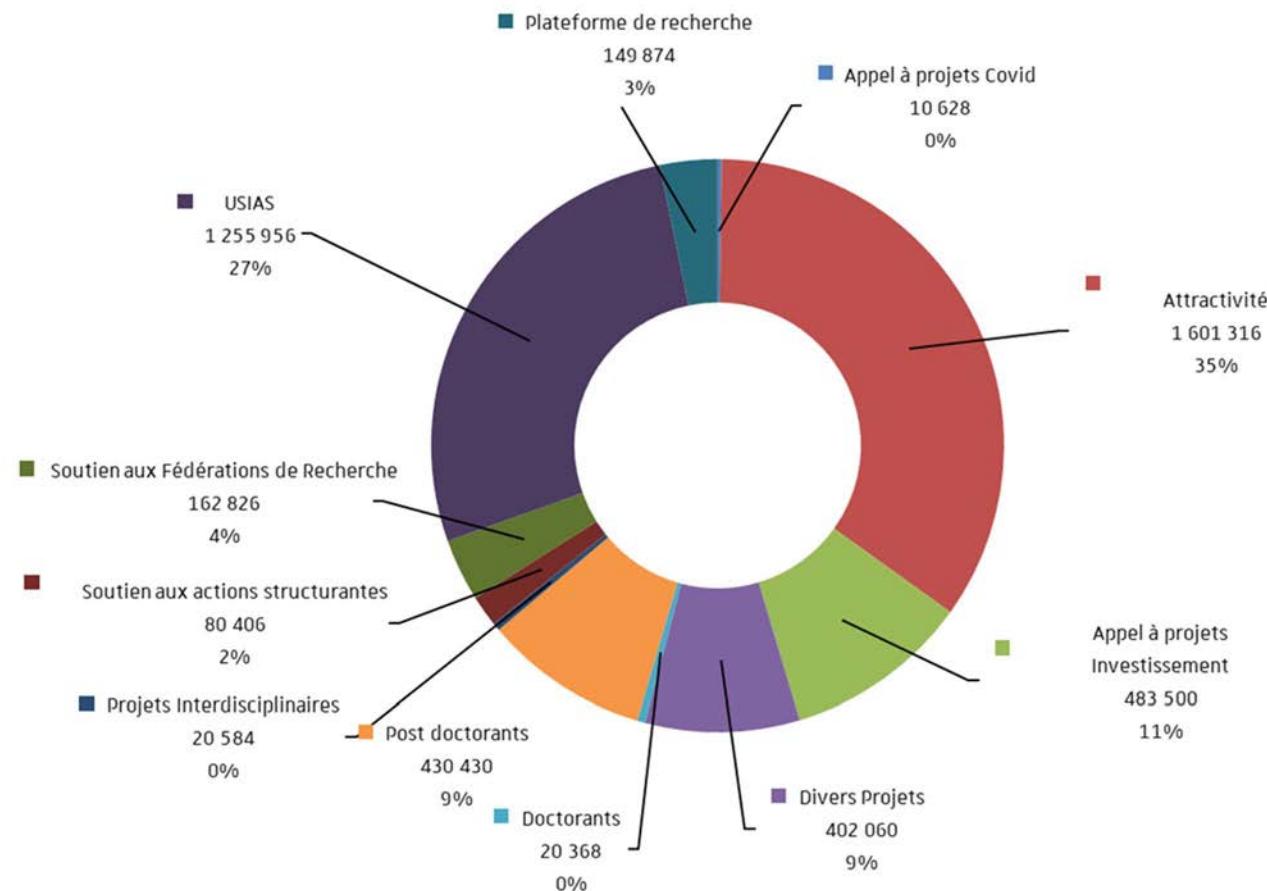
La montée en puissance des ITI continue à être observée avec une augmentation des dépenses de l'ordre de 50 % pour atteindre un montant de 3,4 M€ en 2023 (contre 2,2 M€ en 2022). Les actions lancées commencent à produire leurs effets et à mobiliser des moyens de plus en plus importants.

La répartition des dépenses par enveloppe montre un accroissement des dépenses de personnel qui représentent 57 % des dépenses totales des ITI (+ 8 points) et s'établissent à 2 M€. Cet état de fait met en lumière la politique des ITI en termes de ressources humaines et d'attractivité des talents.

Focus sur le levier Recherche

Les dépenses du levier Recherche sont en recul d'environ 700 k€ par rapport à l'année précédente (4,6 M€ contre 5,3 M€ en 2022). Cette contraction provient du fait que les contrats doctoraux et post-doctoraux (désormais transférés aux ITI dans un souci de subsidiarité) qui ont été engagés antérieurement entrent dans leur phase d'achèvement alors que de manière parallèle, le soutien apporté aux plates-formes nécessite un peu de temps pour être mis en place. En outre, la consommation des crédits alloués à l'USIAS a un peu ralenti.

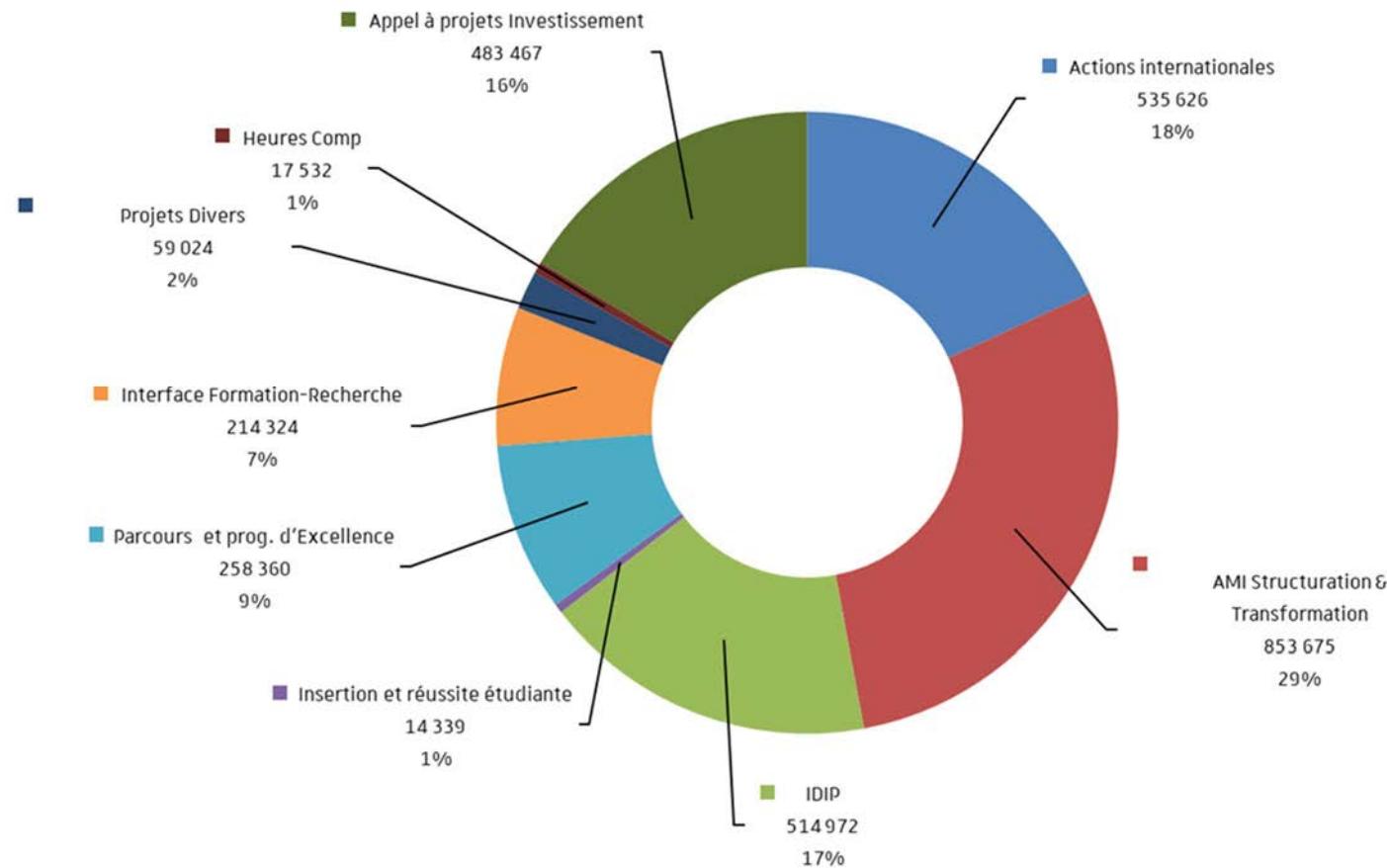
Répartition des dépenses sur le levier Recherche



Focus sur le levier Formation

Les dépenses du levier Formation sont identiques à celles de 2022 et s'établissent à 2,8 M€. La consommation des crédits par grand programme est stable et les grands équilibres sont respectés : 18 % du budget pour les actions internationales, 29 % pour les AMI Structuration et transformation et 17 % pour l'IDIP.

Répartition des dépenses sur le levier Formation



Les ITI

Conformément à ce qui est mentionné plus haut, l'activité des ITI va croissante avec une consommation toujours plus forte des crédits alloués, même si le plein régime n'a pas encore été atteint. Qui plus est, les reliquats des dotations des ex-LabEx sont en phase d'être épuisés et les projets concernés mobilisent désormais davantage leur dotation ITI.

Les leviers IdEx

✓ Recherche

L'année 2023 a vu une réorganisation de la politique d'attractivité qui s'est traduite par une augmentation du soutien aux plateformes (500 k€ au total) rendue possible par une diminution quasiment correspondante de l'aide à l'installation et l'appel Attractivité générique.

Un effort particulier a été réalisé pour le renforcement de la recherche avec notamment le soutien à l'EquipEx Aqcess (132 k€) ainsi qu'à l'Institut d'islamologie et à la chaire IPOPS. Enfin, les moyens affectés à l'USIAS (2,3 M€) tout comme ceux dédiés au programme doctoral international (120 k€) sont restés constants alors que le volet « collaborations internationales » a vu son enveloppe ramenée à 134 k€.

✓ Formation

Les actions nouvelles ont consisté à :

- lancer le programme Inclusion (180 k€),
- renforcer le programme Fellowships Formation avec 2 nouvelles thématiques (250 k€),
- consolider l'AMI rénovation des pratiques pédagogiques (790 €).

Enfin, l'internationalisation des formations demeure un axe majeur (665 k€) et à l'instar du levier Pilotage, une enveloppe de réactivité a également été mise en place (159 k€).

✓ Développement économique

Au titre des actions qui ont été amplifiées en 2023, signalons :

- le réseau des plateformes Cortecs (70 k€),
- les FabLabs (75 k€),
- les forums (127 k€).

En outre, des soutiens ponctuels ont pu être apportés aux actions menées par le réseau Alumni ou co-portées avec la Fondation Université de Strasbourg.

L'année écoulée a également permis d'identifier et de concrétiser des transferts de charge entre les moyens de l'IdEx et ceux du PUI-A.

✓ Université & Cité

En 2023, l'accent a notamment été porté sur le volet Patrimoine et collections (175 k€) avec la mise en place d'une nouvelle offre de services au Planétarium (inauguré en juillet 2023) et au futur musée zoologique.

L'AAP sciences en société et en territoire a été revu pour toucher davantage un public non universitaire.

En cohérence avec les valeurs de l'établissement, des moyens plus importants ont été alloués à la politique de science ouverte (130 k€) et aux actions solidaires (150 k€).

✓ Pilotage de l'université

Le volet « Gestion des talents » a été essentiellement caractérisé par deux actions nouvelles : l'accompagnement de la réponse à l'appel Excellences sur l'évolution des métiers (70 k€) et la valorisation des personnels à travers le complément RIPEC (84 k€). Par ailleurs, rappelons que les Prix espoirs et les Prix expertise sont mis en œuvre de manière alternée.

Pour ce qui est du volet « Pilotage stratégique », la priorité a consisté à pouvoir renforcer les capacités d'action de la MIPS (230 k€) et à bénéficier d'une enveloppe de réactivité au bénéfice de tout l'établissement (334 k€). Enfin, en synergie avec le levier Université et cité, un soutien a été consacré à la politique de science ouverte (145 k€).

✓ Levier transverse

Cette ligne a été créée pour rendre compte de l'existence de certains projets qui présentent des montages financiers particuliers et émargent de fait sur des crédits provenant de différents leviers.

3.3. Focus opérations pluriannuelles

La programmation budgétaire des opérations pluriannuelles est décrite de manière détaillée dans les tableaux budgétaires 9 et 10 qui présentent les prévisions et les réalisations de l'exercice 2023.

L'ensemble des opérations pluriannuelles programmées représente un montant global exécuté de 665,4 M€, soit une augmentation de plus de 16,9 M€ par rapport aux sommes figurant aux tableaux 9 et 10 du dernier budget actualisé 2023. Le détail de cette variation est présenté dans les items ci-dessous.

Sur ce total de 665,4 M€, 614,8 M€ proviennent de financements extérieurs et 50,6 M€ d'autofinancement. A la clôture 2023, les engagements se situent à 463,9 M€ (dont près de 53 M€ engagés sur l'année), les paiements à 426,9 M€ (dont 66,5 M€ payés dans l'exercice) et les encaissements des financements extérieurs s'élèvent désormais à 360,2 M€ (dont 54,4 M€ encaissés en 2023). Ainsi au titre de 2023, l'impact de ces opérations sur le solde budgétaire de 2023 s'élève à - 12,1 M€.

3.3.1. Les contrats de recherche et de formation

Les contrats de recherche et de formation ouverts à compter de l'exercice 2021 sont suivis en crédits fléchés. Ceux ayant été ouverts auparavant restent gérés en crédits globalisés jusqu'à leur achèvement.

✓ Les contrats de recherche

Au compte financier 2023, les contrats de recherche actifs représentent un montant contractuel de 163,7 M€ qui se détaille en :

- 51,7 M€ (31,6 %) de contrats financés par l'ANR,
- 49,0 M€ (29,9 %) de contrats européens,
- 35,5 M€ (21,6 %) de contrats PIA3 (EUR et autres),
- 23,9 M€ (14,6 %) de contrats financés par divers bailleurs nationaux,
- 3,7 M€ (2,3 %) de contrats financés par des partenaires de l'IDEX (Equipex notamment).

Montant des contrats de recherche actifs par millésime

Montants contractuels (M€)	Années antérieures à 2017	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	Total
Contrats ANR	5,4	3,7	4,4	4,1	7,4	8,5	9,9	8,3	51,7
Contrats UE	6,3	2,5	6,2	5,3	7,6	1,6	7	12,4	48,9
Contrats PIA 3	0	0	18,5	0,1	0,7		7,4	8,8	35,5
Contrats Idex	3,6	0	0	0	0	0	0	0	3,6
Autres contrats	1,5	1	1,6	4,9	4,6	2,9	3,9	3,6	24
Total	16,8	7,2	30,7	14,4	20,3	13	28,2	33,1	163,7

Par rapport au dernier budget actualisé, ce sont 52 nouveaux contrats qui ont été ouverts pour un montant contractuel global de 12,9 M€ :

- 21 contrats financés par l'ANR pour un montant de 2,1 M€,
- 15 contrats européens pour un montant de 8,3 M€,
- 4 contrats financés par le PIA3 pour un montant de 1,5 M€,
- 12 contrats financés par divers bailleurs nationaux pour un montant de 1 M€.

Le total de 163,7 M€ de contrats de recherche représente le cumul des contrats contractualisés qui sont ouverts annuellement. Ainsi, en 2023, ce sont 135 nouveaux contrats de recherche, représentant 33,1 M€, qui ont été attribués à l'Université, contre 27,9 M€ en 2022, soit 5,2 M€ de plus et une augmentation de 2 contrats.

Les tableaux ci-dessous présentent l'évolution des attributions des nouveaux contrats de recherche à l'Université depuis 2016.

Nombre de contrats de recherche ouverts annuellement

Nombre de contrats	Années antérieures à 2017	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023
Contrats ANR	17	17	25	26	32	56	56	53
Contrats UE	13	13	17	23	19	6	9	28
Contrats PIA 3	0	0	4	0	3	2	11	9
Contrats Idex	5	5	0	0	0	0	0	0
Autres contrats	45	45	50	44	48	40	61	45
Total	80	80	96	93	102	104	137	135

Ce sont les montants des contrats européens qui augmentent le plus en 2023, avec 28 nouveaux contrats pour 12,4 M€ (contre 9 pour 7 M€ en 2022 soit +5,4 M€). Si le nombre de nouveaux contrats PIA 3 diminue de 2 entre 2022 et 2023, le montant contractuel augmente de 1,4 M€ pour atteindre 8,8 M€. Sur les 9 nouveaux contrats ouverts en 2023, nous pouvons citer le projet Pôle Universitaire Innovation Alsace qui représente un montant contractuel de 4 M€, le projet QuanTEduFrance d'un montant contractuel de 2,7 M€ et le projet PEPR Exa-MA de 1,5 M€. La hausse du nombre des autres contrats est moins forte, passant de + 61 en 2022 à + 45 en 2023, mais leur volume financier ne baisse que de 0,2 M€. Les nouveaux contrats ANR restent à un niveau élevé (+ 53).

Globalement la consommation des AE des contrats de recherche s'élève à 23,3 M€ pour une prévision de 30,9 M€, ce qui représente un taux de consommation de 75,5 %, contre 72,7 % en 2022. Le taux de consommation des CP s'élève à 76,7 % contre 72,6 % en 2022.

Les taux de consommation des AE et des CP par financeurs sont :

Financeurs	Prévisions d'AE	Consommation d'AE	Taux de conso. d'AE	Prévisions de CP	Consommation de CP	Taux de conso. de CP
Contrats ANR	10,12	8,09	80,0%	10,40	8,19	78,8%
Contrats UE	8,47	7,56	89,3%	8,83	7,89	89,4%
Contrats PIA 3	6,49	2,99	46,0%	5,54	2,86	51,6%
Contrats Idex	0,16	0,15	91,1%	0,16	0,14	84,6%
Autres contrats	5,62	4,51	80,3%	5,90	4,58	77,5%
Total (M€)	30,86	23,30	75,5%	30,84	23,66	76,7%

Le taux de réalisation des encaissements sur contrats de recherche s'améliore : il est de 83,9 % (21,1 M€ de réalisation pour une prévision de 25,2 M€) ; il était de 63,1 % en 2022.

✓ Les contrats de formation

Au compte financier 2023, les contrats de formation actifs représentent un montant contractuel de 44,6 M€ qui se détaille en :

- 2,7 M€ (6 %) de contrats financés par les Collectivités Territoriales,
- 9,1 M€ (20 %) de contrats Européens,
- 28,5 M€ (64 %) de contrats PIA 3,
- 4,3 M€ (10 %) financés par divers bailleurs nationaux (ANR, divers établissements publics notamment).

Montant des contrats de formation actifs par millésime

Montants contractuels (M€)	2018	2019	2020	2021	2022	2023	Total
Collectivités Territoriales	0	1	0	1,5	0	0,2	2,7
Financements Européens	0	1,3	0	0,5	3,8	3,5	9,1
Investissements d'Avenir	2,9	8,6	6,6	7,3	0,4	2,7	28,5
Autres	0	0,5	0,1	0,9	0,56	2,23	4,3
Total	2,9	11,4	6,7	10,2	4,76	8,63	44,6

Par rapport au dernier budget actualisé, ce sont 20 nouveaux contrats qui ont été ouverts pour un montant contractuel global de 2,5 M€ :

- 3 contrats Européens pour un montant de 1,1 M€,
- 5 contrats financés par le PIA 3 pour un montant de 0,1 M€,
- 12 contrats financés par divers bailleurs nationaux pour un montant de 1,3 M€.

Le total de 44,6 M€ représente le cumul des contrats qui sont ouverts annuellement. Ainsi, en 2023, ce sont 39 nouveaux contrats de formation qui sont actifs, représentant 8,55 M€, qui ont été attribués à l'Université, contre 4,86 M€ en 2022, soit 3,69 M€ de plus et une augmentation de 10 contrats.

Les tableaux ci-dessous présentent l'évolution des attributions des nouveaux contrats de formation à l'Université depuis 2018.

Nombre de contrats de formation ouverts annuellement

Nombre de contrats	2018	2019	2020	2021	2022	2023
Collectivités Territoriales	0	4	0	4	1	7
Financements Européens	1	4	0	6	11	5
Investissements d'Avenir	1	4	10	6	11	11
Autres	0	6	1	8	6	16
Total	2	18	11	24	29	39

Sur la période 2018-2023, ce sont les contrats d'Investissement d'Avenir qui représentent le montant global le plus important avec 28,5 M€ sur les 44,6 M€. Parmi ces derniers, nous pouvons citer le projet INCLUDE d'un montant de 8,3 M€, le projet OPUS d'un montant de 7 M€ et le projet ECRI+ d'un montant de 3,5 M€.

Concernant les financements européens nous notons une nette augmentation du volume financier en 2022 et 2023 par rapport aux années précédentes. Cette augmentation résulte de l'intégration dans les tableaux des opérations pluriannuelles à partir de 2022 des financements relatifs aux bourses de mobilités étudiantes dans le cadre du programme ERASMUS+.

Globalement, la consommation des AE des contrats de formation en 2023 s'élève à 5,79 M€ pour une prévision de 7,95 M€, ce qui représente un taux de consommation de 72,9%, contre 83,1 % en 2022. Le taux de consommation des CP s'élève à 65,24% contre 73,98% en 2022.

Les taux de consommation des AE et des CP par financeurs sont :

Financeurs	Prévisions d'AE	Consommation d'AE	Taux de conso. d'AE	Prévisions de CP	Consommation de CP	Taux de conso. de CP
Collectivités Territoriales	0,89	0,70	79,2%	1,32	0,80	60,8%
Financements Européens	2,43	1,82	74,9%	2,46	1,78	72,6%
Investissements d'Avenir	3,15	2,36	74,9%	3,30	2,41	72,9%
Autres	1,48	0,91	61,7%	1,52	0,62	40,6%
Total (M€)	7,95	5,79	72,9%	8,60	5,61	65,2%

Le taux de réalisation des encaissements sur contrats de formation s'améliore nettement : il est de 88,3 % (8,4 M€ de réalisation pour une prévision de 9,5 M€) ; il était de 56,2 % en 2022.

3.3.2. Les contrats de Plan Etat-Région

Les contrats de Plan Etat-Région sont suivis en crédits fléchés.

✓ CPER Recherche

6 projets sont ouverts en 2023 au titre du CPER 2021-

2027 :

- CPER RENETE (111 k€ notifiés par l'Etat),
- CPER Alliage (114 k€ notifiés par l'Etat),
- CPER COVD SHS (100 k€ perçus de l'EmS),
- CPER GENI (252 k€ perçus de la région Grand est),
- CPER R-IRM cofinancé par l'Etat, la région, l'EmS et le FEDER (490 k€ perçus en 2023),
- CPER Mat-GE (122 k€ notifiés par la région),

auxquels s'ajoutent la fin des opérations du précédent CPER, I2MT et Alsace-aval-sentinelle.

	AE	CP	RE
CPER RE5 I2MT	0	3 424	0
CPER RE7 ALSACE-AVAL-SENTINELLE	0	0	108 269
CPER RENETE	0	0	0
CPER Alliage	20 101	111 135	0
CPER COVD SHS	0	0	100 000
CPER GENI	0	0	252 000
CPER R-IRM	1 395 000	1 395 000	490 000
CPER MAT-GE	122 000	65 000	36 600
CPER Recherche	1 537 101	1 574 559	986 869

Globalement, la consommation des AE de ces projets s'élève à près de 1,5 M€, ce qui représente un taux de consommation proche de 100 %. Le taux de consommation des CP est de 97 %. Concernant les encaissements, le taux de réalisation est de 90 %.

✓ CPER immobilier

Dans ce cadre, l'établissement assure la maîtrise d'ouvrage de 8 projets immobiliers :

- la construction du CRBS pour un montant de 40,8 M€ financés par le CPER (27,5 M€ au titre de 2007-2013 et 1,1 M€ au titre de 2015-2020), le plan Campus (2,8 M€) et l'établissement (9,3 M€),
- la seconde tranche de restructuration des laboratoires de recherche en chimie au sein de l'Institut Le Bel pour un total de 6 M€ inscrits au CPER 2015-2020,

- le volet immobilier du projet I2MT qui consiste en la réhabilitation de l'Institut de Physique Biologique pour un budget prévisionnel de 2,2 M€ dont 0,7 M€ au titre du CPER, 0,8 M€ de fonds européens, 215 k€ de la part de l'Eurométropole et la Région et 300 k€ d'autofinancement,
- l'aménagement du Campus d'Illkirch pour un budget de 1,6 M€, dont 1,1 M€ au titre du CPER 2015-2020, 0,2 M€ au titre du CPER précédent, 0,3 M€ au titre de la CVEC et 75 k€ au titre du financement du CROUS,
- la faculté de médecine dont le budget s'établit à 33,1 M€ dont 17,1 M€ provenant de l'Etat, 10 M€ de la Région et 6 M€ de l'Eurométropole,
- la seconde tranche du centre européen de science quantique pour un total de 3 M€ financés par le CPER 2021-2027,
- la faculté de chirurgie dentaire pour un total de 1,6 M€ financés par le CPER 2021-2027,
- la rénovation de la faculté dentaire pour un total de 12 M€ financés par le CPER 2021-2027.

Les autorisations d'engagement inscrites au budget actualisé 2023 au titre des CPER Immobilier s'élevaient à 2,8 M€ pour une réalisation à hauteur de 2,4 M€ (soit un taux de consommation de 85 %). Les opérations ayant le plus d'écart avec les prévisions sont l'I2MT (- 0,1 M€), la tranche 2 du CESQ (- 0,1 M€) et la tranche 2 de la restructuration des laboratoires du bâtiment Le Bel (- 0,1 M€). Les crédits de paiement, prévus à hauteur de 3,7 M€, sont finalement consommés pour 4,1 M€, soit un taux d'exécution de près de 108 %. Les recettes encaissables afférentes, qui étaient prévues pour un montant global de 2,5 M€, se sont réalisées à hauteur de 2,8 M€.

	AE	CP	RE
CPER Construction du CRBS	789 083	1 180 693	1 071 260
CPER Rénovation laboratoires Le Bel tranche 2	181 602	226 753	85 000
CPER I2MT réhabilitation secteur recherche IPB	-29 938	153 960	17 500
CPER Parvis de Pharmacie-Campus Illkirch	961 584	1 139 941	280 000
CPER Faculté de Médecine	22 787	59 637	0
CPER Construction CESQ Tranche 2	382 622	1 278 604	1 400 000
CPER Faculté de chirurgie dentaire	20 197	20 197	0
CPER Faculté de pharmacie	25 443	16 265	0
CPER Immobilier	2 353 381	4 076 050	2 853 760
Total CPER Recherche et Immobilier	3 890 482	5 650 609	3 840 629
		Autofinancement	762 772
		SB révisé	-1 047 208

Globalement, les projets inscrits aux contrats de Plan Etat-Région (recherche et immobilier) génèrent un solde budgétaire négatif de - 1,8 M€. Compte-tenu de l'autofinancement apporté sur les crédits globalisés de 0,8 M€, il est révisé à - 1 M€ correspondant à un prélèvement sur la trésorerie fléchée.

3.3.3. L'Opération Campus

Le total des **autorisations d'engagement** ouvertes en 2023 au titre de l'Opération Campus s'élève à 13,8 M€. La consommation d'AE traduisant les engagements juridiques pris dans l'exercice s'établit globalement à **11,2 M€**, soit un taux d'exécution de 81 %.

Le tableau suivant présente la consommation des AE et les taux d'exécution par enveloppe.

AE	Prévision 2023	Conso 2023	Taux d'exécution
Investissement	6 908 150	5 736 293	83%
Fonctionnement	6 228 304	4 797 319	77%
Masse salariale	668 591	696 673	104%
Total DPC	13 805 045	11 230 286	81%

Au total, près de 2,6 M€ d'AE restent non engagées à la clôture et seront reportées sur les exercices ultérieurs. Les écarts de consommation concernent principalement :

- le Studium pour – 0,6 M€,
- Isis Data center -0,3 M€,
- le Centre sportif pour – 0,2 M€,
- la Manufacture – 0,1 M€.

Les engagements juridiques pris en 2023 sont déclinés par opérations.

Opérations	Conso AE 2023	Part de l'opération
Foncier hôpital	2 820 186	25%
Musée zoologique	1 524 407	14%
G2EI Manufacture	1 088 616	10%
Studium	693 416	6%
Patio	664 345	6%
Centre sportif	644 635	6%
Autres opérations	3 794 681	34%
Total	11 230 286	100%

Les **crédits de paiement** ouverts au budget actualisé 2023 se montent à 33,7 M€. Les paiements se sont élevés à **24,5 M€**.

Le tableau suivant présente la consommation des CP et les taux d'exécution par enveloppe.

CP	Prévision 2023	Conso 2023	Taux d'exécution
Investissement	26 514 633	19 039 577	72%
Fonctionnement	6 551 036	4 725 216	72%
Masse salariale	668 591	696 673	104%
Total DPC	33 734 260	24 461 466	73%

Au total, près de 9,3 M€ de CP restent non décaissés à la clôture et seront reportés sur les exercices ultérieurs.

Le taux d'exécution est globalement de 73 %, dont 72 % en investissement et en fonctionnement et 104 % en masse salariale.

Les écarts de consommation concernent principalement :

- le rénovation de géologie -2,3 M€
- la rénovation du Patio pour - 2,1 M€,
- le planétarium -0,8 M€,
- G2EI Manufacture pour - 0,6 M€,
- Le centre sportif -0,5 M€,
- La rénovation énergétique Maths -0,5 M€,
- L'INSA -0,5 M€.

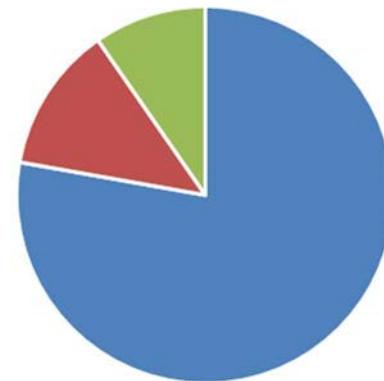
Les opérations pour lesquelles les paiements sont les plus importants sont présentés dans le tableau suivant.

Opérations	Conso CP 2023	Part de l'opération
Musée zoologique	4 289 800	18%
Centre sportif	4 027 846	16%
G2EI Manufacture	3 409 504	14%
Foncier Hôpital	2 820 186	12%
Planétarium	2 395 714	10%
Rénovation Maths	2 374 466	10%
Autres opérations	5 143 951	21%
Total	24 461 466	100%

Les **recettes encaissables** prévues se montent à 16,4 M€. Les encaissements de l'exercice se sont élevés à 17 M€, soit un taux d'exécution de 104 %.

- Les revenus annuels de la dotation non consomptible (DNC) Campus prévus à hauteur de 15,1 M€ sont intégralement perçus, le calendrier des versements des revenus de la dotation pour une année civile comprenant le 4^{ème} trimestre N-1 et les trois premiers trimestres N.
- Les versements apportés par les collectivités locales (Région, Conseil Départemental, Eurométropole) s'élèvent à 1,9 M€.
- Les versements des soldes des financements ANR se montent à 20 k€.

Sources de financement 2023



■ Revenus de la dotation ■ Autofinancement ■ Revenus des bailleurs

Compte-tenu des recettes encaissables, de l'autofinancement apporté par l'établissement pour un montant net de près de 2,5 M€ et de la sous-consommation des CP, le solde budgétaire révisé dégagé est ainsi négatif de – 4,9 M€, ce qui traduit un prélèvement sur la trésorerie apportée par les emprunts tirés les années précédentes.

Le tableau ci-dessous retrace le solde budgétaire annuel de l'opération Campus.

Opérations fléchées	Campus
Recettes fléchées	17 027 425
Crédits paiement fléchés	24 461 466
SB Fléché	-7 434 041
Autofinancement s/ recettes annuelles	1 506 220
Autofinancement sur FDR	1 034 000
SB Fléché révisé	-4 893 821

L'autofinancement concerne les opérations centre sportif (2 M€ dont 1,5 M€ sur fonds CVEC), la rénovation du bâtiment maths (420 k€) et le Studium (109 k€).

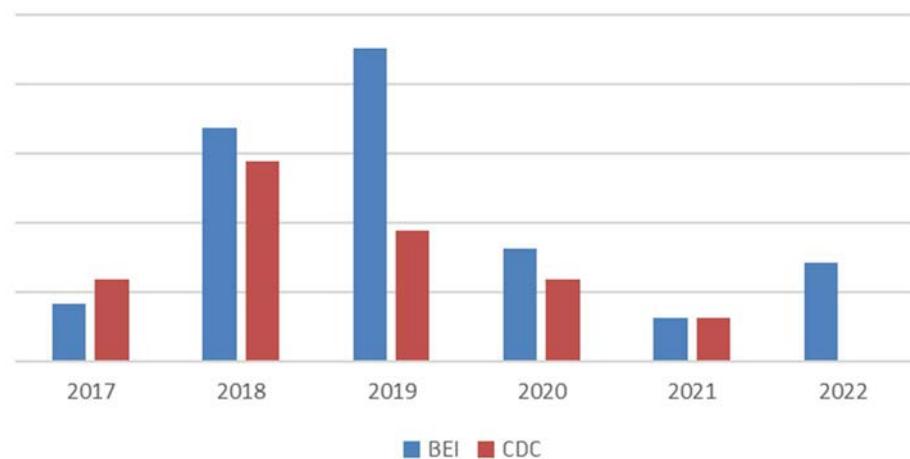
L'emprunt

Afin de faire face aux besoins de trésorerie générés par l'Opération Campus, des tirages d'emprunts ont été effectués auprès de deux partenaires financiers que sont la Banque européenne d'investissement (BEI) et la Caisse des dépôts et consignations (CDC). Le montant de ces tirages a été déterminé sur la base d'un modèle financier qui prend en compte les besoins de décaissements théoriques (liés aux montants et aux calendriers des opérations) d'une part et les ressources relatives à l'Opération Campus d'autre part afin d'optimiser les emprunts à réaliser.

Rappelons que l'université a emprunté 100,759 M€ à fin 2023 (dont 11,9 M€ au titre des prêts à taux zéro). Les contrats de prêt étant échus, aucun tirage n'a été effectué en 2023.

Le remboursement en capital effectué au cours de l'année s'est élevé à 3,7 M€ et les intérêts d'emprunt à 1,2 M€.

Evolution de l'emprunt



3.3.4. Les autres opérations pluriannuelles

✓ Les autres opérations immobilières et d'équipement

Elles comprennent :

- les actions spécifiques de mise en sécurité et en accessibilité financées par l'Etat et, selon les cas, abondées par l'établissement,
- les opérations immobilières, soit autofinancées et inscrites au Programme Pluriannuel d'Investissement (PPI) de l'établissement, soit bénéficiant de financements spécifiques,
- les premiers équipements, autofinancés au PPI et/ou disposant de financements dédiés.

Ces opérations se montent globalement à 40,3 M€.

En 2023, ce sont 9,8 M€ d'engagements qui étaient prévus pour ces opérations dont 0,2 M€ au titre de dépenses de 1^{er} équipement. Au final, les AE consommées s'élèvent à 8,5 M€ (soit un taux de consommation de 87 %).

Concernant les décaissements, ils se sont élevés à 5,9 M€ pour une prévision de 8,9 M€, soit un taux de consommation inférieur à 70 %, mais qui s'explique également par le report des dépenses de l'amphithéâtre Pasteur de la faculté de pharmacie (- 0,6 M€) et par une sous-consommation sur les projets de l'amphithéâtre Ourisson (- 0,2 M€), de remplacement des fenêtres de l'aile A de pharmacie (- 0,2 M€) et les travaux de l'IUT d'Illkirch (- 0,2 M€).

Les encaissements, évalués à un montant de 3,3 M€, sont réalisés à hauteur de 4 M€, l'écart étant lié à un encaissement plus important pour la mise en sécurité du bâtiment anatomie (+0,45 M€) et la mise aux normes incendie de l'ECPM (+0,2 M€).

Compte tenu de ces éléments, le solde budgétaire annuel est négatif de 1,9 M€ correspondant au financement sur le fonds de roulement.

✓ **Les opérations en matière informatique et numérique**

Les projets d'investissements pluriannuels informatiques et numériques recouvrent :

- le renouvellement des équipements des réseaux Osiris et Rarest (1,5 M€),
- les équipements du datacentre (4,8 M€),
- les premiers équipements informatiques liés aux opérations de construction et/ou de rénovation immobilières (0,6 M€),
- différents projets d'infrastructure (téléphonie, câblage, fibre, wifi), de jouvence de matériels et projets numériques portés par la Dnum ou par des composantes (pour un total de 2 M€).

Ces opérations se chiffrent globalement à 8,9 M€, en grande partie autofinancés (8,6 M€ sur fonds de roulement, inscrits au PPI autofinancé).

Les AE consommées se montent à 238 k€ pour un taux d'exécution de 58 % expliqué essentiellement par la sous-consommation de l'opération relative aux équipements informatiques de l'INSPE Meinau. Concernant les CP décaissés pour 1,2 M€, le taux de consommation de 89 % s'explique principalement par la sous-consommation de l'extension de la couverture WIFI sur le Campus (- 0,1 M€).

3.4. Focus sur les achats

3.4.1. La politique des achats en 2023

Méthodologie d'analyse 2023

Les montants de dépenses indiqués dans cette partie concernent l'ensemble de l'université. Ils correspondent aux **bons de commande facturés hors taxes** et sont obtenus à partir des requêtes Business Object sur SIFAC¹. Ces achats sont regroupés selon la nomenclature d'achat (les groupes de marchandises) afin de procéder aux analyses et d'élaborer les tableaux suivants. Au regard de l'exercice 2023, les 3 exercices précédents sont reportés afin de pouvoir mesurer l'évolution des indicateurs.

L'organisation des achats

La réglementation des achats publics distingue principalement deux acteurs : les acheteurs et les prescripteurs. A l'Université de Strasbourg, le rôle d'acheteur est assuré par le Département des Achats et des Marchés (DAM), rattaché à la Direction des Finances, et par le Département des Contrats Immobiliers (DCI), rattaché à la Direction du Patrimoine Immobilier.

- ✓ Le **Département des Achats et des Marchés** (DAM) a pour mission, d'une part, la rédaction des marchés en fournitures et services dont le montant est supérieur ou égal à 90 000 € HT et d'autre part, d'accompagner toutes les structures de l'établissement dans la passation de leurs propres contrats et achats, à l'exception de ceux relatifs au domaine immobilier.
- ✓ Le **Département des Contrats Immobiliers** (DCI) a la responsabilité des contrats afférents au domaine immobilier de l'université à savoir les marchés et les contrats qui portent sur les travaux publics, les prestations intellectuelles (architectes), les services et les fournitures qui ont pour objet l'immobilier.

¹ En raison d'une mise à jour de la requête permettant d'extraire la base de données du système d'information financier, les montants des années 2020, 2021 et 2022 sont modifiés marginalement par rapport aux données présentées au sein des comptes financiers des exercices précédents.

Données Achats clés en 2023

+22% de dépenses achats

108,5 M€ en 2023

vs 88,5 M€ en 2022

La dépense fournisseurs 2023 a dépassé le niveau pré-crise de 2019 (96 M€).

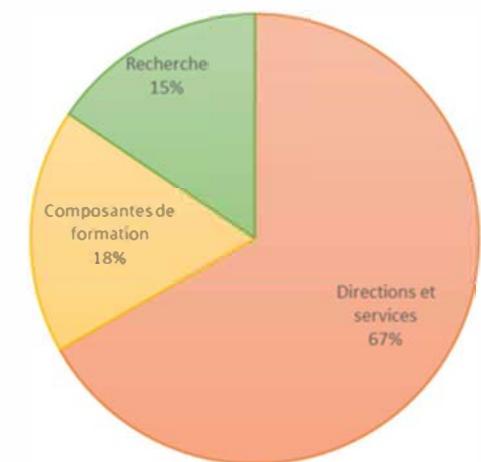
+2,5% de couverture achats

74,4% en 2023

vs 72,6% en 2022

28 M€ « hors marché en 2023 ». Top 4 : MOE, évènementiel, formations et restaurants

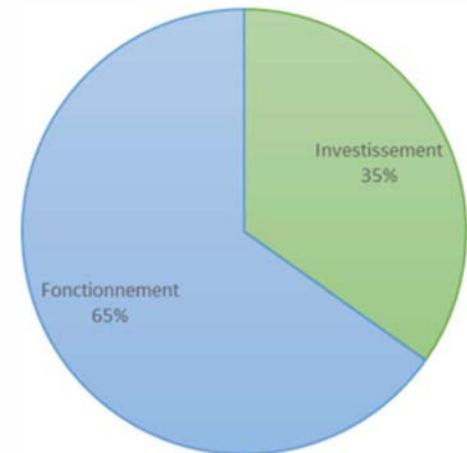
Entités consommatrices



Dépense 2023 par catégorie d'achat, et évolution vs 2022

Patrimoine - Immobilier - Fluides	56 M€	30,1%
Prestations intellectuelles, comm., IT, transports	23 M€	9,3%
Moyens généraux et fournitures	16 M€	1,7%
Recherche - achats scientifiques	14 M€	51,9%

35% d'investissement



Le tableau ci-dessous synthétise les procédures et les responsabilités relatives aux achats en 2023.

Procédure à appliquer	Seuils	Signataire
Achat libre dans le respect des principes de la commande publique et de la politique d'achat de l'Université	< 40 000€ HT	Directeur de service, de composante et d'unité
Mise en ligne de la procédure sur le profil d'acheteur de l'Université : www.marches-publics.gouv.fr	≥ 40 000€ HT < 90 000€ HT	Directeur de service, de composante et d'unité
Procédure mise en œuvre par le DAM ou le DCI	≥ 90 000€ HT	Président de l'université

La taille de l'Université de Strasbourg, son organisation, ses spécificités, sa pluridisciplinarité, le contexte financier contraint actuel et la structuration des achats rendent nécessaire la mise en œuvre d'une politique d'achat adaptée. Ainsi, l'achat doit être accessible pour les composantes, les unités de recherche et les services de l'université, lisible par les sociétés, sécurisé par un dispositif de contrôle interne et souple par les outils proposés. Les achats rendus possibles au travers des marchés doivent répondre aux besoins exprimés par les utilisateurs de l'établissement. La fonction achat a pour but de dynamiser les investissements stratégiques et d'optimiser le fonctionnement de l'établissement tout en permettant le respect du cadre réglementaire relatif à la commande publique.

A ce titre, le décret n° 2016-247 du 3 mars 2016, créant la direction des achats de l'Etat et relatif à la gouvernance des achats de l'Etat, impose à la fonction achat de veiller au respect de la politique des achats de l'Etat et de s'assurer que les achats de l'établissement soient effectués dans les **conditions économiquement les plus avantageuses**, qu'ils respectent les **objectifs de développement durable et social** (intégration de clauses sociales et environnementales dans les marchés), qu'ils soient réalisés dans des conditions facilitant **l'accès des petites et moyennes entreprises** à la commande publique et qu'ils contribuent à la **diffusion de l'innovation**.

Les objectifs fixés par la Direction des achats de l'Etat, concernant la politique des achats de l'Etat, des établissements publics et des organismes de l'Etat, constituent la feuille de route de l'université en matière de politique achat.

La politique des achats :

- ✓ doit permettre de répondre aux **enjeux opérationnels** de la commande publique (répondre aux besoins des services publics : qualité/disponibilité) ;
- ✓ en assurant la **sécurité juridique** des procédures d'achat ;
- ✓ et en répondant à **trois grands objectifs stratégiques** :

Objectif 1 : Performance économique

- Réaliser plus de **2 % de gains achats** par rapport au total des achats de l'établissement.
- En complément, respecter les politiques de consommation définies sur certains sujets comme la **réduction des frais de déplacement** (de 20 % en 2024 par rapport à 2019 puis de 30 % en 2027) et le dispositif de contrôle et de suivi des **prestations intellectuelles** (circulaire Matignon janvier 2022).

Objectif 2 : Performance environnementale

- Mettre en œuvre les actions relatives aux achats de la circulaire du 21 novembre 2023 « Engagements pour la transformation écologique de l'Etat », dans le cadre des plans ministériels associant les établissements sous tutelle, dont :
 - la **sobriété énergétique** (baisse de 10 % des consommations des bâtiments tertiaires en 2024 par rapport à 2022, puis de 25 % en 2027) ;
 - la **réduction des déplacements en avion** (de 20 % en 2024 par rapport à 2019 puis de 30 % en 2027) ;
 - le verdissement de la flotte automobile.
- Engager la systématisation de **critères environnementaux** dans les marchés, en préparation de l'échéance 2026 de la **loi climat et résilience** (3 considérations environnementales).
- Organiser l'appui aux acheteurs pour faciliter l'atteinte de ces objectifs (dont les formations à l'achat durable).

Objectif 3 : Impact de l'achat public sur les filières économiques

- Orienter l'achat public vers les **PME**.
- Développer **l'achat innovant** dans le cadre de la politique gouvernementale « Orienter la politique des achats de l'Etat vers l'**innovation et les filières françaises et européennes** » : définition de stratégies d'achat sur des secteurs prioritaires et mise en œuvre de celles-ci (ces stratégies seront diffusées progressivement ; les modalités d'application aux établissements publics seront précisées ultérieurement).
- Développer les **considérations sociales dans les marchés**.

La mise en œuvre de ces objectifs au sein de l'université est retracée dans les indicateurs présentés.

Par ailleurs, les achats transversaux de l'université continuent à être mutualisés et font l'objet de marchés publics qui s'imposent à tous les acteurs de l'établissement. La dynamique de mutualisation des procédures avec d'autres établissements (INSA, UHA, UL, ENSAS, BNU, CNRS, ...) et centrales d'achats (UNIHA, UGAP, CAIH, CNRS, AMUE principalement) s'est poursuivie en 2023 : les logiciels (Groupe National Logiciels du MESRI), l'acquisition de matériels scientifiques et d'un IRM 3T (RESAH : réseau des acheteurs hospitaliers), la fourniture, l'intégration et la maintenance de matériels et solutions informatiques sécurisés (CAIH : centrale d'achat de l'informatique hospitalière), les prestations en sécurité des systèmes d'information (Ministère de l'économie et des finances), l'acquisition d'équipements de simulation en médecine (Université de Reims Champagne Ardennes) sont autant d'exemples de mutualisation et d'optimisation des achats.

Le recours aux centrales d'achats et aux mutualisations peut être, au cas par cas, susceptible d'apporter une forte plus-value pour l'université, notamment en matière de sécurisation de projet et de recours à des expertises techniques ou d'ingénierie contractuelle externe, mais également en termes d'optimisation des délais et des ressources allouées au projet d'achat. Dans le cadre du recours à une centrale d'achat, l'acte d'achat est plus rapide, la procédure de passation de la consultation ayant été réalisée par l'opérateur, il s'agit pour l'université de réaliser un bon de commande ou un marché subséquent, ce qui entraîne une mobilisation moindre des acteurs de l'achat et réduit les risques sur le projet par évitement d'éventuels recours ou non-aboutissement de procédure. Le recours à la centrale d'achat de l'AMUE permet également, par exemple, de bénéficier d'une optimisation contractuelle liée à la massification sur des marchés tels que MATINFO ou SIFAC.

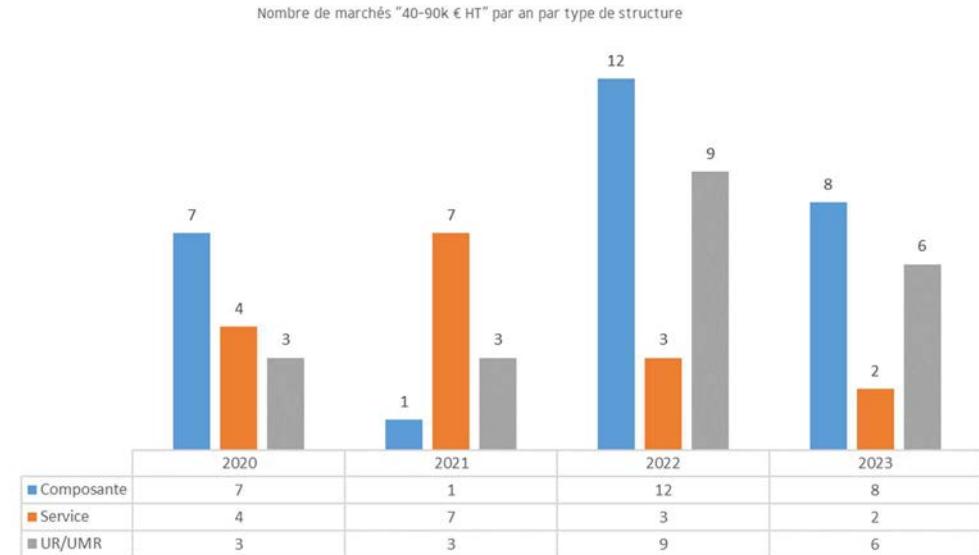
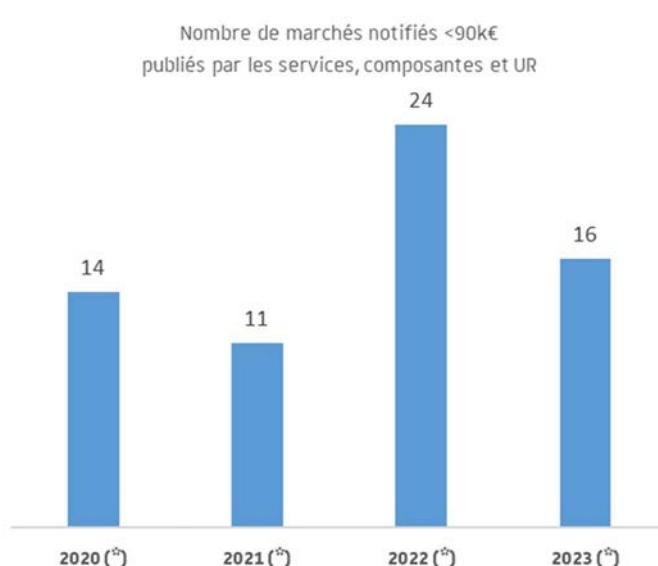
L'université poursuit la différentiation stratégique de sa politique d'achat. Les achats cœur de métier sont, de ce fait, gérés directement par les composantes, unités de recherche et services dans la limite des délégations en vigueur, ce qui peut expliquer un taux de couverture par marché relativement bas sur certaines familles. Cette organisation responsabilise le service prescripteur puisque chaque directeur est signataire de ces marchés (dans la limite de 90 000€ HT). Les structures sont également responsables des achats dont le montant est inférieur à 40 000€ HT.

Enfin, différents outils sont mis à la disposition des structures internes de l'université pour réussir et sécuriser leurs achats : politique d'achat de l'établissement et politiques de consommations associées, page ERNEST dédiée aux achats, contrathèque « Info-achats » sur la GED de l'université, fiches de procédures et contrats type, dépêche de l'achat, guides de bonnes pratiques, nomenclature, formation continue sur les achats et les marchés publics et conseils. L'accompagnement des prescripteurs de l'établissement s'est poursuivi en 2023 pour contribuer à une gestion harmonieuse des deniers de l'établissement.

3.4.2. Statistiques sur les procédures, avenants et commissions

Le nombre de procédures <90k€ HT relevant de la responsabilité des ordonnateurs secondaires, notifiées en 2023

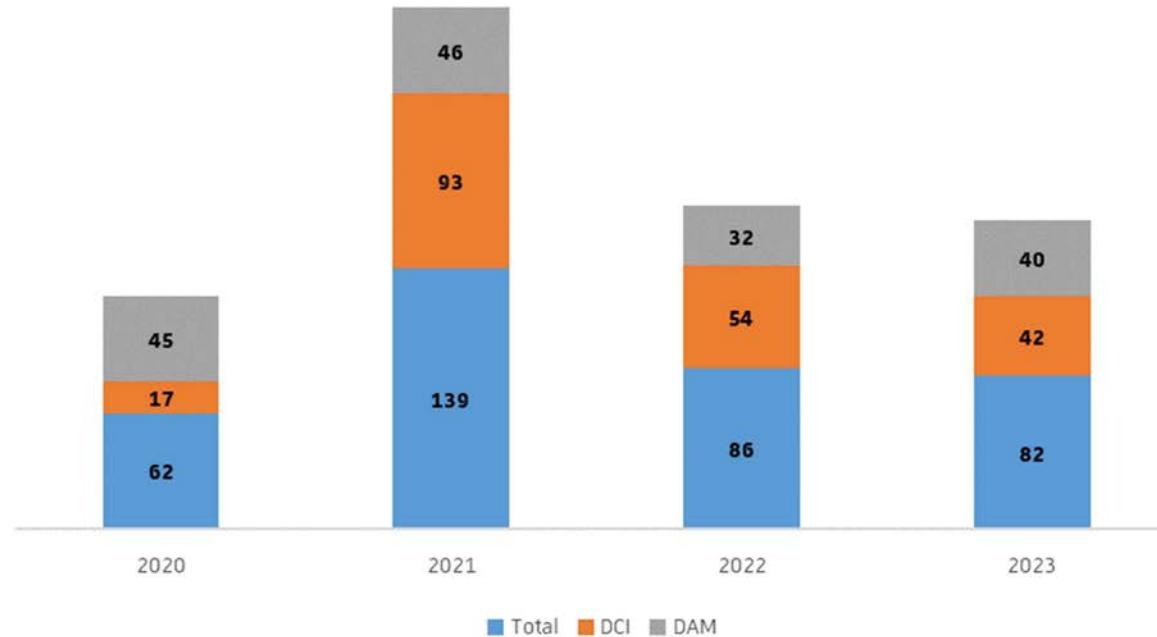
- ✓ chaque structure est responsable de la passation des achats inférieurs à 90 k€ HT. Depuis le 1^{er} février 2021, les procédures sont mises en ligne par chaque composante, unité de recherche ou service sur le profil acheteur PLACE.
- ✓ L'accompagnement et le contrôle relatifs aux annonces des consultations gérées par les composantes, unités de recherche et services se sont poursuivies par le département achats marchés contribuant ainsi à une optimisation des achats par l'incitation à la négociation et au sourcing d'une part et par un niveau plus performant de précision de cahiers des charges parfois trop succincts voire trop détaillés d'autre part. Il se traduit par la réalisation de gains intéressants pour ces structures internes (gain d'une année de maintenance supplémentaire pour des équipements scientifiques, réduction des prix par la négociation, etc.).
- ✓ En 2023, on dénombre un total de 16 marchés notifiés² pour un montant total de 828 941€ HT.



En 2023, 16 procédures dont le montant est < 90 k€ HT ont été notifiées en direct par les composantes, unités de recherche et services.

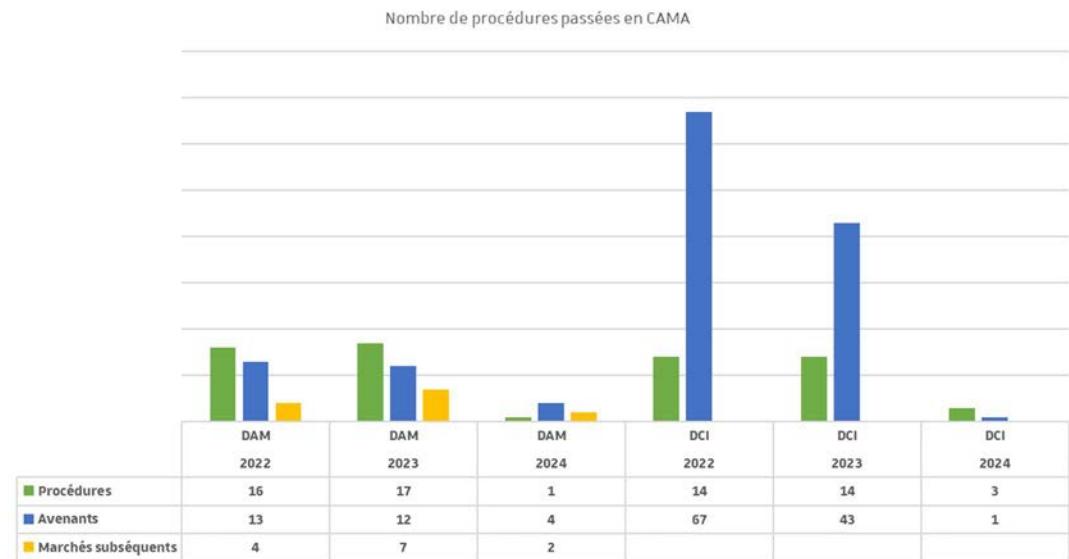
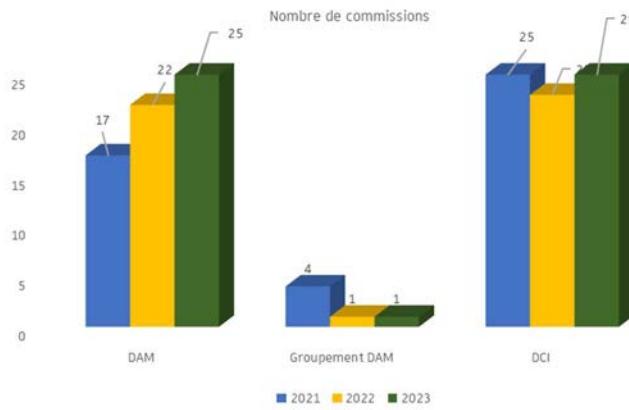
² Sont pris en compte les marchés notifiés liés à une consultation d'un montant compris entre 40 et 90k€ HT relevant de la responsabilité des ordonnateurs secondaires.

Le nombre de marchés (lots) notifiés >90k€ HT (périmètre établissement)



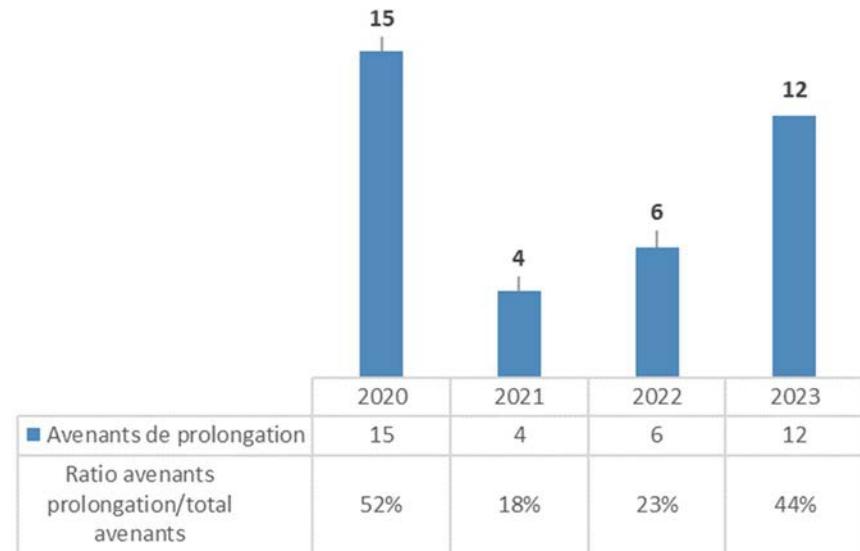
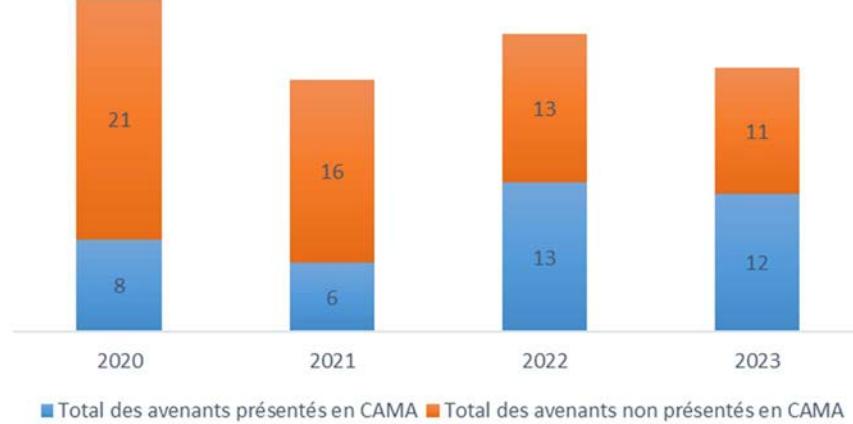
Commissions d'attribution des marchés et avenants

La commission d'attribution des marchés et avenants (CAMA) est compétente pour les marchés dépassant 90 000€ HT. Une commission se tient également pour les procédures passées en groupement de commandes. Cette commission émet un avis avant la signature du marché par le président.



En 2023, le DAM a été présent dans 26 commissions (25 CAMA et 1 commission en groupement, pour la présentation de 37 dossiers), le DCI a été présent dans 25 commissions (CAMA).

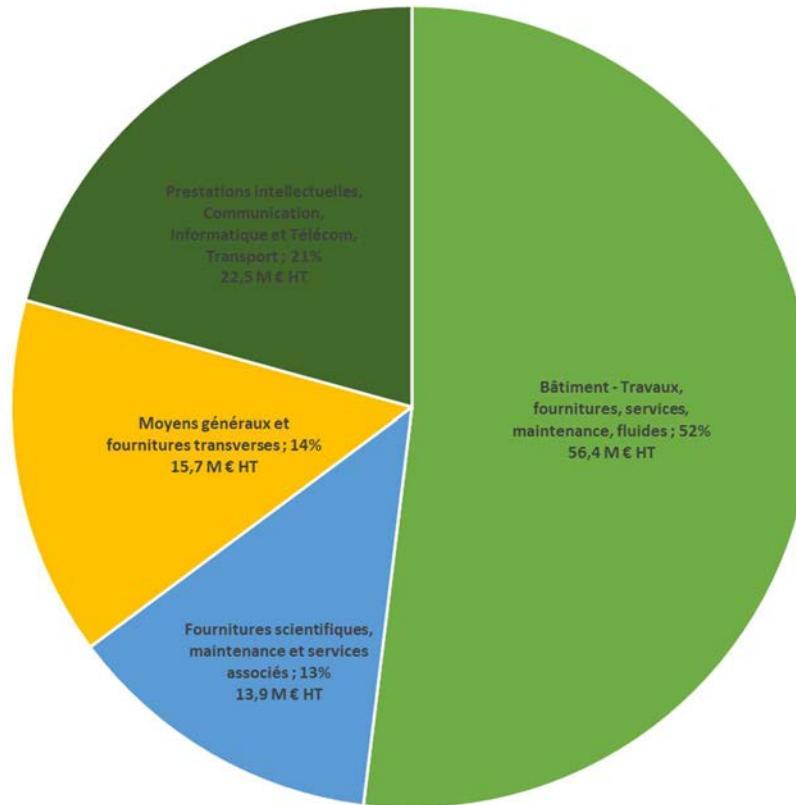
Volume des avenants passés par le DAM



Les données ne sont pas disponibles pour le département des contrats immobiliers.

3.4.3. L'évolution des achats de 2020 à 2023 et ratios

Répartition de la dépense par catégorie d'achat³ en 2023 (108,64 M€ HT)

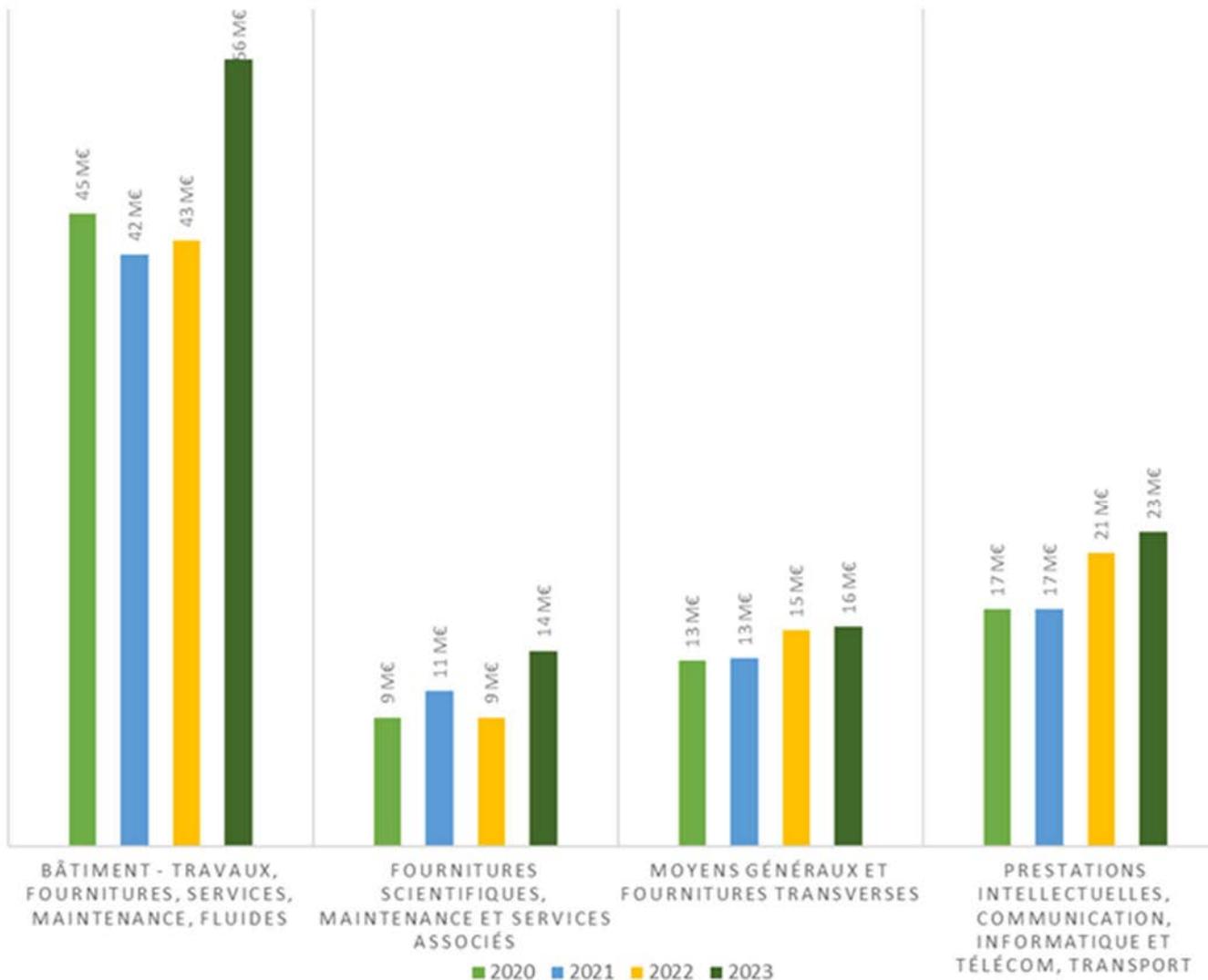


³ Les catégories sont issues de la nomenclature d'achat de l'Université :

- Bâtiment - travaux, fournitures, services, maintenance, fluides : codes NACRES : BA, BD, BE, BF
- Fournitures Scientifiques, maintenance et services associés : codes NACRES : G, H, J, K, L, M, N, O, P, Q, S, T, U, V, W
- Moyens Généraux et Fournitures transverses : codes NACRES : A, BB, BC, CE, CF, CG, CI, F, R
- Prestations Intellectuelles, Communication, Informatique et Télécom, Transport : codes NACRES : CA, CB, CC, CD, CH, D, E, I
- Dépense hors achats : code NACRES X (ces dépenses ne sont pas représentées sur ce graphique)

Evolution et ventilation de la dépense par segment d'achat

Le graphique ci-dessous représente le montant des factures (€ HT) par segment d'achat sur les exercices 2020, 2021, 2022 et 2023.



Cartographie de la dépense par domaine d'achat

Le CAA (chiffre d'affaires achat) de chaque domaine d'achat est indiqué pour 2023, et en cumulé sur 4 ans entre 2020 et 2023 (montants facturés, en € HT).

La barre de donnée (bleue) met en valeur les dépenses les plus importantes (max. au 90% centile). Le taux de couverture achat indique la part de la dépense engagée sur un marché public. La barre de donnée (verte) met en valeur le taux de dépense « en marché », en pourcentage.

Désignation Thème	Désignation Domaine d'Achat	2023		Dépense cumulée sur 4 ans 2020-2023	
		CAA (€ HT)	Couv. HA (%)	CAA (€ HT)	Couv. HA (%)
A APPROVISIONNEMENTS GENERAUX	AA ALIMENTATION - RESTAURATION - HOTELLERIE	2 456 305 €	32%	6 661 439 €	31%
	AB BUREAU (HORS INFORMATIQUE)	941 618 €	64%	3 463 398 €	78%
	AC IMPRESSION-REPROGRAPHIE	848 161 €	80%	3 344 603 €	82%
	AD PARC DE VEHICULES	269 468 €	39%	928 128 €	52%
	AE ACTIVITES SPORTIVES, MUSICALES ET RECREATIVES	470 340 €	5%	1 522 526 €	7%
	AF AUTRES APPROVISIONNEMENTS GENERAUX	355 486 €	28%	1 343 780 €	32%
B BATIMENTS - INFRASTRUCTURES - ESPACES VERTS	BA FLUIDES ET COMBUSTIBLES	23 751 949 €	81%	50 819 837 €	69%
	BB FOURNITURES, EQUIPEMENTS ET SERVICES POUR L'ENTRETIEN DES LOCAUX ET L'HYGIENE	3 920 600 €	91%	14 401 673 €	90%
	BC AUTRES SERVICES AUX BATIMENTS	1 124 308 €	97%	4 038 346 €	94%
	BD FOURNITURES ET MATERIEL POUR LA CONSTRUCTION, L'AMENAGEMENT, L'EQUIPEMENT ET L'ENTRETIEN DES ESPACES VERTS	1 076 621 €	50%	3 965 587 €	50%
	BE TRAVAUX D'AMENAGEMENT ET DE MAINTENANCE DES BATIMENTS	9 336 148 €	87%	33 066 155 €	90%
	BF TRAVAUX DE CONSTRUCTION ET SERVICES CONNEXES	22 256 550 €	92%	99 742 283 €	96%
C COMMUNICATION - CULTURE - DOCUMENTATION	BG ESPACES VERTS	694 795 €	85%	1 841 332 €	76%
	CA COMMUNICATION : CONCEPTION, EDITION, IMPRESSION	699 114 €	18%	3 205 847 €	22%
	CB COMMUNICATION : COMMUNICATION EVENEMENTIELLE ET INSTITUTIONNELLE	2 126 864 €	18%	6 168 093 €	17%
	CC COMMUNICATION : SERVICES POUR LA COMMUNICATION	444 064 €	52%	2 634 483 €	51%
	CD CULTURE ET COLLECTIONS DE MUSEE	639 350 €	24%	1 495 108 €	12%
	CE DOCUMENTATION : DOCUMENTS	3 368 071 €	91%	13 310 688 €	81%
D TRANSPORT ET HEBERGEMENT DES PERSONNES	CF DOCUMENTATION : ARCHIVES	10 365 €	2%	30 267 €	1%
	CG DOCUMENTATION : BIBLIOTHEQUES ET MAGASINS D'ARCHIVES	101 603 €	79%	1 401 538 €	85%
	CH DOCUMENTATION : SYSTEMES D'INFORMATION DOCUMENTAIRE ET D'ARCHIVAGE	115 368 €	9%	392 736 €	36%
	CI DOCUMENTATION : SERVICES DE GESTION DOCUMENTAIRE ET D'ARCHIVAGE	62 531 €	0%	324 028 €	14%
E ETUDES - CONSEILS - ASSURANCES - RESSOURCES HUMAINES	DA TRANSPORT DES PERSONNES	2 469 846 €	95%	6 133 578 €	91%
	DB HEBERGEMENT DES PERSONNES (HORS EVENEMENTIEL)	1 348 156 €	38%	3 177 958 €	33%
	DC SERVICES AUXILIAIRES AUX TRANSPORTS ET A L'HEBERGEMENT DE PERSONNES	45 778 €	80%	258 041 €	96%
F FRET / EXPEDITION / TRANSPORT / DEMENAGEMENT	EA ASSURANCES ET SERVICES EN ASSURANCE	216 936 €	18%	831 373 €	30%
	EB SERVICES D'ETUDES, ASSISTANCES ET CONSEILS	638 072 €	30%	2 395 669 €	28%
	EC FORMATIONS ET GESTION DES RESSOURCES HUMAINES	2 170 449 €	20%	6 634 160 €	18%
	ED PRESTATIONS DOMAINE VALORISATION / TRANSFERT DE TECHNOLOGIES	104 691 €	0%	276 419 €	0%
F FRET / EXPEDITION / TRANSPORT / DEMENAGEMENT	EE FORMATION ET CERTIFICATION DES ETUDIANTS	76 661 €	27%	245 496 €	68%
	FA FOURNITURES, CONSOMMABLES ET PETITS EQUIPEMENTS POUR LE TRANSPORT DE MARCHANDISES ET SERVICES D'EXPEDITION DU COURRIER	44 214 €	11%	259 276 €	5%
	FB SERVICES D'EXPEDITION DU COURRIER ET SERVICES CONNEXES	339 641 €	1%	1 540 090 €	0%
	FC SERVICES D'EXPEDITION/TRANSPORT DE MARCHANDISES	79 885 €	0%	275 297 €	1%
	FD SERVICES DE DEPLACEMENT ET D'ENTREPOSAGE DE MARCHANDISES	165 848 €	75%	1 414 972 €	77%

Rapport de gestion

Désignation Thème	Désignation Domaine d'Achat	2023		Dépense cumulée sur 4 ans 2020-2023	
		CAA (€ HT)	Couv. HA (%)	CAA (€ HT)	Couv. HA (%)
G GAZ DE LABORATOIRE OU D'ATELIER - CRYOGENIE	GA GAZ DE LABORATOIRE OU D'ATELIER - CRYOGENIE : CONSUMMABLES	317 600 €	98%	1 281 184 €	85%
	GB GAZ DE LABORATOIRE OU D'ATELIER : MATERIEL DE GENERATION, STOCKAGE, DISTRIBUTION ET ANALYSE	69 317 €	0%	590 005 €	27%
	GC GAZ DE LABORATOIRE OU D'ATELIER - CRYOGENIE : REPARATION ET MAINTENANCE DES EQUIPEMENTS	17 698 €	0%	88 844 €	0%
H SANTE ET SECURITE AU TRAVAIL	HA SECURITE AU TRAVAIL : CONSUMMABLES ET EQUIPEMENTS DE PROTECTION INDIVIDUELS ET COLLECTIFS	204 767 €	19%	1 758 674 €	33%
	HB SECURITE AU TRAVAIL : REPARATION, MAINTENANCE ET VERIFICATION DES EQUIPEMENTS DE SANTE ET SECURITE	36 890 €	0%	83 462 €	5%
	HC SECURITE AU TRAVAIL : SERVICES	40 858 €	0%	140 037 €	0%
I INFORMATIQUE - TELECOMMUNICATIONS - AUDIOVISUEL	IA INFORMATIQUE : EQUIPEMENTS, CONSUMMABLES ET PIECES DETACHEES POUR L'INFORMATIQUE	5 146 576 €	95%	20 456 642 €	96%
	IB INFORMATIQUE : LOGICIELS STANDARDS ET SPECIFIQUES	2 794 552 €	62%	10 475 016 €	60%
	IC INFORMATIQUE : MAINTENANCE, ENTRETIEN ET REPARATION DES EQUIPEMENTS INFORMATIQUES	134 993 €	34%	1 008 956 €	59%
	ID INFORMATIQUE : SERVICES	419 665 €	62%	1 834 519 €	63%
	IE AUDIOVISUEL : EQUIPEMENTS, CONSUMMABLES ET PIECES DETACHEES	2 103 238 €	95%	4 965 854 €	92%
	IF AUDIOVISUEL : MAINTENANCE, ENTRETIEN ET REPARATION DES EQUIPEMENTS AUDIOVISUELS	191 246 €	90%	577 605 €	93%
	IG TELECOMMUNICATIONS : MATERIEL ET GROS EQUIPEMENTS DE TELECOMMUNICATION	67 837 €	64%	251 725 €	65%
	IH TELECOMMUNICATIONS : MAINTENANCE, ENTRETIEN ET REPARATION DES EQUIPEMENTS	6 490 €	0%	260 060 €	90%
	II TELECOMMUNICATIONS : SERVICES	309 338 €	83%	2 158 423 €	89%
J AMENAGEMENT ET MOBILIER DE LABORATOIRE	JA AMENAGEMENT ET MOBILIER DE LABORATOIRE ET DE SALLE DE TP	66 437 €	9%	693 173 €	58%
	JB REPARATION ET MAINTENANCE DES EQUIPEMENTS DE TRAITEMENT DE L'AIR ET DE L'EAU	90 153 €	1%	257 863 €	0%
K ELEVAGE ET EXPERIMENTATION ANIMALE	KA ANIMAUX	175 940 €	89%	315 791 €	62%
	KB ALIMENTATION POUR ANIMAUX	21 038 €	82%	117 566 €	38%
	KC EQUIPEMENTS ET CONSUMMABLES POUR LES MILIEUX ANIMALIERS	223 963 €	35%	1 484 189 €	78%
	KD EXPERIMENTATION ANIMALE : MOLECULES, PRODUITS ET CONSUMMABLES DE SOIN	8 578 €	2%	25 500 €	1%
	KE MATERIELS ET CONSUMMABLES DE LABORATOIRE D'EXPERIMENTATION ANIMALE	53 474 €	1%	640 732 €	61%
	KF ELEVAGE ET EXPERIMENTATION ANIMALE : MAINTENANCE ET REPARATION DES EQUIPEMENTS	86 453 €	0%	108 209 €	0%
L MEDICAL	KG ELEVAGE - EXPERIMENTATION ET CONSERVATION ANIMALE : SERVICES	98 152 €	52%	348 793 €	16%
	LA MEDICAL : MEDICAMENTS, VACCINS ET PRODUITS D'ORIGINE HUMAINE	13 804 €	0%	55 371 €	0%
	LB MEDICAL : EQUIPEMENTS ET CONSUMMABLES	1 764 951 €	84%	3 140 650 €	67%
	LC MEDICAL : MAINTENANCE ET REPARATION DES EQUIPEMENTS MEDICAUX	13 748 €	0%	52 073 €	0%
	LD MEDICAL : SERVICES	47 717 €	0%	140 611 €	0%
M MICROSCOPIE - PROFILOMETRIE	MA MICROSCOPIE - PROFILOMETRIE : MATERIEL, ACCESSOIRES ET CONSUMMABLES	137 892 €	0%	1 154 120 €	44%
	MB MICROSCOPIE - PROFILOMETRIE : REPARATION ET MAINTENANCE	72 785 €	36%	294 737 €	35%
	MC MICROSCOPIE - PROFILOMETRIE : SERVICES D'ANALYSE	22 266 €	0%	67 522 €	0%
N CHIMIE ET BIOLOGIE	NA CHIMIE ET BIOLOGIE : PRODUITS ET REACTIFS	2 184 160 €	44%	7 179 020 €	30%
	NB CHIMIE ET BIOLOGIE : CONSUMMABLES ET MATERIEL COURANTS DE LABORATOIRE	1 058 883 €	33%	4 288 953 €	32%
	NC CHIMIE ET BIOLOGIE : INSTRUMENTS SPECIFIQUES ET CONSUMMABLES DEDIES	782 171 €	59%	3 673 674 €	72%
	ND CHIMIE ET BIOLOGIE : REPARATION - MAINTENANCE - VERIFICATION DES EQUIPEMENTS	247 583 €	1%	1 016 968 €	19%
	NE CHIMIE ET BIOLOGIE : SERVICES	3 328 119 €	85%	4 453 858 €	65%
O OPTO - LASERS - MATERIEL D'OPTIQUE	OA OPTO : COMPOSANTS OPTIQUES - LASERS ET MATERIEL DE METROLOGIE OPTIQUE	447 349 €	32%	1 214 837 €	17%
	OB OPTO : REPARATION - VERIFICATION - MAINTENANCE	3 775 €	0%	19 897 €	0%
	OC OPTO : SERVICES SPECIALISES			14 543 €	0%
P PHYSIQUE NUCLEAIRE ET CORPUSCULAIRE - AUTRES EQUIPEMENTS DE PHYSIQUES	PA RAYONNEMENTS NUCLEAIRES ET CORPUSCULAIRES	5 506 €	0%	55 570 €	0%
	PB PHYSIQUE : AUTRES MATERIELS DE MESURES PHYSIQUES ET INDUSTRIELS	366 298 €	21%	870 833 €	17%
	PC PHYSIQUE NUCLEAIRE ET CORPUSCULAIRE ET AUTRES MESURES PHYSIQUES : REPARATION ET MAINTENANCE	11 757 €	0%	58 749 €	0%
	PD PHYSIQUE NUCLEAIRE ET CORPUSCULAIRE ET AUTRES MESURES PHYSIQUES : SERVICES SPECIFIQUES (H)	31 962 €	0%	61 847 €	0%

Désignation Thème	Désignation Domaine d'Achat	2023		Dépense cumulée sur 4 ans 2020-2023	
		CAA (€ HT)	Couv. HA (%)	CAA (€ HT)	Couv. HA (%)
Q EXPERIMENTATION VEGETALE	QA EXPERIMENTATION VEGETALE : VEGETAUX ET PRODUITS POUR LEUR CULTURE ET CONSERVATION	1 577 €	10%	4 355 €	8%
	QB EXPERIMENTATION VEGETALE : EQUIPEMENTS, FOURNITURES ET CONSOMMABLES	8 381 €	0%	53 287 €	0%
	QC EXPERIMENTATION VEGETALE : REPARATION ET MAINTENANCE DES EQUIPEMENTS			2 493 €	0%
	QD EXPERIMENTATION VEGETALE : SERVICES SPECIALISES (HORS BIOLOGIE)			265 €	0%
R MECANIQUE (ATELIER ET BUREAU D'ETUDE) - AUTOMATIQUE	RA EQUIPEMENTS, FOURNITURES ET CONSOMMABLES D'ATELIER	585 693 €	63%	1 515 250 €	47%
	RB AUTOMATIQUE : EQUIPEMENTS DE MAQUETTES DE MISE EN SITUATION OU DE PROTOTYPAGE	73 630 €	1%	582 826 €	70%
	RC REPARATION ET MAINTENANCE DES EQUIPEMENTS D'ATELIER ET D'AUTOMATIQUE	7 543 €	0%	46 071 €	0%
	RD MECANIQUE ET AUTOMATIQUE : SERVICES et FOURNITURES A FACON	16 661 €	0%	67 763 €	0%
S SPECTROMETRIE - SPECTROSCOPIE - RAYONS X	SA SPECTROMETRIE RMN ET RPE : EQUIPEMENTS, ACCESSOIRES ET CONSOMMABLES DEDIES AUX INSTRUMENTS	88 439 €	0%	442 270 €	41%
	SB SPECTROMETRIE DE MASSE ET TECHNIQUES SEPARATIVES : EQUIPEMENTS, ACCESSOIRES ET CONSOMMABLES DEDIES AUX INSTRUMENTS	503 454 €	48%	1 877 740 €	65%
	SC RAYONS X: EQUIPEMENTS, ACCESSOIRES ET CONSOMMABLES DEDIES AUX INSTRUMENTS	43 937 €	0%	275 723 €	65%
	SD SPECTROMETRIE ELECTRONIQUE ET IONIQUE : INSTRUMENTS, ACCESSOIRES ET CONSOMMABLES DEDIES AUX INSTRUMENTS	784 €	0%	21 555 €	0%
	SE SPECTROMETRIE OPTIQUE : EQUIPEMENTS, ACCESSOIRES ET CONSOMMABLES DEDIES AUX INSTRUMENTS	82 689 €	1%	412 137 €	3%
	SF AUTRES TECHNIQUES SPECTROSCOPIQUES : EQUIPEMENTS, ACCESSOIRES ET CONSOMMABLES DEDIES AUX INSTRUMENTS			41 904 €	0%
	SG SPECTROMETRIE : MAINTENANCE, REPARATION DES EQUIPEMENTS	209 220 €	0%	779 129 €	0%
	SH SPECTROMETRIE - SPECTROSCOPIE : SERVICES D'ANALYSES	12 427 €	0%	75 109 €	0%
T ELECTRONIQUE / TEST, ENERGIE, MESURES	TA ELECTRONIQUE : COMPOSANTS, EQUIPEMENTS	263 025 €	1%	973 216 €	1%
	TB TESTS ENERGIE MESURES : EQUIPEMENTS	277 713 €	50%	805 851 €	20%
	TC ELECTRONIQUE / TEST, ENERGIE, MESURES : REPARATION ET MAINTENANCE DES EQUIPEMENTS	21 642 €	0%	53 894 €	0%
	TD ELECTRONIQUE / TESTS ENERGIE MESURES : SERVICES SPECIALISES	17 806 €	0%	88 691 €	0%
U SCIENCES DE LA TERRE - GEOPHYSIQUE - ASTROPHYSIQUE	UA EMBARCATIONS ET EQUIPEMENTS D'EMBARCATIONS			3 597 €	2%
	UB VEHICULES AUTONOMES MARINS				
	UC OCEANOGRAPHIE : EQUIPEMENTS SCIENTIFIQUES EMBARQUES	39 600 €	0%	59 068 €	1%
	UD GEOPHYSIQUE TERRESTRE : VEHICULES TERRESTRES SPECIFIQUES ET EQUIPEMENTS	9 410 €	0%	13 731 €	0%
	UE GEOPHYSIQUE : FORAGE ET CARROTAGE	4 767 €	0%	31 388 €	11%
	UF VEHICULES AERIENS ET EQUIPEMENTS POUR VEHICULES AERIENS	1 596 €	22%	9 581 €	40%
	UG GEOPHYSIQUE - ASTROPHYSIQUE : AUTRES EQUIPEMENTS SCIENTIFIQUES	81 886 €	0%	445 418 €	0%
	UH GEOPHYSIQUE ET ASTROPHYSIQUE : SERVICES SPECIALISES	6 464 €	0%	38 998 €	0%
V VIDE ET ULTRA-VIDE	UI ARCHEOLOGIE	17 825 €	0%	34 204 €	0%
	VA VIDE ET ULTRA-VIDE : EQUIPEMENTS POUR LA GENERATION, LA MESURE ET LE CONTROLE DU VIDE ET D	97 572 €	0%	292 448 €	86%
	VB VIDE ET ULTRA-VIDE : TECHNIQUES SOUS VIDE	13 564 €	0%	400 630 €	0%
	VC VIDE ET ULTRA-VIDE : REPARATION ET MAINTENANCE DU MATERIEL POUR LE VIDE ET LES TECHNIQUES	11 514 €	0%	33 840 €	0%
W NANOTECHNOLOGIES - MICRO-ELECTRONIQUE	WA NANOTECHNOLOGIES - MICRO-ELECTRONIQUE : MATERIAUX, CONSOMMABLES, EQUIPEMENTS	35 785 €	0%	223 266 €	0%
	WB NANOTECHNOLOGIES - MICRO-ELECTRONIQUE : REPARATION ET MAINTENANCE DES EQUIPEMENTS	2 200 €	0%	3 350 €	0%
	WC NANOTECHNOLOGIES - MICRO-ELECTRONIQUE : SERVICES SPECIALISES			2 280 €	0%

Evolution de la dépense (facturé HT) « en marché » et « hors marché » de 2020 à 2023

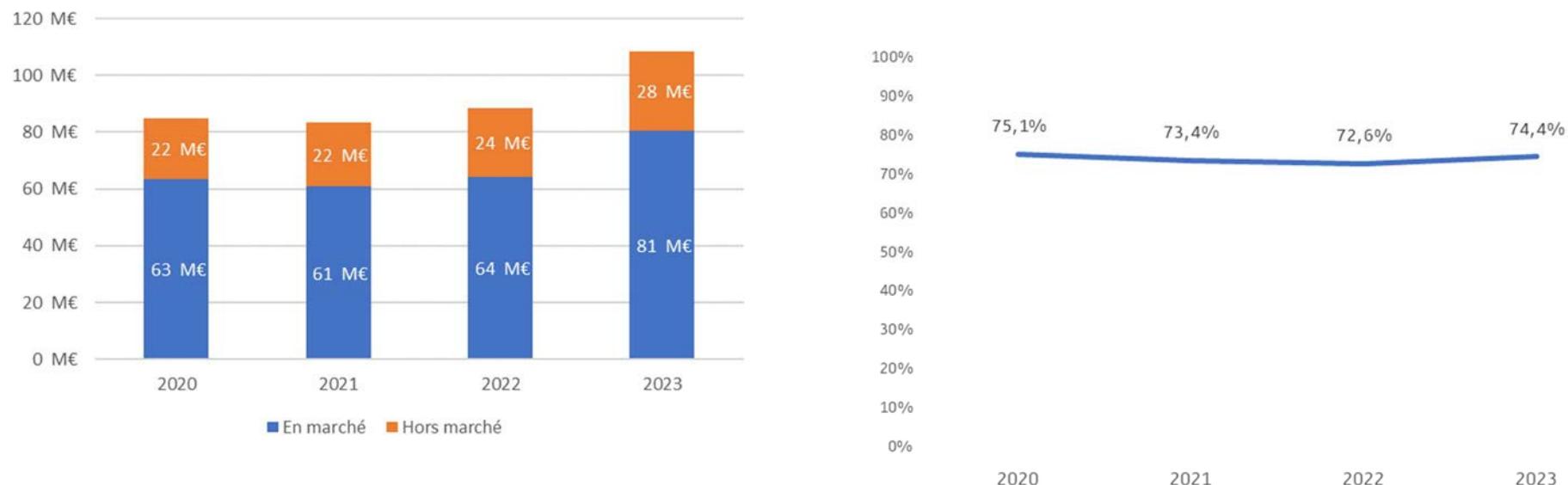
La dépense fournisseur s'élève à 108,5 M€ HT en 2023, soit une augmentation de 22,6 % par rapport à 2022 (88,5 M€ HT). La dépense fournisseur 2023 a dépassé le niveau pré-crise de 2019 (96 M€).

Les achats couverts par des marchés sont en hausse par rapport à ceux de 2022, en s'établissant à 81 M€ HT en 2023.

La dépense hors marché⁴ est également en hausse en 2023 par rapport à 2022, en s'établissant à 28 M€.

Evolution du taux de couverture de la dépense par des marchés publics

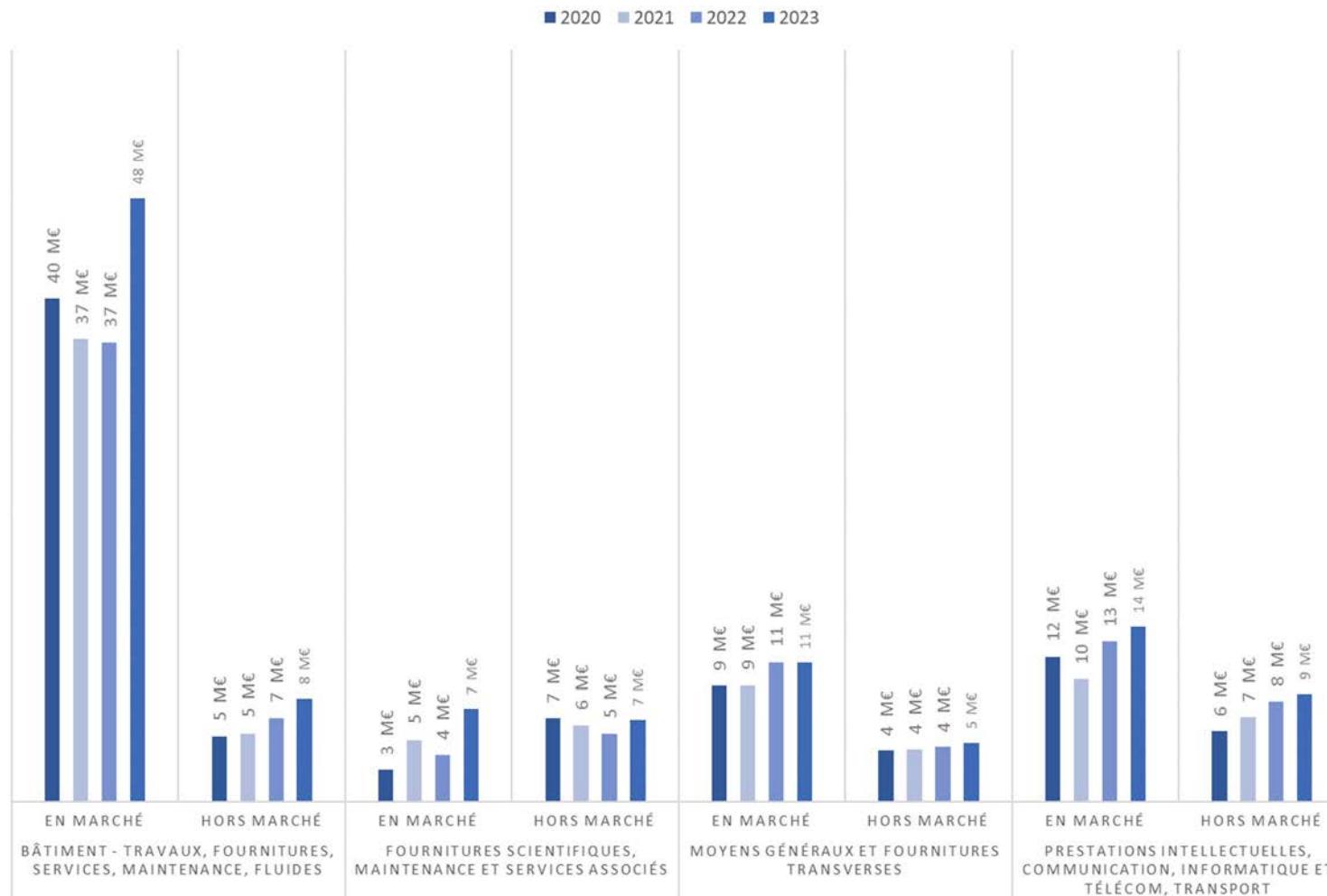
Le taux de couverture en 2023 est supérieur à celui de 2022 en s'élevant à 74,4% pour l'établissement.



⁴ Facturé HT hors marché c'est-à-dire que la dépense est imputée sur un marché > 40k€ enregistré dans SIFAC (hors « dépenses hors achats » liées aux codes NACRES X).

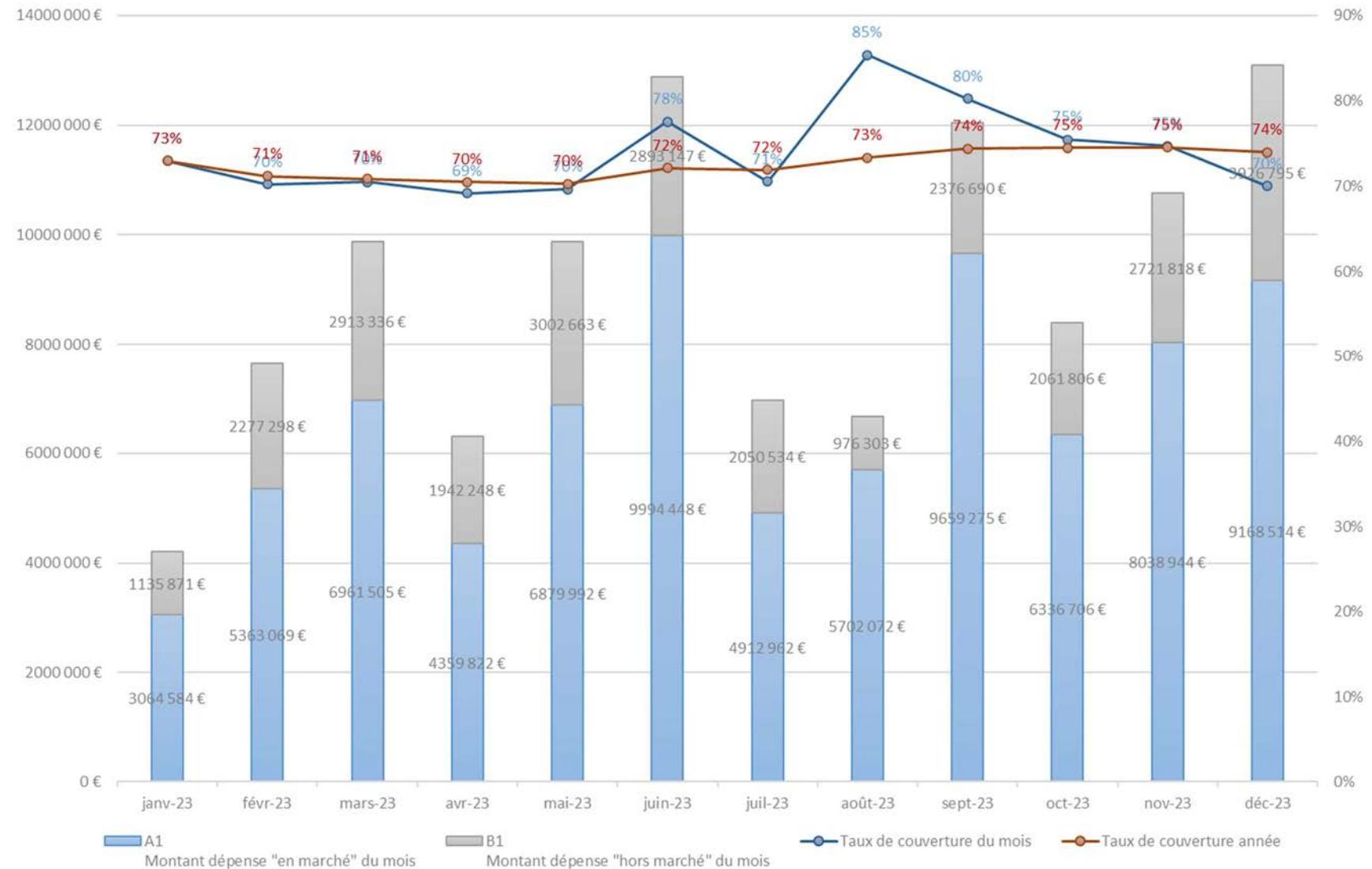
Evolution et ventilation de la dépense de 2020 à 2023, suivant le segment d'achat (facturé HT)

En volume de dépense, le tableau ci-dessous représente l'évolution de la dépense par segment d'achat, suivant que cette dernière ait été effectuée en marché ou hors-marché.



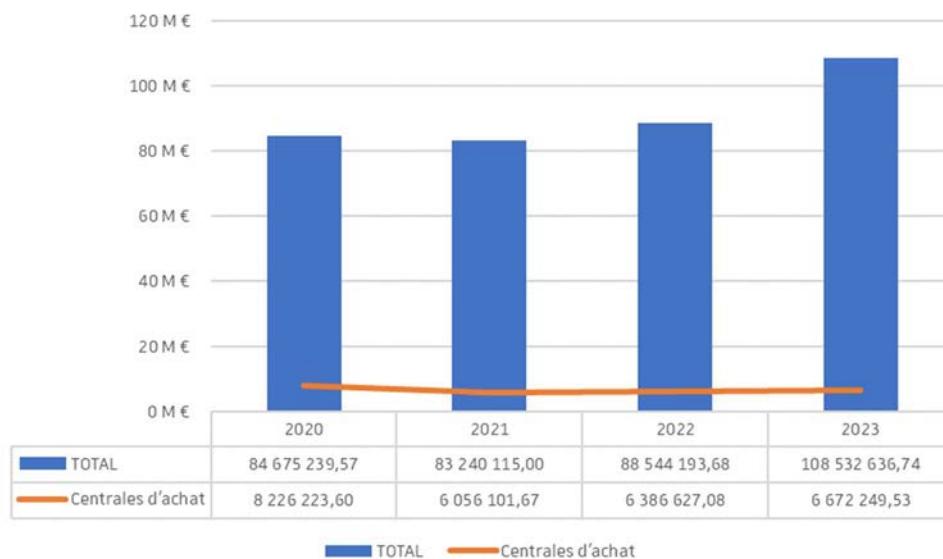
Evolution mensuelle 2023 du taux de couverture (facturé HT), périmètre établissement

La période (mois) correspond à la date comptable de la facture.



La complémentarité des stratégies d'achats

- ✓ L'Université de Strasbourg poursuit sa politique de rapprochement avec les autres établissements en massifiant certains achats, notamment sur des besoins standards (groupement de commandes avec d'autres universités et établissements, recours à des centrales d'achats).
- ✓ Par ailleurs, l'établissement a renouvelé une convention de partenariat avec l'UGAP en 2019 (convention 2019-2023) pour des achats courants afin de bénéficier de tarifs avantageux. La stratégie d'achat de l'établissement tend à privilégier le recours à l'UGAP pour des achats courants de faible importance, n'offrant pas de plus-value particulière identifiée et qui nécessiterait toutefois une activité importante en matière d'instruction de procédure. Néanmoins, un certain nombre d'achats, représentant un volume d'affaires important à l'instar du mobilier de bureau, de petits équipements scientifiques et médicaux, de la fourniture de services de téléphonie (télécommunications fixes, postes téléphoniques et maintenance des installations de téléphonie), de la vérification des installations électriques et de gaz, de la location de copieurs d'étage, de la fourniture de licences logicielles, de véhicules et de prestations de déménagement ont également fait l'objet d'un recours à l'UGAP.
- ✓ Depuis 2021 l'Université de Strasbourg adhère aux centrales d'achats UNIHA et CAIH, principalement sur les segments d'achat informatique, téléphonie mobile et équipements scientifiques, et en 2023 au réseau RESAH, pour de l'acquisition de matériel scientifique.



Le montant global de la dépense augmente, alors que la dépense sur les centrales d'achat reste relativement stable (6,1% en 2023).

Conventions de groupement de commandes périmètre DAM (2020 – 2023)

Objet	2020	2021	2022	2023	Porteur	Membres															
						Unistra	ARTE	UHA	ENSAS	ENGEES	IGBMC	Rectorat Ac. Strasb	ISU	CROUS	BNU	CNRS	INSA	HEAR	INSERM	HJS	ULORRAI
Liaisons fibres noires interurbaines (...) Réseau RAREST	X				Unistra	X		X													
Certification des comptes	X				AMUE	X															
Acquisition de masques chirurgicaux	X				CNRS	X															
Déchets chimiques et assimilés	X				Unistra	X			X	X	X					X					
Fournitures de bureau	X				Unistra	X		X	X	X							X		X	X	
Copieurs multiservices	X				Unistra	X									X						
Fontaines à eau	X				Unistra	X									X						
Fournitures accessoires informatiques	X				Unistra	X		X		X											
Documentation électronique	X				Unistra	X		X	X	X				X		X	X	X			
Équipement audiovisuel	X				Unistra	X				X											
Outilage et quincaillerie	X				Unistra	X										X					
Cartes multi-services (Unistra adhérent convention CNOUS)					X	Unistra	X	X	X	X				X	X	X					
Papiers lot2					X	ULorraine	X	X												X	
Fibres optiques					X	Unistra	X	X													
Maintenance SIGB					X	Unistra	X		X	X	X				X	X	X				
Ouvrages neufs français et étrangers	X					Unistra	X		X												
Périodiques français et étrangers	X					UHA	X			X								X			
Travaux d'impressions Offset					X	Unistra	X											X			
Gaz conditionnés et services associés	X					Unistra	X									X	X	X			
Marché National logiciels PERMANENT							GNL	X													
Accord-cadre matériel informatique MATINFO	X						AMUE	X													
Convention UniHa - Solution de réseaux informatiques sécurisés					X		UNIHA	X													
Location et maintenance de matériels d'impression haut volume					X		CAIH	X													
Abonnements aux titres des revues électroniques éditées par IEEE					X		U Toulouse	X													
Acquisition et intégration d'un logiciel d'archives ouvertes pour les publications scientifiques basé sur DSPACE 7 (UNIVOAK)					X		Unistra	X		X	X								X		
Droit d'usage irrévocable (IRU) et maintien en condition opérationnelle de 2 liaisons en fibre optique noire (FON) sur la plaque métropolitaine de Colmar					X		Unistra	X							X						
Fourniture, intégration et maintenance de matériels et solutions de réseaux informatiques sécurisés (CAIH)					X		CAIH	X													
TOTAL	8	8	5	6																	

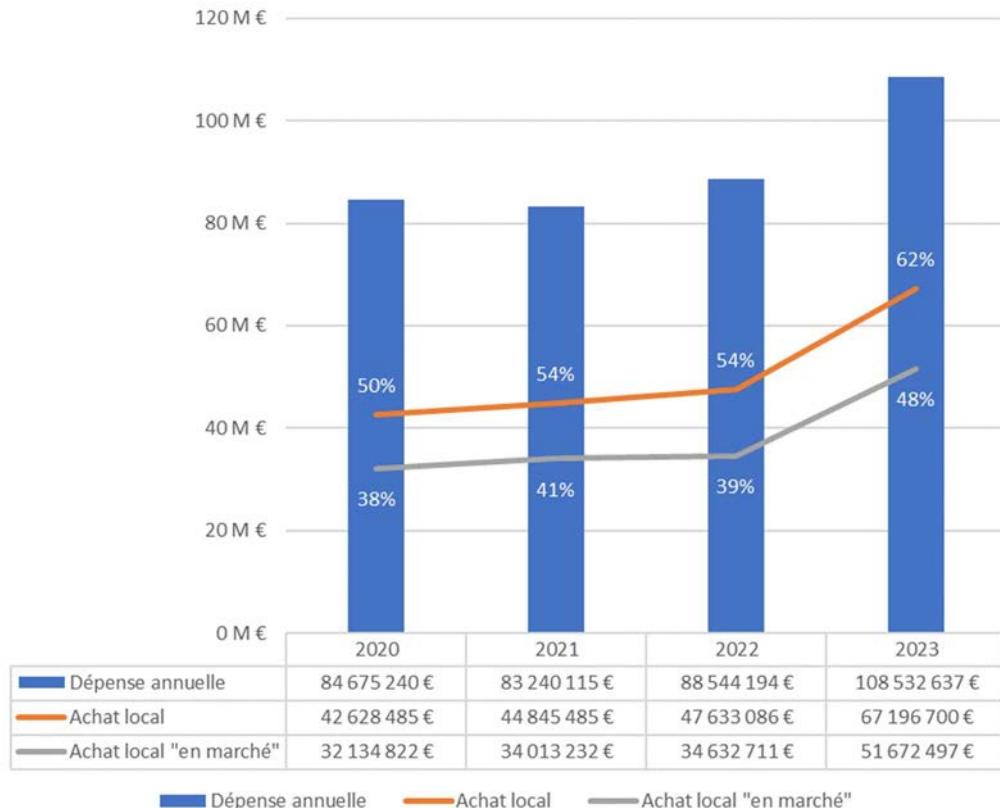
Année à prendre en compte : notification de la convention

	2020	2021	2022	2023
Coordonnateur Unistra	8	4	2	3
Coordonnateur autre	0	4	3	3
Total	8	8	5	6

Pourcentage de marchés mutualisés portés par l'Unistra :

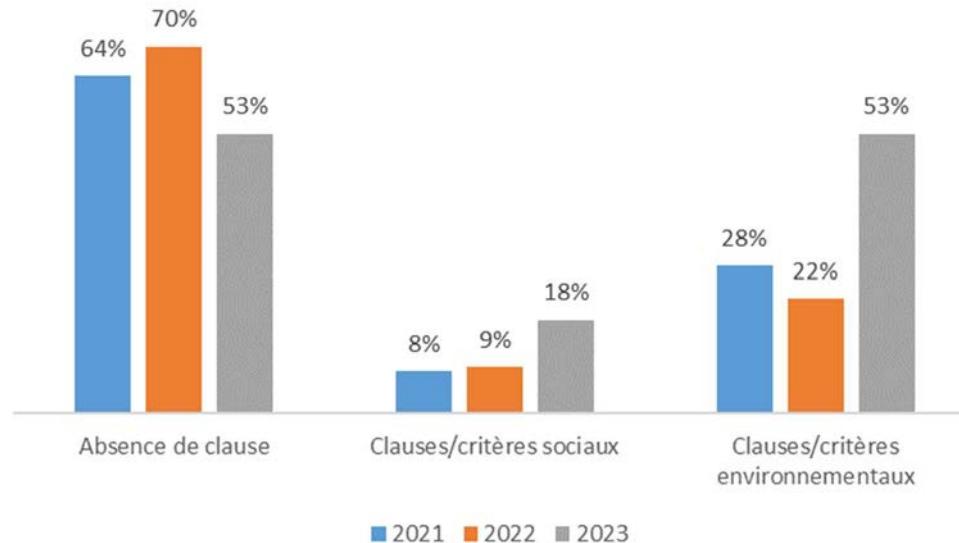
63% (période 2020-2023)

Quotepart d'achat local (départements 67 et 68), périmètre établissement



En 2023, 62 % (67 M€) de la dépense d'achat de l'université a été adressée à des fournisseurs alsaciens (dont le siège de l'établissement est localisé dans le 67 / 68).

Achats durables (DDRS), périmètre DAM⁵



En 2023, 53 % des marchés notifiés par le DAM comportent une disposition environnementale et 18 % une disposition sociale.

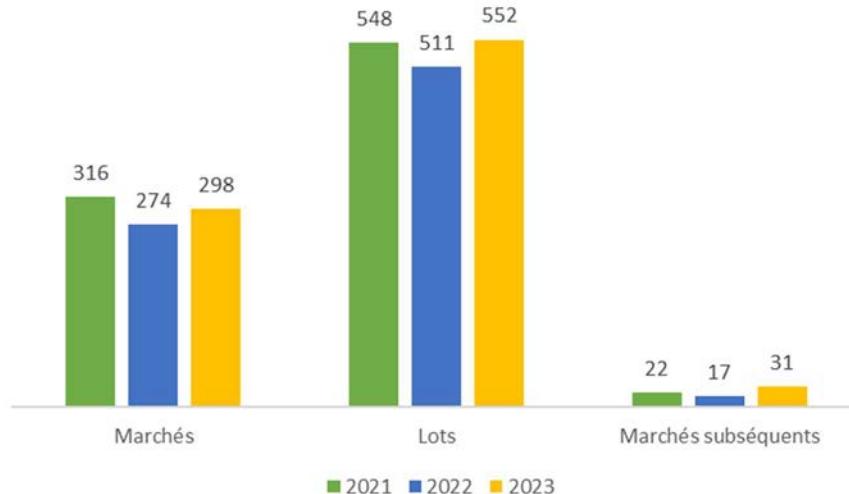
Les données ne sont pas disponibles pour 2020.

Pour mémoire, l'objectif est d'engager la systématisation des **considérations environnementales** dans 60 % des marchés en 2023 puis 80 % en 2024 (>40 k€) (circulaire Première Ministre du 21 novembre 2023) en préparation de l'échéance 2026 de la Loi Climat et Résilience (article 35 : 3 considérations environnementales cumulées portant sur 100% des marchés notifiés >40 k€ HT).

Concernant les **considérations sociales**, l'objectif est de 20 % en 2023 puis de 25 % en 2024 (PNAD – Plan National des Achats Durables) et obligation prévue pour les marchés au-dessus des seuils européens en 2026 (avec des exceptions).

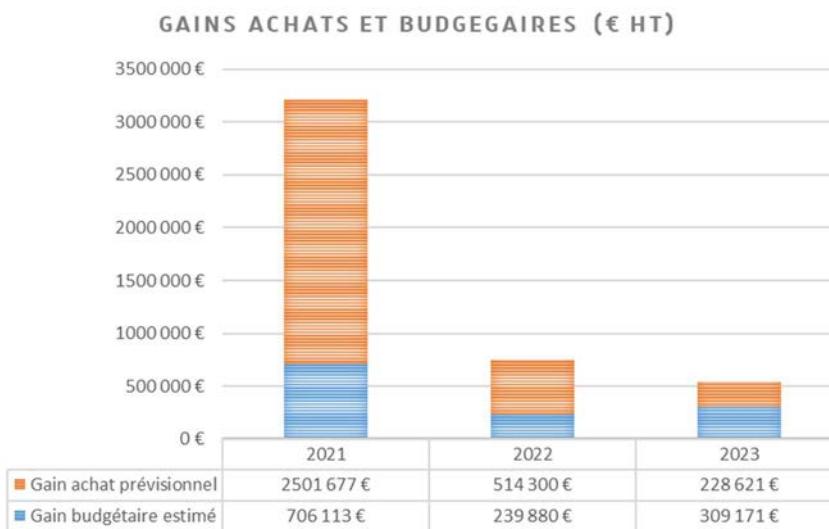
⁵ Seuls les marchés notifiés par le DAM en 2023 sont pris en compte, par manque de visibilité sur les données hors DAM (hors marché immobiliers portés par la DPI et marchés < 90k€ gérés par les composantes). Les objectifs annuels et la réglementation s'appliquent cependant pour tous les marchés de l'établissement > 40k€ HT.

Nombre de marchés, lots et marchés subséquents actifs en 2021, 2022 et 2023 dans l'application de gestion financière (SIFAC), périmètre établissement (marchés centraux et des composantes > 40k€ HT).



Les données ne sont pas disponibles pour 2020.

Gain achats 2022 (périmètre DAM)



En 2023, sur le périmètre des procédures gérées par le DAM, 229 k€ HT de gain budgétaire potentiel a été enregistré sur les marchés au forfait (variation entre le montant prévisionnel ou budgété de l'achat et le montant notifié au forfait). S'ajoutent à ces 229 k€ HT, 309 k€ HT de gain achat prévisionnel concernant les accords-cadres à bons de commande (montant prévisionnel à isopérimètre de dépense).

Le calcul des gains ne prend pas en compte le taux d'inflation et les éventuelles non-révisions des marchés notifiés les années précédentes.

Exécution budgétaire en droits constatés

Hors prestations internes.

Dépenses par nature

Chapitre / Rubrique	Libellé	2023	2022	2021	2020	2019	2023-2022
60	Achat et variation de stocks	38 570 821,83	20 076 772,40	18 817 473,38	17 905 250,16	17 589 019,47	18 494 049,43
601	Achats stockés matières premières et fournitures	246,97	203,06	0,00	0,00	0,00	43,91
602	Achats stockés autres approvisionnements	138,34	8 516,39	1 134,51	13 836,70	52,20	-8 378,05
60611	Électricité	18 229 525,22	4 942 622,21	4 845 111,39	4 283 342,16	4 372 302,52	13 286 903,01
60612	Carburants et lubrifiants	168 053,03	190 049,75	117 684,45	102 042,22	132 370,41	-21 996,72
60613	Gaz	6 543 106,44	1 349 988,69	1 638 098,85	1 429 195,98	1 803 167,92	5 193 117,75
60614	Chauffage sur réseau	3 848 891,50	4 757 157,79	3 412 103,51	2 777 589,59	2 738 316,32	-908 266,29
60617	Eau	580 556,29	600 452,25	512 495,93	1 245 835,48	1 068 300,60	-19 895,96
60618	Autres fournitures non stockables	272,26	127,57	480,38	452,52	0,00	144,69
6062	Assainissement	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6063	Fournitures d'entretien et de petit équipement	2 700 060,86	2 314 221,97	2 158 709,30	2 129 972,53	2 521 235,16	385 838,89
6064	Fournitures administratives	956 172,48	868 322,26	981 482,66	667 739,19	553 395,17	87 850,22
6065	Linge, vêtements de travail	41 288,73	42 873,38	55 516,11	72 513,15	33 549,63	-1 584,65
6066	Animaux	175 798,16	44 224,54	68 359,89	36 090,04	57 203,54	131 573,62
6067	Fournitures et matériel d'enseignement et de recherche	4 799 715,11	4 281 656,87	4 430 198,26	4 640 471,76	3 693 750,03	518 058,24
6068	Autres matériels et fournitures non stockés	523 617,37	667 333,48	588 771,51	502 105,37	607 696,97	-143 716,11
607	Achats de marchandises	64,60	-21,62	0,00	281,95	134,58	86,22
608	Frais accessoires d'achat	3 314,47	9 043,81	7 326,63	3 781,52	7 544,42	-5 729,34
61	Services extérieurs	21 737 289,97	17 906 041,17	16 642 154,99	15 668 841,30	16 663 175,87	3 831 248,80
611	Sous-traitance générale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6122	Crédit-bail mobilier	125 829,00	143 076,00	91 863,00	11,08	0,00	-17 247,00
6132	Locations immobilières	1 241 010,24	1 188 930,41	892 029,18	1 050 339,26	1 259 598,99	52 079,83
6135	Locations mobilières	702 783,76	820 904,74	997 213,19	786 017,09	898 175,06	-118 120,98
6138	Autres locations	2 103,47	0,00	0,00	0,00	2 100,00	2 103,47
614	Charge locative et de co-propriété	453 376,95	458 263,33	647 458,82	987 615,10	1 129 870,11	-4 886,38
6152	Entretien s/biens immobiliers	5 116 426,24	4 605 974,08	4 421 075,62	3 664 202,51	3 530 575,03	510 452,16
6155	Entretien s/biens mobiliers	910 933,66	676 045,09	604 686,20	866 444,07	758 642,04	234 888,57
6156	Maintenance (contrat)	4 719 250,84	4 182 512,36	4 197 046,71	3 752 418,25	3 099 453,83	536 738,48
616	Primes d'assurances	139 475,74	151 615,04	222 633,63	160 347,90	170 595,05	-12 139,30
617	Etudes et recherches	3 800 768,76	963 168,89	773 441,89	700 942,29	963 396,89	2 837 599,87
6181	Documentation générale et administrative	59,00	0,00	229,37	0,00	264,00	59,00
6183	Documentation technique et bibliothèque	3 503 043,59	3 626 365,18	3 376 077,39	3 524 951,13	3 711 429,99	-123 321,59
6185	Frais de colloques, séminaires, conférences	1 022 228,72	1 089 186,05	418 399,99	175 552,62	1 139 074,88	-66 957,33

Dépenses par nature

Chapitre / Rubrique	Libellé	2023	2022	2021	2020	2019	2023-2022
62	Autres services extérieurs	27 047 410,00	25 687 415,67	21 167 530,94	16 466 639,34	26 019 651,00	1 359 994,33
621	Personnel extérieur à l'établissement	2 785 654,91	2 581 659,28	2 384 133,15	1 277 048,84	1 448 904,50	203 995,63
622	Rémunérations d'intermédiaires et honoraires	1 163 309,48	1 268 538,21	1 249 596,23	935 795,30	2 048 091,11	-105 228,73
623	Publicité, publications, relations publiques	2 331 374,25	2 642 531,53	3 227 677,64	2 511 431,95	2 820 762,42	-311 157,28
624	Transport de biens, transports collectifs de personnes	376 980,14	288 776,75	205 812,66	374 959,56	698 253,02	88 203,39
6251	Voyages et déplacements	2 105 965,84	2 060 047,41	931 989,75	582 702,27	2 569 251,20	45 918,43
6254	Frais d'inscription aux colloques	534 269,40	518 953,24	278 656,33	165 289,96	440 447,48	15 316,16
6255	Frais de déménagement	156 228,51	428 740,06	279 643,54	510 658,65	116 047,03	-272 511,55
6256	Frais de missions	3 775 908,67	3 263 387,71	1 505 498,33	1 051 601,81	3 554 934,18	512 520,96
6257	Frais de réceptions	2 234 989,37	1 944 396,03	1 014 408,36	622 728,37	2 238 777,69	290 593,34
6258	Divers	0,00	458,20	621,74	0,00	286,40	-458,20
626	Frais postaux et frais de télécommunications	698 245,97	857 456,31	891 623,44	941 085,83	1 085 013,13	-159 210,34
627	Services bancaires et assimilés	47 009,94	62 890,64	60 695,76	45 603,65	52 535,94	-15 880,70
6281	Concours divers (cotisations)	1 058 367,49	990 548,75	914 893,16	1 048 554,47	1 184 098,34	67 818,74
6283	Formation continue du pers. de l'établissement	2 032 652,83	1 690 295,80	1 556 069,40	804 228,00	1 108 727,95	342 357,03
6284	Frais recrutements personnels	13 500,00	0,00	10 000,00	17 376,00	0,00	13 500,00
6285	Prestations extérieures de gardiennage	1 281 907,36	1 094 147,18	1 117 236,47	886 534,98	1 226 680,29	187 760,18
6286	Contrat de nettoyage	3 530 905,76	3 279 308,46	3 195 670,95	2 466 621,51	2 399 027,17	251 597,30
6287	Prestations extérieures d'informatique	481 710,57	475 869,47	478 388,22	575 529,22	1 100 717,15	5 841,10
6288	Autres prestations extérieures	2 438 429,51	2 239 410,64	1 864 915,81	1 648 888,97	1 927 096,00	199 018,87
63	Impôts, taxes et versements assimilés	6 475 239,92	6 157 168,48	5 785 110,73	5 728 719,59	5 797 367,33	318 071,44
63F	Impôts, taxes	964 361,99	857 973,11	736 055,99	819 330,11	957 448,56	106 388,88
63P	Perso. impôts, taxes	5 510 877,93	5 299 195,37	5 049 054,74	4 909 389,48	4 839 918,77	211 682,56
64	Charges de personnel	409 473 659,48	390 132 546,14	377 050 853,97	366 838 516,36	361 865 539,08	19 341 113,34
64111	Rémunérations principales	208 139 022,05	200 025 225,35	193 717 102,52	189 593 646,82	186 509 113,22	8 113 796,70
64112	Rémunérations accessoires	17 100 104,52	17 022 264,84	16 782 421,42	14 935 667,20	14 859 944,76	77 839,68
6412	Congés payés	352 780,03	442 267,29	207 891,17	140 808,60	181 389,26	-89 487,26
6413	Primes gratifications	3 270 385,21	4 932 562,55	5 452 166,29	4 742 473,04	4 404 535,32	-1 662 177,34
6414	Ind et avantages	21 575 266,92	16 105 820,55	13 936 702,49	12 790 947,16	12 962 133,86	5 469 446,37
6415	Sft	1 399 314,66	1 395 382,84	1 433 250,32	1 499 927,54	1 480 774,76	3 931,82
6418	Prime exceptionnelle	1 759 972,05	0,00	0,00	0,00	0,00	1 759 972,05
64191	Abattement indemnitaire	-1 038 066,68	-1 041 067,17	-1 001 734,59	-1 010 854,06	-982 417,35	3 000,49
64192	Indu paie	-577 810,48	-288 410,17	-432 449,50	-271 893,70	-368 804,86	-289 400,31
645	Charges de sécurité sociale et de prévoyance	155 426 229,65	149 607 161,10	146 031 162,29	143 597 596,63	141 787 279,34	5 819 068,55
647	Autres charges sociales	1 914 205,92	1 476 785,46	924 341,56	820 197,13	1 031 590,77	437 420,46
648	Autres charges de personnel	152 255,63	454 553,50	0,00	0,00	0,00	-302 297,87

Dépenses par nature

Chapitre / Rubrique	Libellé	2023	2022	2021	2020	2019	2023-2022
65	Autres charges de gestion courante	46 928 079,49	39 956 992,21	41 324 284,52	35 684 354,28	22 537 379,73	6 971 087,28
651	Redevances, concessions, brevets, licences, marques	2 729 193,10	2 333 697,28	2 241 037,79	2 296 476,29	1 828 463,19	395 495,82
654	Charges sur créances irrécouvrables	75 439,57	326,40	49 864,53	28 365,59	12 183,34	75 113,17
657	Valeur comptable des éléments d'actifs cédés (ex 656)	269,88	0,00	591 284,84	0,00	257 871,54	269,88
657811	Exonération des droits d'inscription	14 014 959,00	11 870 886,00	13 031 769,00	5 837 867,00	0,00	2 144 073,00
657818	Autres charges spécifiques	23 836 935,83	21 067 897,85	20 786 018,30	15 705 064,60	8 866 397,70	2 769 037,98
6581	Pénalités (sur contrats, amendes fiscales ou pénales)	29 191,36	643,44	1 496,63	51 611,62	-19 175,86	28 547,92
6583	Charge annulation titres ex antérieur	829 386,23	612 706,04	865 585,26	785 896,57	618 458,17	216 680,19
65841	Déficits-débts décharges-remise gracieuse	25 065,06	0,00	0,00	0,00	15 632,94	25 065,06
6585	Dons, libéralités	0,00	0,00	0,00	400,00	0,00	0,00
6588	Autres charges diverses	5 387 639,46	4 070 835,20	3 757 228,17	10 978 672,61	10 957 548,71	1 316 804,26
	<i>dont prestations internes entre étab. principal et SACD (à/c 2020)</i>	4 241 447,24	2 928 123,80	2 781 919,39	1 815 652,65	0,00	1 313 323,44
66	Charges financières	1 175 307,28	1 218 043,49	1 099 791,97	984 781,68	782 887,42	-42 736,21
66	Charges financières	1 175 307,28	1 218 043,49	1 099 791,97	984 781,68	782 887,42	-42 736,21
68	Dotations aux amortissements et aux provisions	50 927 931,45	47 610 614,40	51 367 027,04	42 483 064,01	41 393 539,23	3 317 317,05
6811	Dotations aux amortissements sur immo incorp et corp	48 695 266,47	44 363 463,18	47 209 643,72	42 230 056,95	40 815 331,33	4 331 803,29
6815	Dotations aux provisions pour risques sur charges de fonctionnement	1 423 443,00	1 031 641,55	3 805 890,15	26 716,00	334 378,00	391 801,45
6816	Dotations pour dépréciations des immobilisations	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6817	Dotations pour dépréciations des actifs circulants	809 221,98	317 509,67	351 493,17	226 291,06	243 829,90	491 712,31
6815P	Dotations aux provisions d'expl sur charges de personnel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6815F	Dotations aux provisions d'expl sur charges de fonctionnement	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6866	Dotations aux provisions pour risques sur charges financières	0,00	1 898 000,00	0,00	0,00	0,00	-1 898 000,00
69D	Impôt sur les bénéfices et impôts assimilés	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Total dépenses de fonctionnement	602 335 739,42	548 745 593,96	533 254 227,54	501 760 166,72	492 648 559,13	53 590 145,46
	<i>dont dépenses de personnel</i>	414 984 537,41	395 431 741,51	382 099 908,71	371 747 905,84	366 705 457,85	19 552 795,90
	<i>dont fonctionnement hors MS</i>	187 351 202,01	153 313 852,45	151 154 318,83	130 012 260,88	125 943 101,28	34 037 349,56

Dépenses par nature

Chapitre / Rubrique	Libellé	2023	2022	2021	2020	2019	2023-2022
160	Emprunts et dettes	3 695 640,72	3 550 418,24	3 132 400,22	2 727 438,46	2 191 150,23	145 222,48
164D	Emprunts auprès des établissements de crédit	3 685 798,02	3 540 171,42	3 119 460,22	2 723 060,99	2 183 115,22	145 626,60
165D	Dépôts et cautionnements versés	9 842,70	10 246,82	12 940,00	4 377,47	8 035,01	-404,12
205	Concessions et droits similaires, brevets, licences	381 293,35	266 171,49	329 450,27	381 320,95	331 753,21	115 121,86
208	Autres immobilisations incorporelles	0,00	0,00	12 166,67	6 083,33	0,00	0,00
211	Terrains nus acquis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
212	Agencements et aménagements de terrains	0,00	39 042,48	0,00	21 810,00	0,00	-39 042,48
213	Constructions	1 864 680,38	1 271 069,55	1 488 377,83	3 466 947,62	1 294 590,58	593 610,83
215	Installations techn., matériel et outillage	5 191 982,02	4 680 298,38	5 686 410,22	4 175 853,54	2 622 751,29	511 683,64
2151	Installations techniques complexes	52 074,02	892 468,75	150 885,14	217 663,10	27 865,60	-840 394,73
2154	Matériel acquis	5 021 669,31	3 721 542,92	5 402 783,65	3 662 982,01	2 500 777,48	1 300 126,39
2155	Outilage	106 271,81	52 753,16	62 474,85	234 838,29	54 563,84	53 518,65
2156	Matériel d'enseignement	11 966,88	13 533,55	70 266,58	60 370,14	39 544,37	-1 566,67
216	Collections	1 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 000,00
218	Autres immobilisations corporelles	7 128 144,00	7 074 052,46	5 299 353,66	7 868 613,46	9 780 015,45	54 091,54
2181	Installations générales, agencements, aménagements divers	449 921,40	4 937,68	0,00	0,00	0,00	444 983,72
2182	Matériel de transport	115 391,84	120 382,02	49 528,82	47 487,27	155 800,19	-4 990,18
2183	Matériel de bureau et matériel informatique	4 957 191,02	4 631 991,76	3 722 787,89	6 402 240,60	6 820 324,84	325 199,26
2184	Mobilier	337 925,18	1 175 305,80	461 957,12	315 006,51	1 697 183,94	-837 380,62
2186	Emballages récupérables	10,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10,00
2188	Matériels divers	1 267 704,56	1 141 435,20	1 065 079,83	1 103 879,08	1 106 706,48	126 269,36
231	Immobilisations corporelles en cours	29 801 182,69	32 219 259,50	31 671 117,50	33 847 140,37	44 641 689,67	-2 418 076,81
232	Immobilisations incorporelles en cours	0,00	0,00	7 677,68	1 224,09	2 141,32	0,00
235	Immo corporelles en cours (biens vivants)	0,00	806,40	0,00	0,00	0,00	-806,40
237	Avances versées sur immo incorporelles	0,00	3 064,66	-16 116,21	13 427,01	0,00	-3 064,66
238	Avances versées sur immo corporelles	-1 105 349,26	1 806 646,36	608 134,40	1 061 096,63	-184 902,03	-2 911 995,62
260	Participations et créances	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
261D	Titres de participation	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
266	Autres participations	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
270	Autres immobilisations financières	6 580,00	20 455,99	28 000,00	52 860,00	26 720,00	-13 875,99
274D	Prêts	6 580,00	20 077,99	28 000,00	24 360,00	26 720,00	-13 497,99
275D	Dépôts et cautionnements versés	0,00	378,00	0,00	28 500,00	0,00	-378,00
Total dépenses d'investissement		46 965 153,90	50 931 285,51	48 246 972,24	53 623 815,46	60 705 909,72	-3 966 131,61
Total dépenses budgétaires		649 300 893,32	599 676 879,47	581 501 199,78	555 383 982,18	553 354 468,85	49 624 013,85
Non budg	Autres opérations non budgétaires	5 420 081,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 420 081,00
	Ecritures RAN	5 420 081,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 420 081,00
Total dépenses et opérations non budgétaires		654 720 974,32	599 676 879,47	581 501 199,78	555 383 982,18	553 354 468,85	55 044 094,85

Recettes par nature

Chapitre / Rubrique	Libellé	2023	2022	2021	2020	2019	2023-2022
70	Ventes et prestations	78 093 368,51	71 965 186,16	71 171 784,69	57 142 740,40	44 995 420,43	6 128 182,35
701	Ventes de produits finis	765 426,68	858 334,96	877 820,15	610 092,71	663 492,50	-92 908,28
705	Etudes	95 559,08	-18 990,00	53 240,00	10 865,00	12 000,00	114 549,08
706211	Droits de scolarité diplômes nationaux - étudiants nationaux	7 800 003,00	7 762 894,10	7 628 997,00	8 070 886,10	8 216 909,17	37 108,90
706212	Droits de scolarité diplômes nationaux - étudiants hors UE (ex 706213)	14 014 909,00	11 870 886,00	13 031 769,00	5 837 867,00	0,00	2 144 023,00
706213	Droits des diplômes propres à l'établissement (ex 70622 puis 706214)	16 319 345,56	16 200 594,93	18 201 565,86	17 515 027,98	18 303 978,67	118 750,63
70622	Redevances (ex 70623 puis reclassées en 7572 à/c 2023)	0,00	48 176,25	39 658,00	42 165,50	33 957,17	-48 176,25
70623	Formations en apprentissage	19 750 351,25	16 322 024,69	15 307 761,46	10 005 374,74	0,00	3 428 326,56
70624	Prestations de formation continue	9 422 235,37	8 914 338,01	7 848 537,75	7 298 256,47	8 650 341,99	507 897,36
70625	Validation des acquis de l'expérience	84 223,33	123 844,23	116 386,41	113 786,00	113 571,10	-39 620,90
70661	Colloques	874 060,39	821 989,70	299 550,80	348 760,75	728 064,08	52 070,69
70662	Prestations de recherche	221 364,47	514 135,64	233 169,84	171 470,13	217 438,14	-292 771,17
70663	Mesures et expertises	861 660,01	415 369,79	783 061,58	611 714,30	655 839,63	446 290,22
70664	Ventes de publications	1 296,80	1 419,08	1 222,95	372,43	374,33	-122,28
70681	Prestations et travaux informatiques	259 079,48	405 850,86	87 343,97	34 139,60	21 119,03	-146 771,38
70682	Autres prestations de services	1 115 026,79	984 980,26	1 091 014,42	855 179,23	1 264 644,29	130 046,53
708	Produits des activités annexes	6 508 827,30	6 739 337,66	5 570 685,50	5 616 782,46	6 113 690,33	-230 510,36
71	Production stockée	-25 850,61	128 885,34	-8 258,04	170 130,33	-4 829,15	-154 735,95
71	Prod.stockee var.exe	-25 850,61	128 885,34	-8 258,04	170 130,33	-4 829,15	-154 735,95
74	Subventions	463 199 577,06	430 878 351,41	416 551 060,80	406 341 202,01	395 921 967,67	32 321 225,65
741111	Ministère de tutelle principale - SCSP	383 415 113,00	364 440 626,02	353 245 029,77	344 533 554,05		18 974 486,98
741112	Ministère de tutelle secondaire - SCSP	7411 Ministere tutelle	0,00	0,00	19 000,00	6,00	341 473 998,39
74118	Ministère de tutelle - autres subventions		1 602 250,31	1 209 578,15	473 845,59	771 884,48	392 672,16
74121	Autres ministères - SCSP		21 701,23	0,00	-164,89	0,00	21 701,23
74128	Autres ministères - autres subventions	7412 Autres ministères	1 097 094,88	1 036 513,38	906 081,27	739 219,65	861 418,70
741311	ANR Investissements d'avenir		30 199 087,18	28 109 065,32	25 993 327,06	24 662 278,16	23 100 952,12
741312	ANR hors Investissements d'avenir		14 156 066,63	10 778 816,99	11 339 769,97	13 306 600,43	8 131 289,26
741323	Aide Etat versée ASP contrats aidés	7445 Subventions de l'ASP	0,00	0,00	0,00	2 920,49	7 226,49
7442	Subventions Région		4 459 959,16	2 533 062,25	2 460 010,90	2 083 971,54	1 684 033,80
7443	Subvention Département		677 498,18	262 861,00	259 868,00	251 284,00	269 147,00
7444	Subv. communes/grpt de communes		545 403,33	262 440,84	561 480,00	584 880,41	815 480,87
7446	Subventions Union Européenne		11 829 117,67	8 410 858,06	7 525 589,70	6 982 688,15	7 546 496,66
7447	Subventions org internat		263 330,17	232 294,84	333 576,38	0,00	0,00
7448	Autres coll publ org		6 050 219,56	4 876 703,63	4 758 759,67	4 273 881,13	3 934 134,33
746	Dons et legs		0,00	109 793,74	133 265,53	147 493,87	145 004,50
7481	Ddts taxe apprentiss		814 222,75	881 033,45	902 253,98	956 788,83	1 152 812,55
7488	Autres subv exploit		8 068 513,01	7 734 703,74	7 639 367,87	7 043 750,82	6 799 973,00
							333 809,27

Recettes par nature

Chapitre / Rubrique	Libellé	2023	2022	2021	2020	2019	2023-2022
75	Produits divers	19 980 818,82	15 370 865,25	20 090 736,12	16 193 816,34	20 830 244,17	4 609 953,57
751	Redevances de concessions et brevets	88 342,20	328 356,46	132 590,19	8 052,87	323 864,88	-240 014,26
752	Revenus des immeubles	1 875 169,65	1 745 567,35	1 459 183,99	1 404 586,02	1 461 205,80	129 602,30
753	Libéralités	0,00	0,00	0,00	751 962,56	1 084 670,34	0,00
754	Llegs ou donations (ex 746)	95 581,63	0,00	0,00	0,00	0,00	95 581,63
7571	Taxes affectées (CVEC)	3 590 163,76	2 443 836,71	3 321 856,00	3 232 969,30	3 512 708,72	1 146 327,05
7572	Redevances (ex 70623 puis 70622)	65 942,25	0,00	0,00	0,00	0,00	65 942,25
7577	Produit cession actif (ex 756)	200 000,00	0,00	5 074,23	0,00	0,00	200 000,00
7578	Autres produits spécifiques	0,00	-500,00	500,00	0,00	0,00	500,00
7583	Produits de gestion annulation dépenses années antérieures	2 011 240,78	1 067 422,01	1 429 793,39	1 251 959,32	1 724 824,54	943 818,77
7584	Autres produits contentieux	36 836,96	47 217,28	2 775 446,35	19 527,30	245 122,19	-10 380,32
75881	Variation du coefficient de TVA	0,00	0,00	1 475 710,17	978 999,38	0,00	0,00
75882	Autres produits (<i>dont formations en apprentissage reclassées en 70623</i>)	12 017 541,59	9 738 965,44	9 490 581,80	8 545 759,59	12 477 847,70	2 278 576,15
	<i>dont prestations internes entre étab. principal et SACD (à/c 2020)</i>	4 241 447,24	2 928 123,80	2 781 919,39	1 815 652,65	0,00	1 313 323,44
76	Produits financiers	7 520,80	12 087,55	25 868,80	63 230,63	4 919,44	-4 566,75
76	Produits financiers	7 520,80	12 087,55	25 868,80	63 230,63	4 919,44	-4 566,75
78	Reprise sur amortissements et provisions	39 020 481,86	36 334 913,64	40 018 074,01	36 075 241,80	33 989 656,99	2 685 568,22
7813	Quote-part de reprise au résultat des FEA	37 500 251,66	33 954 011,04	38 147 322,67	34 187 930,19	32 841 478,63	3 546 240,62
7815	Reprises sur provisions d'exploitation	1 181 369,55	209 093,00	570 933,00	1 665 446,49	942 897,00	972 276,55
7816	Reprises sur dépréciations des immobilisations	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7817	Reprises sur dépréciations des actifs circulants	338 860,65	273 809,60	1 299 818,34	221 865,12	205 281,36	65 051,05
7866	Reprises sur dépréciations des éléments financiers	0,00	1 898 000,00	0,00	0,00	0,00	-1 898 000,00
Total recettes de fonctionnement		600 275 916,44	554 690 289,35	547 849 266,38	515 986 361,51	495 737 379,55	45 585 627,09

Recettes par nature

Chapitre / Rubrique	Libellé	2023	2022	2021	2020	2019	2023-2022
10	Financement externe de l'actif Etat	18 739 993,97	27 545 683,82	20 997 342,86	25 393 960,79	32 748 195,31	-8 805 689,85
101R	Etat	18 739 993,97	27 545 683,82	20 997 342,86	25 393 960,79	32 748 195,31	-8 805 689,85
13	Financement externe de l'actif autres collectivités et org.	8 687 202,33	7 037 389,73	9 846 700,03	9 250 384,14	10 533 231,82	1 649 812,60
1312	Régions	2 242 607,97	2 544 975,83	3 107 632,81	2 918 907,76	2 939 220,84	-302 367,86
1313	Départements	121 315,31	526 122,78	785 250,42	1 291 000,51	2 328 478,69	-404 807,47
1314	Communes et groupements de communes	4 115 557,75	2 939 125,61	2 961 925,19	3 049 848,03	3 208 293,06	1 176 432,14
1315	Autres collectivités et établissements publics	611 547,71	293 823,72	1 215 575,49	347 248,37	435 538,30	317 723,99
1316	Union européenne	1 091 195,38	352 188,95	909 180,25	631 247,40	443 153,58	739 006,43
1317	Autres organismes	245 291,00	367 627,99	702 814,47	600 791,46	1 148 573,13	-122 336,99
1318	Autres organismes publics et privés	259 687,21	13 524,85	164 321,40	411 340,61	29 974,22	246 162,36
16R	Emprunts et dettes	11 445,50	7 163 573,18	6 327 925,00	14 040 970,20	32 008 232,50	-7 152 127,68
164R	Emprunts auprès des établissements de crédit	0,00	7 145 000,00	6 310 000,00	14 000 000,00	32 000 000,00	-7 145 000,00
165R	Dépôts et cautionnements reçus	11 445,50	18 573,18	17 925,00	40 970,20	8 232,50	-7 127,68
26R	Participations et créances	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
261R	Titres de participation	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27R	Autres immobilisations financières	19 751,71	24 402,52	22 936,74	22 177,34	18 988,08	-4 650,81
274R	Prêts	19 751,71	24 402,52	22 936,74	22 177,34	18 988,08	-4 650,81
Total recettes d'investissement		27 458 393,51	41 771 049,25	37 194 904,63	48 707 492,47	75 308 647,71	-14 312 655,74
Total ressources		627 734 309,95	596 461 338,60	585 044 171,01	564 693 853,98	571 046 027,26	31 272 971,35
Non budg	Autres opérations non budgétaires	0,00	0,00	0,00	309 562,00	5 098 693,67	0,00
	Ecritures d'intégration ADUEIS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Ecritures RAN	0,00	0,00	0,00	309 562,00	5 098 693,67	0,00
Total ressources et opérations non budgétaires		627 734 309,95	596 461 338,60	585 044 171,01	565 003 415,98	576 144 720,93	31 272 971,35



MAQUETTE BUDGETAIRE

Tableau 1 : autorisations emplois réalisées**POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT****Répartition 2023 de la consommation des emplois par statut et catégorie**

Catégories d'emplois	Nature des emplois	
Enseignants, enseignants-chercheurs, chercheurs	Permanents	Titulaires
		CDI
	Non permanents	CDD
S/total EC		

Emplois sous plafond Etat : réalisé 2023	Emplois financés sur ressources propres: réalisé 2023	Global : Réalisé 2023
En ETPT	En ETPT	
1 758	57	1 758
21	371	78
828		1 199
2 606	428	3 035

BIATSS	Nature des emplois	
	Permanents	Titulaires
		CDI
S/total Biatss		
Totaux		
Rappel du plafond des emplois fixé par l'Etat		

Emplois sous plafond Etat : réalisé 2023	Emplois financés sur ressources propres: réalisé 2023	Global : Réalisé 2023
En ETPT	En ETPT	
1 350	178	1 350
134	312	312
374	639	1 013
1 857	817	2 675
4 464	1 246	5 709
4 608		

Tableau 2
Autorisations budgétaires UNISTRA

POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

Autorisations budgétaires en AE et CP, prévisions et réalisations

Dépenses								Recettes				
	AE			CP				RE				
	CF 2022	BI 2023	BA 2023	CF 2023	CF 2022	BI 2023	BA 2023	CF 2023	CF 2022	BI 2023	BA 2023	CF 2023
Personnel	397 273 169,29	410 094 134,06	421 405 010,76	415 073 064,43	397 259 167,73	410 094 134,06	421 405 010,76	415 118 115,53	463 441 828,66	473 558 849,64	484 229 486,79	476 483 131,74
dont contributions employeur au CAS Pension	99 034 042,19	102 385 959,45	101 537 732,36	101 181 412,36	99 034 042,19	102 385 959,45	101 537 732,36	101 181 412,36	364 461 591,00	365 833 959,00	372 546 212,00	383 415 113,00
									9 043 448,87	11 587 606,83	12 689 412,70	10 051 590,51
									10 215 277,96	14 975 981,02	14 258 114,54	7 442 591,84
									2 420 913,96	3 410 000,00	3 569 710,00	3 569 710,51
Fonctionnement	92 843 375,79	133 864 898,41	140 594 958,75	117 389 900,78	89 020 013,37	125 470 342,76	128 992 346,51	109 121 928,15	77 300 596,87	77 751 302,79	81 166 037,55	72 004 125,88
Investissement	45 226 518,86	40 659 514,54	38 053 905,63	29 226 860,19	46 369 634,24	59 763 755,15	55 050 255,42	43 347 125,42	67 404 179,11	68 610 562,62	73 866 543,95	71 998 590,07
									56 055 949,06	55 852 058,86	55 863 112,29	54 391 045,28
									10 594 792,11	12 275 132,87	16 496 387,38	16 939 206,91
									753 437,94	483 370,89	1 507 044,28	668 337,88
TOTAL DES DÉPENSES	535 343 063,94	584 618 547,01	600 053 875,14	561 689 825,40	532 648 815,34	595 328 231,97	605 447 612,69	567 587 169,10	530 846 007,77	542 169 412,26	558 096 030,74	548 481 721,81
Solde budgétaire (excédent)									1 802 807,57	53 158 819,71	47 351 581,95	19 105 447,29
Solde budgétaire (déficit)												

Tableau 3
DEPENSES PAR DESTINATION ET RECETTES PAR ORIGINE
UNISTRA

POUR INFORMATION DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT**Tableau des dépenses par destination (obligatoire)**

Budget	Dépenses de l'organisme							
	Personnel		Fonctionnement		Investissement		Total	
	AE	CP	AE	CP	AE	CP	AE	CP
Hors étudiants	412 614 693,52	412 659 476,60	115 549 390,15	107 290 069,29	29 084 964,93	43 180 185,22	557 249 048,60	563 129 731,11
D101 - Formation initiale et continue de niveau Licence	13 951 544,85	13 951 676,49	4 940 999,04	4 959 404,83	980 475,94	1 459 907,15	19 873 019,83	20 370 988,47
D102 - Formation initiale et continue de niveau Master	13 648 189,98	13 648 086,46	11 525 569,49	10 999 326,09	2 451 131,73	2 394 968,32	27 624 891,20	27 042 380,87
D103 - Formation initiale et continue de niveau Doctorat	265 983,82	265 983,82	164 937,99	160 235,38	13 126,46	10 540,10	444 048,27	436 759,30
D105 - Bibliothèques et documentation	2 765 883,58	2 765 894,58	3 262 080,86	3 272 907,77	103 788,97	120 779,23	6 131 753,41	6 159 581,58
D106 - Recherche universitaire en sciences de la vie, biotechnologie et santé	15 351 357,09	15 351 357,09	8 932 079,48	9 069 311,65	659 585,54	616 773,11	24 943 022,11	25 037 441,85
D107 - Recherche universitaire en mathématiques, sciences et techniques de l'information et de la communication, micro et nanotechnologies	7 630 069,99	7 630 262,99	1 819 822,22	1 845 251,79	2 158 544,65	2 168 089,13	11 608 436,86	11 643 603,91
D108 - Recherche universitaire en physique, chimie et sciences pour l'ingénieur	13 846 963,34	13 846 963,34	4 626 910,97	4 614 004,40	1 168 908,95	1 533 742,45	19 642 783,26	19 994 710,19
D109 - Recherche universitaire en physique nucléaire et des hautes énergies	82 765,43	82 765,43	-	-	-	-	82 765,43	82 765,43
D110 - Recherche universitaire en sciences de la terre, de l'univers et de l'environnement	1 422 084,58	1 422 084,58	673 283,44	621 147,14	143 007,93	129 633,50	2 238 375,95	2 172 865,22
D111 - Recherche universitaire en sciences de l'homme et de la société	10 311 096,87	10 311 099,07	3 426 252,89	3 341 024,52	429 049,93	273 872,97	14 166 399,69	13 925 996,56
D112 - Recherche universitaire interdisciplinaire et transversale	1 612 400,40	1 612 400,40	2 491 956,24	2 404 037,44	35 160,79	61 969,51	4 139 517,43	4 078 407,35
D113 - Diffusion des savoirs et musées	1 522 515,73	1 522 546,81	1 684 744,41	1 364 731,91	59 916,92	120 086,16	3 267 177,06	3 007 364,88
D114 - Immobilier	3 693 910,06	3 694 003,29	45 655 964,07	40 706 603,44	18 312 700,10	30 687 756,68	67 662 574,23	75 088 363,41
D115 - Pilotage et support	326 509 927,80	326 554 352,25	26 344 789,05	23 932 082,93	2 569 567,02	3 602 066,91	355 424 283,87	354 088 502,09
Étudiants	2 458 370,91	2 458 638,93	1 840 510,63	1 831 858,86	141 895,26	166 940,20	4 440 776,80	4 457 437,99
D201 - Aides directes aux étudiants	124 577,35	124 577,35	47 700,00	38 732,00	-	-	172 277,35	163 309,35
D202 - Aides indirectes	674 939,78	675 202,30	1 167 367,86	1 138 134,11	60 677,74	86 083,23	1 902 985,38	1 899 419,64
D203 - Santé des étudiants et activités associatives, culturelles et sportives	1 658 853,78	1 658 859,28	625 442,77	654 992,75	81 217,52	80 856,97	2 365 514,07	2 394 709,00
Total	415 073 064,43	415 118 115,53	117 389 900,78	109 121 928,15	29 226 860,19	43 347 125,42	561 689 825,40	567 587 169,10

SOLDE BUDGETAIRE (excédent)

Tableau 3
DEPENSES PAR DESTINATION ET RECETTES PAR ORIGINE
UNISTRA

Tableau des recettes par origine

Budget	Recettes de l'organisme								Total	
	Recettes globalisées					Recettes fléchées				
	SCSP	Autres financement de l'Etat	Fiscalité affectée	Autres financement publics	Recettes propres	Financements de l'Etat	Autres financement publics	Recettes propres		
Subvention pour charges de service public	383 415 113,00				7 852 205,60				383 415 113,00	
Droits d'inscription					38 861 345,91	-		-	7 852 205,60	
Formation continue, diplômes propres et VAE					814 222,75			-	38 861 345,91	
Taxe d'apprentissage					101 571,88			-	814 222,75	
Contrats et prestations de recherche hors ANR					1 717 424,33	-		13 250,00	101 571,88	
Valorisation									1 730 674,33	
ANR investissements d'avenir		24 833,00				20 940 939,42			20 965 772,42	
ANR hors investissements d'avenir		2 407 953,79				6 775 453,14			9 183 406,93	
Subventions d'exploitation et financement des actifs - Région			2 474 292,77			-	1 005 624,48	-	3 479 917,25	
Subventions d'exploitation et financement des actifs - Union Européenne			823 854,95			-	9 253 773,35	-	10 077 628,30	
Subventions d'exploitation et financement des actifs - Autres		7 618 803,72		4 144 444,12	5 390 885,52	26 674 652,72	6 679 809,08	348 207,23	50 856 802,39	
Fondations - fonds propres, réserves, dons et legs					-		-	-	-	
Autres recettes			3 569 710,51	-	17 266 469,89			306 880,65	21 143 061,05	
Total	383 415 113,00	10 051 590,51	3 569 710,51	7 442 591,84	72 004 125,88	54 391 045,28	16 939 206,91	668 337,88	548 481 721,81	
								SOLDE BUDGETAIRE (déficit)	19 105 447,29	

Tableau 4
Équilibre financier

POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

Besoins (utilisation des financements)	CF 2022	BI 2023	BA 2023	CF 2023
Solde budgétaire (déficit)	1 802 808	53 158 820	47 351 582	19 105 447
dont solde budgétaire budget principal	3 709 857	52 163 033	47 730 487	18 200 359
dont solde budgétaire budget du SAIC		995 787		905 088
Emprunts : remboursements en capital	3 540 171	3 700 000	3 700 000	3 607 543
Prêts : remboursements en capital	21 478	30 000	30 000	6 580
Dépôts et cautionnements	11 235	10 000	10 000	9 676
Opérations au nom et pour le compte de tiers (décaissements de l'exercice)	9 814 654	14 113 920	14 790 486	16 463 410
Autres décaissements sur comptes de tiers (non budgétaires)	-167 157		200 000	-190 057
Sous-total des opérations ayant un impact négatif sur la trésorerie de l'organisme	15 023 189	71 012 740	66 082 068	39 002 600
Variation positive de trésorerie	12 790 771			
dont Abondement de la trésorerie fléchée	440 957			
dont Abondement sur la trésorerie non fléchée	12 349 814			
TOTAL DES BESOINS	27 813 960	71 012 740	66 082 068	39 002 600

CF 2023	BA 2023	BI 2023	CF 2022	Financements (couverture des besoins)
	378 904		1 907 049	Solde budgétaire (excédent) dont solde budgétaire budget principal dont solde budgétaire budget du SAIC
19 752	30 000	30 000	7 145 000	Emprunts : encaissements en capital
13 396	12 000	12 000	25 803	Prêts : encaissements en capital
17 267 460	14 935 540	14 129 387	11 121 055	Opérations au nom et pour le compte de tiers (encaissements de l'exercice)
-579 028	10 000 000		9 502 404	Autres encaissements sur comptes de tiers (non budgétaires)
16 721 579	24 977 540	14 171 387	27 813 960	Sous-total des opérations ayant un impact positif sur la trésorerie de l'organisme
22 281 021	41 104 528	56 841 353		Variation négative de trésorerie
7 723 767	26 774 751	30 781 299		dont Prélèvement sur la trésorerie fléchée
14 557 254	14 329 777	26 060 054		dont Prélèvement sur la trésorerie non fléchée
39 002 600	66 082 068	71 012 740	27 813 960	TOTAL DES FINANCEMENTS

Tableau 5

Opérations pour le compte de tiers (réalisé)

POUR INFORMATION DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

Suivi des opérations au nom et pour le compte de tiers

Opérations ou regroupement d'opérations de même nature	Comptes	Libellé	AU 31/12/23		BI 2023		BA 2023		Taux d'exécution	
			Décaissements réalisés	Encaissements réalisés	Décaissements réalisés	Encaissements réalisés	Décaissements réalisés	Encaissements réalisés		
Opération 1	C 4731	Autres opérations (reversements contrats, Campus, insectarium ...)	9 855 688,24	9 984 899,13	6 300 000,00	6 300 000,00	7 050 000,00	7 250 000,00	139,80%	137,72%
Opération 2	C 46711	Bourse AMI	596 560,00	642 974,00	500 000,00	700 000,00	500 000,00	700 000,00	119,31%	91,85%
Opération 3	C 445	TVA	6 011 161,99	6 639 587,09	7 313 920,32	7 129 386,95	7 240 486,14	6 985 539,81	83,02%	95,05%
TOTAL			16 463 410,23	17 267 460,22	14 113 920,32	14 129 386,95	14 790 486,14	14 935 539,81	111,31%	115,61%
				804 049,99			15 466,63			145 053,67

Tableau 6
Situation patrimoniale - UNISTRA AVEC SACD

POUR INFORMATION DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

Compte de résultat prévisionnel

CHARGES	CF 2022	BI 2023	BA 2023	CF 2023	PRODUITS	CF 2022	BI 2023	BA 2023	CF 2023
Personnel	390 132 546,14	404 994 134,06	416 305 010,76	409 473 659,48	Subventions de l'état	405 574 599,86	417 348 448,57	427 021 576,89	430 491 313,23
d ^{ont} charges de pensions civiles*	98 921 922,19	102 385 959,45	101 537 732,36	101 254 127,36	Fiscalité affectée	3 324 870,16	3 410 000,00	3 569 710,00	4 404 386,51
Fonctionnement autre que les charges de personnel et intervention	158 613 047,82	196 628 720,46	198 650 749,42	192 862 079,94	Autres subventions	24 422 718,10	31 103 462,35	36 227 858,36	31 894 041,08
TOTAL DES CHARGES (1)	548 745 593,96	601 622 854,52	614 955 760,18	602 335 739,42	Autres produits	121 368 101,23	126 052 162,57	128 104 574,63	133 486 175,62
Résultat prévisionnel : bénéfice (3) = (2) - (1)	5 944 695,39				TOTAL DES PRODUITS (2)	554 690 289,35	577 914 073,49	594 923 719,88	600 275 916,44
TOTAL EQUILIBRE du compte de résultat prévisionnel (1) + (3) = (2) + (4)	554 690 289,35	601 622 854,52	614 955 760,18	602 335 739,42	Résultat prévisionnel : perte (4) = (1) - (2)	-	23 708 781,03	20 032 040,30	2 059 822,98
					TOTAL EQUILIBRE du compte de résultat prévisionnel (1) + (3) = (2) + (4)	554 690 289,35	601 622 854,52	614 955 760,18	602 335 739,42

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

Calcul de la capacité d'autofinancement (CAF)

	CF 2022	BI 2023	BA 2023	CF 2023
Résultat prévisionnel de l'exercice (bénéfice (3) ou perte (-4))	5 944 695,39	-23 708 781,03	-20 032 040,30	-2 059 822,98
+ dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	47 610 614,40	48 400 000,00	46 800 000,00	50 927 931,45
- reprises sur amortissements, dépréciations et provisions	2 380 902,60	800 000,00	800 000,00	1 520 230,20
+ valeur nette comptable des éléments d'actifs cédés	-	-	-	269,88
- produits de cession d'éléments d'actifs	-	-	-	200 000,00
- quote-part des subventions d'investissement virée au résultat de l'exercice	33 954 011,04	38 000 000,00	34 900 000,00	37 500 251,66
= CAF ou IAF*	17 220 396,15	-14 108 781,03	-8 932 040,30	9 647 896,49

* capacité d'autofinancement ou insuffisance d'autofinancement

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

EMPLOIS	CF 2022	BI 2023	BA 2023	CF 2023	RESSOURCES	CF 2022	BI 2023	BA 2023	CF 2023
Insuffisance d'autofinancement*		14 108 781,03	8 932 040,30		Capacité d'autofinancement*	17 220 396,15	-14 108 781,03	-8 932 040,30	9 647 896,49
Investissements	47 360 411,28	60 190 343,88	53 140 398,23	43 262 933,18	Financement de l'actif par l'État	27 545 683,82	5 344 110,10	-1 467 478,69	18 739 993,97
Remboursement des dettes financières	3 540 171,42	3 700 000,00	3 700 000,00	3 685 798,02	Autres ressources	7 037 389,73	37 158 268,29	37 363 017,31	8 887 202,33
Prêts : remboursements en capital	20 077,99	30 000,00	30 000,00	6 580,00	Augmentation des dettes financières	7 145 000,00	0,00	0,00	0,00
Dépôts et cautionnements	10 624,82	10 000,00	10 000,00	9 842,70	Prêts : encassements en capital	24 402,52	30 000,00	30 000,00	19 751,71
TOTAL DES EMPLOIS (5)	50 931 285,51	78 039 124,91	65 812 438,53	46 965 153,90	Dépôts et cautionnements	18 573,18	12 000,00	12 000,00	11 445,50
APPORT au FONDS DE ROULEMENT (7) = (6)-(5)	8 060 159,89	-	-	0,00	PRELEVEMENT sur FONDS DE ROULEMENT (8) = (6)-(5)	-	49 603 527,55	38 806 940,21	9 658 863,90

AUTRES OPERATIONS NON BUDGETAIRES	CF 2022	BI 2023	BA 2023	CF 2023	AUTRES OPERATIONS NON BUDGETAIRES	CF 2022	BI 2023	BA 2023	CF 2023
Solde Fondation PUS					Solde Fondation PUS				0,00
Stock provision congés payés				-	Stock provision congés payés				5 420 081,00
APPORT au FONDS DE ROULEMENT COMPTABLE	8 060 159,89	-	-	-	PRELEVEMENT sur FONDS DE ROULEMENT COMPTABLE	-	49 603 527,55	38 806 940,21	15 078 944,90

POUR INFORMATION DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

	CF 2022	BI 2023	BA 2023	CF 2023
VARIATION DU FONDS DE ROULEMENT : Apport (7) ou Prélèvement (8)				8 060 159,89
Variation du BESOIN en FONDS DE ROULEMENT				-4 730 611,14
Variation de la TRESORERIE : ABONDEMENT (I) ou PRELEVEMENT (II)				12 790 771,03
Niveau du FONDS DE ROULEMENT				156 777 811,60
Niveau du BESOIN en FONDS DE ROULEMENT				-38 435 106,34
Niveau de la TRESORERIE évaluée au 31/12/2023				195 212 917,94
				125 612 724,34
				154 108 389,66
				172 931 896,95

Tableau 7
Plan de trésorerie

POUR INFORMATION DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

	janvier	février	mars	avril	mai	juin	juillet	août	septembre	octobre	novembre	décembre	TOTAL Variation de la trésorerie annuelle
SOLDE INITIAL (début de mois)	195 212 917,94	266 255 276,57	231 403 491,09	196 214 734,12	262 991 461,72	222 045 376,12	180 562 236,08	278 418 224,54	245 205 392,08	211 748 774,52	231 094 949,14	192 439 151,80	
<i>dont placements</i>													
ENCAISSEMENTS													
Recettes budgétaires globalisées	3 125 716,98	4 573 531,76	9 584 659,78	4 894 700,03	3 958 182,13	189 384 603,50	130 026 689,99	3 063 083,22	6 012 223,50	64 661 347,95	11 121 028,59	46 077 364,31	476 483 131,74
Subvention pour charges de service public	-	-	-	-	184 795 914,00	127 701 119,00	-	614 914,00	59 415 445,00	-	10 887 721,00	383 415 113,00	
Autres financements de l'Etat	54 543,00	403 501,00	696 574,00	50 408,00	481 832,84	410 849,32	896 036,00	902 464,68	78 684,87	4 322 904,78	1 753 787,07	10 051 590,51	
Fiscalité affectée	2 990 144,00	-	-	-	-	-	1 479 566,51	-	-	-	-	3 569 710,51	
Autres financements publics	121 330,00	657 786,00	719 792,71	708 472,64	232 829,47	341 462,62	34 692,11	73 660,70	294 223,09	63 833,39	1 526 357,66	7 442 591,84	
Recettes propres	3 004 386,98	3 861 202,76	6 371 222,07	3 489 646,39	3 674 944,66	3 765 394,04	1 880 029,56	613 820,01	4 200 621,73	5 103 384,09	5 271 766,15	30 767 704,84	72 004 225,88
Recettes budgétaires fléchées	17 076,50	10 302,52	6 810 570,13	4 491 850,12	10 570 312,20	994 948,89	2 345 022,73	6 667 515,13	785 516,82	1 186 927,39	9 313 851,01	29 004 693,63	71 998 590,07
Financements de l'Etat fléchés	6 700 802,98	4 264 552,67	10 085 549,88	337 513,72	1 205 103,00	6 487 550,47	327 888,80	22 547,00	8 512 614,99	16 446 921,77	54 391 045,28		
Autres financements publics fléchés	10 000,00	100 000,00	200 000,00	458 777,91	590 361,01	864 977,63	178 289,00	315 324,98	1 101 092,00	768 818,78	12 351 565,80	16 939 206,91	
Recettes propres fléchées	7 076 50,00	10 302,52	7 297 45,00	25 984,41	67 075,15	74 542,10	1 675,66	142 303,04	63 288,39	32 419,24	206 206,26	668 337,88	
Opérations non budgétaires	1 650,00	1 200,00	3 610,00	-	600,00	3 000,00	-	-	4 545,50	600,00	-	17 941,71	33 347,21
Emprunts : encassements en capital	-	-	-	-	-	-	0,00	-	-	-	-	17 941,71	
Prêts : encassemens en capital	-	-	1 810,00	-	-	-	-	-	-	-	-	19 751,71	
Dépôts et cautionnements	1 650,00	1 200,00	1 800,00	600,00	3 000,00	-	4 545,50	600,00	-	-	-	13 395,50	
Opérations gérées en compte de tiers	105 648 035,63	2 889 867,49	-2 439 050,41	103 591 877,06	-7 475 931,42	-181 325 686,96	19 566 959,60	1 039 774,00	7 915 302,24	10 599 432,82	-7 016 980,93	-36 305 166,94	16 688 432,18
TVA encaissée	87 164,58	109 819,04	347 182,16	1 014 972,35	605 002,93	424 342,29	1 195 885,02	70 165,49	737 226,85	893 202,56	761 196,76	393 427,06	6 639 587,09
Dispositifs d'intervention pour compte de tiers : encassements	-	192 826,00	199 051,10	1 054 804,31	790 321,20	403 261,70	133 301,56	-	4 667,00	1 788 170,80	501 197,37	5 560 272,09	10 627 873,13
Autres encassemens d'opérations gérées en compte de tiers	105 560 871,05	2 587 222,45	-2 985 283,67	101 522 100,40	-8 871 255,55	-182 153 290,95	18 237 773,02	969 608,51	7 173 408,39	7 918 059,46	-8 279 375,06	-42 258 866,09	-579 028,04
TOTAL	108 792 479,11	7 474 901,77	13 959 789,50	112 978 427,21	7 053 162,91	9 056 866,43	151 738 672,32	10 770 372,35	14 717 588,06	76 448 308,16	13 417 900,67	38 794 832,71	565 203 301,20
DECASSEMENTS													
Enveloppes hors recettes fléchées	34 451 506,89	36 648 903,00	42 347 223,80	40 186 800,12	40 508 263,25	41 660 761,37	43 738 498,50	38 754 606,81	39 567 604,60	43 533 977,21	42 793 379,04	43 673 279,02	487 664 012,41
Personnel	32 619 103,11	31 544 747,81	32 879 191,33	32 340 666,97	32 005 039,51	33 748 150,53	32 566 034,81	34 490 481,56	30 163 340,72	37 087 211,65	34 128 614,84	31 820 691,90	395 391 274,74
Fonctionnement	1 080 725,52	3 869 557,68	8 589 663,68	6 568 779,84	7 620 328,94	7 256 789,71	9 603 214,51	3 950 839,41	7 985 952,35	6 736 963,89	9 824 654,75	77 682 321,01	
Investissement	751 678,26	1 234 598,31	878 368,79	1 277 361,31	882 894,80	655 821,13	1 569 249,18	313 285,84	1 420 311,53	1 851 914,83	1 927 800,31	2 027 932,37	14 791 216,66
Dépenses sur recettes fléchées	2 821 320,12	5 116 279,27	6 067 859,14	4 188 405,68	6 033 046,98	6 032 791,21	5 907 609,74	5 783 305,28	7 610 936,05	10 296 797,52	8 455 808,13	8 328 287,47	79 723 356,69
Personnel	1 426 256,17	1 475 223,87	1 472 370,97	1 582 478,02	1 479 850,56	1 480 579,86	1 826 775,17	1 513 573,13	1 360 173,68	1 785 584,48	1 962 560,97	2 250 806,93	19 726 840,79
Fonctionnement	686 697,22	933 349,49	1 665 427,90	1 162 965,00	1 216 845,45	1 801 819,33	5 000 918,97	1 890 469,57	3 012 962,49	5 748 495,97	4 101 859,70	31 439 607,14	
Investissement	708 368,73	2 707 705,91	2 930 060,27	1 442 962,66	3 336 350,97	2 721 392,02	2 177 915,60	2 379 662,58	3 237 799,88	1 762 627,17	2 391 378,37	2 759 684,60	28 555 908,76
Opérations non budgétaires	2 500,00	129 391,46	558 092,73	217 491,10	300,00	556 091,64	571 107,08	-	558 089,28	9 548,07	452 746,39	568 441,75	3 623 799,50
Emprunts : remboursements en capital	-	127 891,46	554 492,73	214 641,10	-	556 091,64	571 107,08	-	557 696,58	9 068,07	448 112,71	568 441,75	3 607 543,12
Prêts : décaissements en capital	2 500,00	-	3 600,00	-	-	-	-	-	480,08	-	-	6 580,00	-
Dépôts et cautionnements	1 500,00	-	2 850,00	300,00	-	-	-	392,70	-	4 633,68	-	9 676,38	-
Opérations gérées en compte de tiers	474 793,47	432 112,72	175 370,80	1 608 994,71	1 457 638,28	2 310 362,25	565 468,54	-554 707,28	437 575,69	3 261 900,64	371 764,45	5 732 079,32	16 273 353,59
TVA décaissée	88 409,52	82 320,15	377 556,28	351 245,24	663 930,66	402 733,00	898 718,25	568 511,70	845 758,11	548 774,43	602 246,18	580 958,46	6 011 161,99
Dispositifs d'intervention pour compte de tiers : décaissements	-	37 489,94	182 088,48	1 241 816,31	305 041,20	436 501,70	205 213,90	-	60 320,00	1 953 780,92	538 583,36	5 491 412,43	10 452 248,24
Les opérations pour compte de tiers : décaissements :	386 383,95	312 302,62	-384 273,96	15 933,16	488 666,42	1 471 127,55	-538 463,61	-1 123 218,98	-468 502,42	759 345,29	-769 065,09	-340 291,57	-190 056,64
TOTAL	37 750 120,48	42 326 687,25	49 148 546,47	46 201 699,61	47 999 248,51	50 540 006,47	53 882 683,86	49 383 204,81	48 174 205,62	57 102 133,54	52 073 698,01	58 302 087,56	587 484 322,19
SOLDE DU MOIS	71 042 358,63	-34 851 785,48	-35 188 756,97	66 776 727,60	-40 946 085,60	-41 483 140,04	97 855 988,46	-33 212 832,46	-33 456 617,56	19 346 174,62	-38 655 797,34	-19 507 254,85	-22 281 020,99
SOLDE CUMULE	266 255 276,57	231 403 491,09	196 214 734,12	262 991 461,72	222 045 376,12	180 562 236,08	278 418 224,54	245 205 392,08	211 748 774,52	231 094 949,14	192 439 151,80	172 931 896,95	

dont trésorerie fléchée:	-7 723 766,62
dont trésorerie non fléchée:	-11 381 680,67
dont trésorerie sur opérations non budgétaires:	-3 590 652,29
dont trésorerie sur opérations gérées en compte de tiers:	415 078,59

Variation de la trésorerie

-2 281 020,99

TABLEAU 8
Opérations liées aux recettes fléchées

POUR INFORMATION DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

Suivi des opérations liées aux recettes fléchées (CPER / Investissement d'Avenir / Plan Campus / Contrats depuis 2021)

	Antérieures à 2023	BA 2023	Réalisé 2023	2024	2025	2026 et suivantes	TOTAL
Position de financement des opérations fléchées en début d'exercice (a)		445 853	445 853	-22 751 124	-26 052 879	-28 713 136	
Recettes fléchées (b)	455 646 959	73 866 544	71 998 590	73 181 142	68 117 168	219 919 504	890 731 316
Financements de l'État fléchés	391 559 097	55 863 112	54 391 045	56 054 755	60 426 276	196 119 750	760 022 991
Autres financements publics fléchés	59 828 306	16 496 387	16 939 207	16 707 564	7 599 026	23 760 337	124 391 620
Recettes propres fléchées	4 259 556	1 507 044	668 338	418 823	91 865	39 417	6 316 705
Dépenses sur recettes fléchées CP (c)	464 179 018	100 641 295	79 722 357	78 998 838	71 012 290	192 380 693	907 212 133
Personnel							
AE=CP	87 548 092	22 543 567	19 726 841	20 596 056	19 064 020	51 903 255	201 654 989
Fonctionnement							
AE	131 176 766	41 051 706	33 188 637	28 925 149	27 974 795	81 638 836	310 767 253
CP	128 760 547	38 778 159	31 439 607	29 344 305	29 917 138	84 181 449	310 981 598
Investissement							
AE	292 034 661	19 914 990	13 313 007	20 038 800	38 684 251	24 116 996	394 789 698
CP	247 870 379	39 319 569	28 555 909	29 058 477	22 031 132	56 295 989	394 575 546
Solde budgétaire de l'exercice résultant des opérations fléchées (b) - (c)	-8 532 059	-26 774 751	-7 723 767	-5 817 696	-2 895 122	27 538 811	-16 480 817

Solde budgétaire N repris au tableau "Equilibre financier" en (a)

Au cas où l'organisme utilise ce tableau pour un suivi individuel par opération, cette seconde partie permet de vérifier l'équilibre final de chaque opération.

Autofinancement des opérations fléchées sur crédits globalisés (d)	12 416 317	3 577 774	3 438 719	2 515 942	234 865	1 174 325	19 919 222
Campus	4 706 130	2 540 220	2 540 220	1 881 077	0	0	9 127 427
CPER Immobilier	6 549 130	792 773	762 772	400 000	0	0	7 741 902
CPER Recherche	0	0		0	0	0	0
Idex établissement	629 039	234 865	811	234 865	234 865	1 174 325	2 507 959
Autres Investissements d'avenir	12 000	646	646	0	0	0	12 646
Contrats A, E, S depuis 2021	520 018	9 271	134 271	0	0	0	529 288
Financement de dépenses globalisées sur recettes fléchées (e)	3 438 405	0	0	0	0	0	3 438 405
Campus	0	0		0	0	0	0
CPER Immobilier	0	0		0	0	0	0
CPER Recherche	0	0		0	0	0	0
Idex établissement	3 438 405	0		0	0	0	3 438 405
Autres Investissements d'avenir	0	0		0	0	0	0
Contrats A, E, S depuis 2021	0	0		0	0	0	0
Opérations de trésorerie (décaissements) financées par recettes fléchées (f)	0	0	0	0	0	0	0
Solde budgétaire révisé de l'exercice résultant des opérations fléchées (b) - (c) - (d) - (e) - (f)	445 853	-23 196 977	-4 285 047	-3 301 754	-2 660 257	28 713 136	0
Position de financement des opérations fléchées en fin d'exercice (a) + (b) - (c) + (d) - (e) - (f)	445 853	-22 751 124	-3 839 194	-26 052 879	-28 713 136	0	0

Pour information, solde budgétaire globalisé révisé tenant compte des financements de dépenses fléchées sur recettes globalisées et de dépenses globalisées sur recettes fléchées

Solde budgétaire fléché révisé	-4 285 047
Solde budgétaire globalisé révisé	-14 820 400
Solde budgétaire de l'exercice	-19 105 447

Tableau 9
TABLEAU DES OPERATIONS PLURIANNUELLES (réalisé)

POUR INFORMATION DE L'ORGANE DELIBERANT								
A - Dépenses								
Opérations	Montant de l'opération	Autorisations d'engagement						
		AE ouvertes au titre des années antérieures	AE consommées nettes 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	Conso nette AE pour l'année n	Reste à consommer AE année n
Contrats ANR Recherche	51 653 483	24 620 415	24 620 415	-	10 120 956	10 120 956	8 094 317	2 026 639
Contrats européens Recherche	48 977 095	24 373 812	24 373 812	-	8 469 239	8 469 239	7 559 093	910 145
Contrats Autres bailleurs Recherche	23 933 182	14 324 070	14 324 070	-	5 624 834	5 624 834	4 514 910	1 109 924
Contrats Idex Partenaires Recherche	3 657 334	3 496 021	3 496 021	-	162 313	162 313	147 856	14 457
Contrats PIA 3 - EUR	35 532 508	5 233 778	5 233 778	-	6 485 618	6 485 618	2 986 345	3 499 273
Total contrats de recherche	163 753 601	72 048 097	72 048 097	-	30 862 959	30 862 959	23 302 521	7 560 439
Op. 1								
Op. 2								
Op. 3								
Total contrats de formation continue								
Financements collectivités territoriales	2 732 348	1 779 226	1 779 226	-	887 573	887 573	703 187	184 387
IHA REGION USINE ECOLE INDUSTRIE DU FUTUR	488 617	488 324	488 324	-	-	-	-	-
ILL REGION POMGEC	279 620	277 492	277 492	-	3 028	3 028	2 127	902
ISC REGION BRASSERIUT	168 575	168 575	168 575	-	-	-	-	-
PHI REGION EMERA	76 930	102 690	102 690	-	-	-	25 760	25 760
ECP PACTE COMPETENCES	406 038	143 122	143 122	-	198 612	198 612	193 771	4 842
ESB PACTE COMPETENCES	188 840	53 625	53 625	-	135 215	135 215	88 240	46 975
TPS PACTE COMPETENCES	535 722	191 920	191 920	-	343 802	343 802	257 070	86 732
IEP PROGRAMME ETUDES INTEGRES	64 271	11 498	11 498	-	52 773	52 773	52 773	-
SUBV REGION P. COMPETENCES CARMATINNO	372 042	341 981	341 981	-	3 539	3 539	2 924	615
JDS 23/JDS/S01 FETE DE LA SCIENCE 2023	26 000	-	-	-	26 000	26 000	24 650	1 350
JDS 23/JDS/S02 DONNONS GOUT SCIENCE 23	28 385	-	-	-	48 258	48 258	50 090	- 1 832
JDS 23/JDS/S03 CONSTELLATION REG 2023	15 000	-	-	-	19 207	19 207	19 591	- 384
JDS 22/JDS/S08 CULTURE SC PRES HABITANTS	20 000	-	-	-	25 889	25 889	26 405	- 516
JDS 23/JDS/S11 CULTIVER LA BIOECONOMIE DANS LE GE	8 000	-	-	-	8 000	8 000	4 807	3 193
JDS NOUVELLES DYNAMIQUE PLANETARIUMS MOBILES	13 250	-	-	-	13 250	13 250	-	13 250
JDS 23/JDS/S19 COMMISSARIAT MASSIF VOSGES BREZOUAR	41 060	-	-	-	10 000	10 000	6 500	3 500
Financements européens	9 086 264	1 479 342	1 479 342	-	2 425 085	2 425 085	1 815 301	609 784
JDS INTERREG CLIM ABILITY D.	184 809	122 880	122 880	-	36 000	36 000	7 284	28 716
IEP CENTRE EXCELLENCE JEAN MONNET	70 432	70 432	70 432	-	-	-	2 592	2 592
IEP Réseau JEAN MONNET	186 909	95 277	95 277	-	51 500	51 500	51 391	109
EPE UE ERASMUS+ LOCALL	36 565	36 565	36 565	-	-	-	-	-
UE EPICUR UNIVERSITE EUROPEENNE	875 359	778 976	778 976	-	96 383	96 383	7 845	104 228
CPI UE ERASMUS+ COUNTERRISK	48 505	7 899	7 899	-	3 401	3 401	3 235	166
ISC UE ERASMUS+ WBL4JOB	62 784	27 792	27 792	-	21 052	21 052	4 821	16 231
LGE UE ERASMUS+ EPIDI	102 364	73 125	73 125	-	29 239	29 239	13 189	16 050

Tableau 9
TABLEAU DES OPERATIONS PLURIANNUELLES (réalisé)

POUR INFORMATION DE L'ORGANE DELIBERANT												
A - Dépenses		Opérations	Montant de l'opération	Crédits de paiement							Restes	
				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	Conso CP pour l'année n	Reste à consommer CP année n	Restes à engager en fin d'année n (AE)	Restes à payer sur AE consommées en fin d'année n
Contrats ANR Recherche		Contrats ANR Recherche	51 653 483	24 262 113	24 262 113	-	10 395 519	10 395 519	8 187 846	2 207 673	18 938 751	264 773
Contrats européens Recherche		Contrats européens Recherche	48 977 095	23 899 890	23 899 890	-	8 834 880	8 834 880	7 894 340	940 540	17 044 189	138 675
Contrats Autres bailleurs Recherche		Contrats Autres bailleurs Recherche	23 933 182	14 023 472	14 023 472	-	5 902 235	5 902 235	4 576 699	1 325 536	5 094 202	238 809
Contrats Idex Partenaires Recherche		Contrats Idex Partenaires Recherche	3 657 334	3 493 711	3 493 711	-	164 623	164 623	139 337	25 286	13 457	10 829
Contrats PIA 3 - EUR		Contrats PIA 3 - EUR	35 532 508	5 129 095	5 129 095	-	5 540 236	5 540 236	2 857 277	2 682 959	27 312 385	233 751
Total contrats de recherche		Total contrats de recherche	163 753 601	70 808 281	70 808 281	-	30 837 493	30 837 493	23 655 499	7 181 994	68 402 984	886 837
Op. 1												
Op. 2												
Op. 3												
Total contrats de formation continue		Total contrats de formation continue										
Financements collectivités territoriales		Financements collectivités territoriales	2 732 348	1 296 259	1 296 259	-	1 316 769	1 316 769	800 725	516 044	249 936	385 429
IHA REGION USINE ECOLE INDUSTRIE DU FUTUR		IHA REGION USINE ECOLE INDUSTRIE DU FUTUR	488 617	488 324	488 324	-	-	-	-	-	293	-
ILL REGION POMGEC		ILL REGION POMGEC	279 620	277 492	277 492	-	3 028	3 028	2 127	902	2	-
ISC REGION BRASSERIUT		ISC REGION BRASSERIUT	168 575	168 575	168 575	-	-	-	-	-	0	-
PHI REGION EMERA		PHI REGION EMERA	76 930	94 242	94 242	-	-	-	17 312	17 312	-	-
ECP PACTE COMPETENCES		ECP PACTE COMPETENCES	406 038	97 798	97 798	-	198 612	198 612	159 035	39 578	69 145	80 060
ESB PACTE COMPETENCES		ESB PACTE COMPETENCES	188 840	51 075	51 075	-	137 765	137 765	54 123	83 642	46 975	36 667
TPS PACTE COMPETENCES		TPS PACTE COMPETENCES	535 722	102 026	102 026	-	433 696	433 696	278 636	155 060	86 732	68 328
IEP PROGRAMME ETUDES INTEGRES		IEP PROGRAMME ETUDES INTEGRES	64 271	11 414	11 414	-	52 857	52 857	52 857	-	-	-
SUBV REGION P. COMPETENCES CARMATINNO		SUBV REGION P. COMPETENCES CARMATINNO	372 042	5 313	5 313	-	340 206	340 206	153 257	186 949	27 137	186 334
JDS 23/JDS/S01 FETE DE LA SCIENCE 2023		JDS 23/JDS/S01 FETE DE LA SCIENCE 2023	26 000	-	-	-	26 000	26 000	19 285	6 715	1 350	5 365
JDS 23/JDS/S02 DONNONS GOUT SCIENCE 23		JDS 23/JDS/S02 DONNONS GOUT SCIENCE 23	28 385	-	-	-	48 258	48 258	49 293	-	1 035	-
JDS 23/JDS/S03 CONSTELLATION REG 2023		JDS 23/JDS/S03 CONSTELLATION REG 2023	15 000	-	-	-	19 207	19 207	16 330	2 877	-	4 591
JDS 22/JDS/S08 CULTURE SC PRES HABITANTS		JDS 22/JDS/S08 CULTURE SC PRES HABITANTS	20 000	-	-	-	25 889	25 889	24 104	1 785	-	6 405
JDS 23/JDS/S11 CULTIVER LA BIOECONOMIE DANS LE GE		JDS 23/JDS/S11 CULTIVER LA BIOECONOMIE DANS LE GE	8 000	-	-	-	8 000	8 000	2 492	5 508	3 193	2 315
JDS NOUVELLES DYNAMIQUE PLANETARIUMS MOBILES		JDS NOUVELLES DYNAMIQUE PLANETARIUMS MOBILES	13 250	-	-	-	13 250	13 250	-	13 250	13 250	-
JDS 23/JDS/S19 COMMISSARIAT MASSIF VOSGES BREZOUAR		JDS 23/JDS/S19 COMMISSARIAT MASSIF VOSGES BREZOUAR	41 060	-	-	-	10 000	10 000	6 500	3 500	34 560	-
Financements européens		Financements européens	9 086 264	1 446 076	1 446 076	-	2 458 372	2 458 372	1 784 801	673 571	5 791 620	63 767
JDS INTERREG CLIM ABILITY D.		JDS INTERREG CLIM ABILITY D.	184 809	122 880	122 880	-	36 000	36 000	7 339	28 661	54 645	-
IEP CENTRE EXCELLENCE JEAN MONNET		IEP CENTRE EXCELLENCE JEAN MONNET	70 432	70 432	70 432	-	-	-	-	-	2 592	-
IEP Réseau JEAN MONNET		IEP Réseau JEAN MONNET	186 909	78 832	78 832	-	67 945	67 945	66 502	1 443	40 242	1 333
EPE UE ERASMUS+ LOCAL		EPE UE ERASMUS+ LOCAL	36 565	36 185	36 185	-	380	380	-	380	-	380
UE EPICUR UNIVERSITE EUROPEENNE		UE EPICUR UNIVERSITE EUROPEENNE	875 359	772 662	772 662	-	102 697	102 697	-	1 570	104 267	104 228
CPI UE ERASMUS+ COUNTERRISK		CPI UE ERASMUS+ COUNTERRISK	48 505	7 899	7 899	-	3 401	3 401	4 011	-	611	37 371
ISC UE ERASMUS+ WBL4JOB		ISC UE ERASMUS+ WBL4JOB	62 784	27 792	27 792	-	21 052	21 052	4 816	16 236	30 171	5
LGE UE ERASMUS+ EPIDI		LGE UE ERASMUS+ EPIDI	102 364	71 790	71 790	-	30 574	30 574	14 395	16 179	16 050	130

Tableau 9
TABLEAU DES OPERATIONS PLURIANNUELLES (réalisé)

POUR INFORMATION DE L'ORGANE DELIBERANT								
A - Dépenses								
Opérations	Montant de l'opération	Autorisations d'engagement						
		AE ouvertes au titre des années antérieures	AE consommées nettes 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	Conso nette AE pour l'année n	Reste à consommer AE année n
LGE UE ERASMUS+ Lingua Num	28 840	5 028	5 028	-	16 289	16 289	2 043	14 246
UE EPICUR UNIVERSITE EUROPEENNE (volet recherche)	159 006	54 406	54 406	-	104 600	104 600	35 188	69 412
UE EPICUR-SHAPE-IT	2 375 611	27 864	27 864	-	442 000	442 000	325 530	116 470
SEG INTERREG EMMA	64 412	1 932	1 932	-	-	-	-	-
CPI MODPAL	5 000	1 044	1 044	-	3 956	3 956	185	3 770
IEP PROJET JM BORDERLANDS	100 000	-	-	-	33 500	33 500	22 027	11 473
IEP CHAIRE JM NEF-LAW	50 000	3 449	3 449	-	18 505	18 505	15 250	3 255
IEP CHAIRE JM NEF-HIST	50 000	3 449	3 449	-	19 005	19 005	10 569	8 436
ILL CHAIRE JM IDECE	50 000	887	887	-	1 700	1 700	1 218	482
JDS TOMATO	59 068	10 931	10 931	-	12 000	12 000	3 857	8 143
LGE SIBILLA	68 180	5 910	5 910	-	16 195	16 195	18 196	-
MED FEDER REACT-UE	237 024	13 142	13 142	-	223 882	223 882	164 458	59 424
EPE UE ERASMUS+ SMILE	51 656	14 879	14 879	-	14 000	14 000	10 810	3 190
CHM CHEMOINFORMATICSPLUS	712 100	123 476	123 476	-	488 624	488 624	413 368	75 256
DRI ERASMUS	2 343 880	-	-	-	740 000	740 000	718 974	21 026
DRI/E03 ERASMUS KA171-000140109 5 EOTP	304 505	-	-	-	20 000	20 000	-	20 000
LGE 23/E04 ERASMUS+ 2023-1-FR01-KA220-VET-000158	400 000	-	-	-	-	-	-	-
PHI ERASMUS PROJET AVIONIC	59 255	-	-	-	33 255	33 255	4 148	29 107
SEG 23/SEG/E05 ERASMUS SEED FUND	400 000	-	-	-	-	-	-	-
Financements Investissements d'Avenir	28 539 025	4 528 788	4 528 788	-	3 153 518	3 153 518	2 361 667	791 851
PROJET ANR NCU ECRI+ UOH HIS LET	3 488 443	688 731	688 731	-	355 540	355 540	205 212	150 328
PROJET ANR NCU INCLUDE (IDIP, DES, SCD...)	8 265 167	1 189 288	1 189 288	-	856 005	856 005	719 712	136 293
EAV PIA3 NORIA	2 824 116	524 474	524 474	-	311 388	311 388	247 796	63 592
EPICUR UNIVERSITE EUROPEENNE	2 614 282	494 447	494 447	-	417 307	417 307	307 407	109 900
PROJET ANR NCU DEPHY DES DUN CHM	896 804	896 259	896 259	-	545	545	-	1 569
PROJET ANR NCU UHA++	89 946	89 941	89 941	-	5	5	-	1 938
CDC TERITOIRES D'INNOVATION	34 800	33 335	33 335	-	-	-	-	-
ANR OPUS JDS MSA	7 007 764	385 279	385 279	-	653 510	653 510	596 401	57 109
ANR Plateforme de la Fédération Gay-Lussac	48 576	48 576	48 576	-	-	-	-	192
CDC CAMPUS 3E ILL	280 000	37 929	37 929	-	38 700	38 700	26 193	12 507
MAI MESRI POEM-HILISIT	82 500	59 775	59 775	-	-	-	-	-
CHM MESRI CAPACHIM HILISIT	15 000	4 576	4 576	-	10 424	10 424	-	41
PHI MESRI ASSERVSYSLIN-HILISIT	14 000	6 618	6 618	-	7 382	7 382	1 570	5 812
UOH DEMOUHA	90 000	9 647	9 647	-	57 700	57 700	50 017	7 683
UOH PUNCHY	22 000	-	-	-	22 000	22 000	12 072	9 928
MED UNESS HYBRIDIUM SANTE	45 641	31 872	31 872	-	13 769	13 769	13 738	31
UOH FLEXISANTE	145 430	28 040	28 040	-	72 988	72 988	54 716	18 272

Tableau 9
TABLEAU DES OPERATIONS PLURIANNUELLES (réalisé)

POUR INFORMATION DE L'ORGANE DELIBERANT											
A - Dépenses											
Opérations	Montant de l'opération	Crédits de paiement								Restes	
		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	Conso CP pour l'année n	Reste à consommer CP année n	Restes à engager en fin d'année n (AE)	Restes à payer sur AE consommées en fin d'année n	
LGE UE ERASMUS+ Lingua Num	28 840	4 858	4 858	-	16 459	16 459	2 031	14 428	21 770	182	
UE EPICUR UNIVERSITE EUROPEENNE (volet recherche)	159 006	54 406	54 406	-	104 600	104 600	35 188	69 412	69 412	-	
UE EPICUR-SHAPE-IT	2 375 611	27 864	27 864	-	442 000	442 000	297 176	144 824	2 022 217	28 354	
SEG INTERREG EMMA	64 412	1 932	1 932	-	-	-	-	-	62 480	-	
CPI MODPAL	5 000	672	672	-	4 328	4 328	370	3 958	3 770	187	
IEP PROJET JM BORDERLANDS	100 000	-	-	-	33 500	33 500	20 017	13 483	77 973	2 011	
IEP CHAIRE JM NEF-LAW	50 000	2 824	2 824	-	19 130	19 130	13 050	6 080	31 301	2 824	
IEP CHAIRE JM NEF-HIST	50 000	2 824	2 824	-	19 630	19 630	10 314	9 316	35 982	880	
ILL CHAIRE JM IDECE	50 000	887	887	-	1 700	1 700	1 218	482	47 896	-	
JDS TOMATO	59 068	8 759	8 759	-	14 172	14 172	5 876	8 296	44 280	152	
LGE SIBILLA	68 180	5 910	5 910	-	16 195	16 195	18 196	-	2 001	44 074	
MED FEDER REACT-UE	237 024	13 142	13 142	-	223 882	223 882	163 047	60 834	59 424	1 410	
EPE UE ERASMUS+ SMILE	51 656	13 653	13 653	-	15 247	15 247	11 976	3 271	25 967	61	
CHM CHEMOINFORMATICSPLUS	712 100	119 874	119 874	-	492 226	492 226	391 406	100 821	175 256	25 565	
DRI ERASMUS	2 343 880	-	-	-	740 000	740 000	716 486	23 514	1 624 906	2 488	
DRI/E03 ERASMUS KA171-000140109 5 EOTP	304 505	-	-	-	20 000	20 000	-	20 000	304 505	-	
LGE 23/E04 ERASMUS+ 2023-1-FR01-KA220-VET-000158	400 000	-	-	-	-	-	-	-	400 000	-	
PHI ERASMUS PROJET AVIONIC	59 255	-	-	-	33 255	33 255	2 958	30 297	55 107	1 191	
SEG 23/SEG/E05 ERASMUS SEED FUND	400 000	-	-	-	-	-	-	-	400 000	-	
Financements Investissements d'Avenir	28 539 025	4 365 137	4 365 137	-	3 300 840	3 300 840	2 405 225	895 615	21 648 570	120 094	
PROJET ANR NCU ECR+ UOH HIS LET	3 488 443	668 139	668 139	-	390 540	390 540	209 203	181 337	2 594 500	16 601	
PROJET ANR NCU INCLUDE (IDIP, DES, SCD...)	8 265 167	1 182 293	1 182 293	-	862 858	862 858	725 465	137 393	6 356 167	1 241	
EAV PIA3 NORIA	2 824 116	513 851	513 851	-	322 011	322 011	256 979	65 032	2 051 846	1 440	
EPICUR UNIVERSITE EUROPEENNE	2 614 282	487 645	487 645	-	424 108	424 108	304 910	119 198	1 812 429	9 298	
PROJET ANR NCU DEPHY DES DUN CHM	896 804	896 259	896 259	-	545	545	-	1 569	2 114	2 114	
PROJET ANR NCU UHA++	89 946	89 941	89 941	-	5	5	-	1 820	1 825	1 938	
CDC TERRITOIRES D'INNOVATION	34 800	33 335	33 335	-	-	-	-	-	1 465	-	
ANR OPUS JDS MSA	7 007 764	268 193	268 193	-	740 000	740 000	626 584	113 416	6 026 084	86 903	
ANR Plateforme de la Fédération Gay-Lussac	48 576	48 384	48 384	-	192	192	-	-	192	192	
CDC CAMPUS 3E ILL	280 000	37 929	37 929	-	38 700	38 700	26 193	12 507	215 878	-	
MAI MESRI POEM-HILISIT	82 500	59 775	59 775	-	-	-	-	-	22 725	-	
CHM MESRI CAPACHIM HILISIT	15 000	4 576	4 576	-	10 424	10 424	-	41	10 465	0	
PHI MESRI ASSERVSYSLIN-HILISIT	14 000	5 645	5 645	-	8 355	8 355	1 570	6 785	5 812	973	
UOH DEMOUHA	90 000	9 258	9 258	-	58 090	58 090	50 363	7 727	30 336	44	
UOH PUNCHY	22 000	-	-	-	22 000	22 000	12 072	9 928	9 928	-	
MED UNESS HYBRIDIUM SANTE	45 641	31 872	31 872	-	13 769	13 769	13 738	31	31	-	
UOH FLEXISANTE	145 430	28 040	28 040	-	72 988	72 988	53 476	19 512	62 673	1 240	

Tableau 9
TABLEAU DES OPERATIONS PLURIANNUELLES (réalisé)

POUR INFORMATION DE L'ORGANE DELIBERANT								
A - Dépenses								
Opérations	Montant de l'opération	Autorisations d'engagement						
		AE ouvertes au titre des années antérieures	AE consommées nettes 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	Conso nette AE pour l'année n	Reste à consommer AE année n
MED TSD ACCOMPAGNEMENT PERSONNEL SANTE	75 000	-	-	-	30 000	30 000	15 000	15 000
MED PIA4 PROJET SENS ACTION COMPETENCES ET METIERS	2 499 556	-	-	-	306 256	306 256	115 569	190 687
Financements autres	4 321 820	967 818	967 818	-	1 481 104	1 481 104	913 375	567 730
JDS ALSASCIENCE PREFECTURE REGION GE	74 500	71 529	71 529	-	2 971	2 971	-	2 971
ITR CIERA PFR 18/01 GEFAC	7 451	7 451	7 451	-	-	-	-	-
ITR DG TRAVAIL GFAC	18 981	10 884	10 884	-	-	-	-	-
MED UNIVERSITARISATION PROF. NON MEDICALE	322 497	315 093	315 093	-	7 404	7 404	-	7 404
MED PROJET SSSES	29 900	423	423	-	10 000	10 000	182	9 818
MED ARS PROJET AUMG	102 400	93 436	93 436	-	8 964	8 964	-	8 964
MED ARS PROJET AUMG	157 426	70 219	70 219	-	87 207	87 207	77 110	10 097
ILL CIEP COOPERATION KIRBI (CAMEROUN)	4 494	4 494	4 494	-	-	-	-	-
EOT SEED MONEY	18 620	3 630	3 630	-	9 310	9 310	5 132	4 178
IEP DGAFP TALENTS	169 537	39 976	39 976	-	129 561	129 561	87 672	41 889
JDS FONDATION DE FRANCE	116 328	28 038	28 038	-	25 561	25 561	25 561	-
MED REGION IMRT	188 396	185 379	185 379	-	3 017	3 017	-	1 925
PAG IRA METZ TALENTS	228 800	81 149	81 149	-	147 651	147 651	124 896	22 755
SVU REGION LOW SPACE ODDITY	17 960	17 960	17 960	-	-	-	-	-
PAC EASI LAB PROJET TRANSVERSAUX	293 414	3 313	3 313	-	238 414	238 414	142 247	96 167
PHA ARS PAST	67 142	30 739	30 739	-	36 403	36 403	45 126	-
TPS CENTRALE SUPELEC INNOVLAB	70 000	-	-	-	70 000	70 000	48 883	21 117
JDS ANR DIALOGUER	66 640	-	-	-	31 300	31 300	-	31 300
JDS 23/JDS/A01 ANR-22-SS20-0052-01 DIA	27 300	-	-	-	11 300	11 300	-	11 300
ITR RESTRUCTURATION ENTREPRISES	25 000	4 105	4 105	-	20 895	20 895	15 696	5 199
CPI OFFICE EUROPEEN BREVETS	100 800	-	-	-	100 800	100 800	5 483	95 317
EOT SM EUROPEAN MASTER	50 400	-	-	-	38 500	38 500	40 361	-
DRI PROJET MUDE XL	17 139	-	-	-	17 139	17 139	1 996	15 143
EOT S13 CEA REGION EMS EOT	366 000	-	-	-	45 000	45 000	47 691	-
GEO 23/GEO/S09 SM INTERDISCIPLINARY ST	9 200	-	-	-	9 200	9 200	8 925	275
IEP MTFP TALENTS S. PUBLIC	390 000	-	-	-	81 600	81 600	34 665	46 935
IHA ADESFA_3 CAMEROUN 23/IHA/S17	120 000	-	-	-	3 000	3 000	1 050	1 950
ILL COLLOQUE IDECE J MONNET	30 000	-	-	-	15 000	15 000	14 997	3
LGE ASSOCIATION UKRAINE/EU	103 159	-	-	-	16 300	16 300	9 646	6 654
MAI 23/MAI/S07 SM MASTER INFORMATIK	8 000	-	-	-	8 000	8 000	311	7 689
MED 23/MED/S04 ARS UNIVERSITARISATION	140 000	-	-	-	140 000	140 000	79 267	60 733
MED 23/MED/S05 ARS AUMG 1 P	25 600	-	-	-	25 600	25 600	-	25 600
MED ARS PROJET SENS ACTION COMPETENCES ET METIERS	493 000	-	-	-	22 000	22 000	14 368	7 632
MAD PROJET SENS FONDATION FORCE RECH ET INNOV	50 000	-	-	-	50 000	50 000	47 424	2 576

Tableau 9
TABLEAU DES OPERATIONS PLURIANNUELLES (réalisé)

POUR INFORMATION DE L'ORGANE DELIBERANT											
A - Dépenses											
Opérations	Montant de l'opération	Crédits de paiement								Restes	
		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	Conso CP pour l'année n	Reste à consommer CP année n	Restes à engager en fin d'année n (AE)	Restes à payer sur AE consommées en fin d'année n	
MED TSD ACCOMPAGNEMENT PERSONNEL SANTE	75 000	-	-	-	30 000	30 000	15 000	15 000	60 000	-	
MED PIA4 PROJET SENS ACTION COMPETENCES ET METIERS	2 499 556	-	-	-	306 256	306 256	113 103	193 153	2 383 987	2 466	
Financements autres	4 321 820	927 205	927 205	-	1 519 443	1 519 443	617 016	902 427	2 440 628	336 971	
JDS ALSASCIENCE PREFECTURE REGION GE	74 500	71 529	71 529	-	2 971	2 971	-	2 971	2 971	-	
ITR CIERA PFR 18/01 GFACT	7 451	7 451	7 451	-	-	-	-	-	0	-	
ITR DG TRAVAIL GFACT	18 981	10 884	10 884	-	-	-	-	-	8 097	-	
MED UNIVERSITARISATION PROF. NON MEDICALE	322 497	315 093	315 093	-	7 404	7 404	446	6 959	7 404	- 446	
MED PROJET SSES	29 900	423	423	-	10 000	10 000	182	9 818	29 295	-	
MED ARS PROJET AUMG	102 400	93 436	93 436	-	8 964	8 964	-	8 964	8 964	-	
MED ARS PROJET AUMG	157 426	70 219	70 219	-	87 207	87 207	77 110	10 097	10 097	-	
ILL CIEP COOPERATION KRIBI (CAMEROUN)	4 494	4 494	4 494	-	-	-	-	-	-	-	
EOT SEED MONEY	18 620	3 630	3 630	-	9 310	9 310	5 132	4 178	9 859	-	
IEP DGAFP TALENTS	169 537	39 703	39 703	-	129 835	129 835	77 147	52 688	41 889	10 798	
JDS FONDATION DE FRANCE	116 328	28 038	28 038	-	25 561	25 561	25 561	-	62 729	-	
MED REGION IMRT	188 396	156 509	156 509	-	31 887	31 887	28 781	3 107	4 942	- 1 835	
PAG IRA METZ TALENTS	228 800	74 440	74 440	-	154 360	154 360	127 274	27 087	22 755	4 332	
SVU REGION LOW SPACE ODDITY	17 960	15 474	15 474	-	2 486	2 486	-	2 486	-	2 486	
PAC EASI LAB PROJET TRANSVERSAUX	293 414	1 040	1 040	-	238 414	238 414	3 751	234 663	147 854	140 769	
PHA ARS PAST	67 142	30 739	30 739	-	36 403	36 403	45 126	- 8 723	- 8 723	-	
TPS CENTRALE SUPELEC INNOVLAB	70 000	-	-	-	70 000	70 000	48 883	21 117	21 117	-	
JDS ANR DIALOGUER	66 640	-	-	-	31 300	31 300	-	31 300	66 640	-	
JDS 23/JDS/A01 ANR-22-SS20-0052-01 DIA	27 300	-	-	-	11 300	11 300	-	11 300	27 300	-	
ITR RESTRUCTURATION ENTREPRISES	25 000	4 105	4 105	-	20 895	20 895	14 046	6 849	5 199	1 650	
CPI OFFICE EUROPEEN BREVETS	100 800	-	-	-	100 800	100 800	5 483	95 317	95 317	-	
EOT SM EUROPEAN MASTER	50 400	-	-	-	38 500	38 500	40 361	- 1 861	10 039	-	
DRI PROJET MUDE XL	17 139	-	-	-	17 139	17 139	1 816	15 323	15 143	181	
EOT S13 CEA REGION EMS EOT	366 000	-	-	-	45 000	45 000	47 691	- 2 691	318 309	-	
GEO 23/GEO/S09 SM INTERDISCIPLINARY ST	9 200	-	-	-	9 200	9 200	8 925	275	275	-	
IEP MTFP TALENTS S. PUBLIC	390 000	-	-	-	81 600	81 600	31 756	49 844	355 335	2 910	
IHA ADESFA_3 CAMEROUN 23/IHA/S17	120 000	-	-	-	3 000	3 000	850	2 150	118 950	199	
ILL COLLOQUE IDECE J MONNET	30 000	-	-	-	15 000	15 000	-	15 000	15 003	14 997	
LGE ASSOCIATION UKRAINE/EU	103 159	-	-	-	16 300	16 300	9 646	6 654	93 513	-	
MAI 23/MAI/S07 SM MASTER INFORMATIK	8 000	-	-	-	8 000	8 000	272	7 728	7 689	39	
MED 23/MED/S04 ARS UNIVERSITARISATION	140 000	-	-	-	140 000	140 000	-	140 000	60 733	79 267	
MED 23/MED/S05 ARS AUMG 1 P	25 600	-	-	-	25 600	25 600	-	25 600	25 600	-	
MED ARS PROJET SENS ACTION COMPETENCES ET METIERS	493 000	-	-	-	22 000	22 000	-	22 000	478 632	14 368	
MAD PROJET SENS FONDATION FORCE RECH ET INNOV	50 000	-	-	-	50 000	50 000	5 431	44 569	2 576	41 994	

Tableau 9
TABLEAU DES OPERATIONS PLURIANNUELLES (réalisé)

POUR INFORMATION DE L'ORGANE DELIBERANT									
A - Dépenses									
Opérations	Montant de l'opération	Autorisations d'engagement							Reste à consommer AE année n
		AE ouvertes au titre des années antérieures	AE consommées nettes 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	Conso nette AE pour l'année n	Reste à consommer AE année n	
PAG CONVENTION TALENTS 2023-2025	260 000	-	-	-	20 000	20 000	11 347	8 653	
OPU 23/OPU/S14 FONDATION DE FRANCE 113401	62 729	-	-	-	-	-	-	-	
SVU 23/SVU/S15 ARS 202307410 SSU	89 006	-	-	-	49 006	49 006	25 262	23 744	
Total contrats d'enseignement	44 679 458	8 755 175	8 755 175	-	7 947 281	7 947 281	5 793 529	2 153 752	
CPER Recherche	9 277 964	7 138 283	7 138 283	-	1 537 837	1 537 837	1 537 101	736	
CPER RE1 ALSACALCUL	4 350 905	4 350 905	4 350 905	-	-	-	-	-	
CPER RES I2MT	1 749 222	1 749 222	1 749 222	-	-	-	-	-	
CPER RE7 ALSACE-AVAL-SENTINELLE	498 537	498 537	498 537	-	-	-	-	-	
CPER Alsacalcul neige	335 000	334 419	334 419	-	-	-	-	-	
CPER Recherche équipement RENETE	111 300	111 300	111 300	-	-	-	-	-	
CPER Dépenses dradi	293 000	-	-	-	293 000	293 000	293 000	-	
CPER Alliage	114 000	93 899	93 899	-	20 837	20 837	20 101	736	
H-CPER 2023DR100158 COVID SHS EMS DEPENSE	100 000	-	-	-	-	-	-	-	
H-CPER 2023DR100286 GENI DRARI DEP	252 000	-	-	-	-	-	-	-	
H-CPER 2021DR100923 R_IRM EMS DEPENSES	500 000	-	-	-	450 000	450 000	450 000	-	
H-CPER 2021DR100923 R_IRM FEDER DEPENSES	502 000	-	-	-	502 000	502 000	502 000	-	
H-CPER 2021DR100923 R_IRM RGE DEPENSES	350 000	-	-	-	150 000	150 000	150 000	-	
H-CPER MAT-GE RGE DEPENSES	122 000	-	-	-	122 000	122 000	122 000	-	
CPER immobiliers	100 402 848	50 129 272	50 129 272	-	2 790 198	2 790 198	2 353 381	436 817	
dont CPER 2007-13 cofinancée Campus Construction CRBS	40 750 837	39 777 840	39 777 840	-	844 875	844 875	789 083	55 792	
dont CPER 2015-20 Restructuration labos Le Bel tranche 2	6 000 000	5 870 955	5 870 955	-	244 045	244 045	181 602	62 443	
dont CPER 2015-20 I2MT réhabilitat* secteur recherche IPB	2 247 011	2 140 117	2 140 117	-	66 894	66 894	-	29 938	96 831
dont CPER 2007-13 et 2015-20 Parvis de Pharmacie-Campus Illkirch	1 675 000	531 984	531 984	-	1 022 779	1 022 779	961 584	61 195	
dont CPER Medecine	33 100 000	60 982	60 982	-	27 000	27 000	22 787	4 213	
dont CPER Construction CESQ Tranche 2	3 000 000	1 747 394	1 747 394	-	461 606	461 606	382 622	78 984	
dont CPER Faculté de chirurgie dentaire	1 600 000	-	-	-	45 000	45 000	20 197	24 803	
dont CPER Faculté de pharmacie	12 030 000	-	-	-	78 000	78 000	25 443	52 557	
Autres opérations immobilières	40 311 145	21 806 890	21 806 890	-	9 781 100	9 781 100	8 502 649	1 278 451	
dont Géographie (Mise en sécurité 2014, Accessibilité 2015 et FDR)	1 997 827	1 997 827	1 997 827	-	-	-	-	-	
dont Mise en sécurité pharmacie (subvention 2017)	100 000	11 771	11 771	-	88 229	88 229	84 430	3 800	

Tableau 9
TABLEAU DES OPERATIONS PLURIANNUELLES (réalisé)

POUR INFORMATION DE L'ORGANE DELIBERANT												
A - Dépenses		Opérations	Montant de l'opération	Crédits de paiement						Restes		
				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	Conso CP pour l'année n	Reste à consommer CP année n	Restes à engager en fin d'année n	Restes à payer sur AE consommées en fin d'année n
PAG CONVENTION TALENTS 2023-2025		260 000	-	-	-	-	20 000	20 000	11 347	8 653	248 653	-
OPU 23/OPU/S14 FONDATION DE FRANCE 113401		62 729	-	-	-	-	-	-	-	-	62 729	-
SVU 23/SVU/S15 ARS 202307410 SSU		89 006	-	-	-	-	49 006	49 006	-	49 006	63 744	25 262
Total contrats d'enseignement		44 679 458	8 034 676	8 034 676	-	8 595 425	8 595 425	5 607 767	2 987 657	30 130 754	906 260	
CPER Recherche		9 277 964	7 047 249	7 047 249	-	1 628 871	1 628 871	1 574 559	54 312	602 581	53 576	
CPER RE1 ALSACALCUL		4 350 905	4 350 905	4 350 905	-	-	-	-	-	-	-	-
CPER RE5 I2MT		1 749 222	1 749 222	1 749 222	-	-	-	-	3 424	-	3 424	3 424
CPER RE7 ALSACE-AVAL-SENTINELLE		498 537	498 537	498 537	-	-	-	-	-	-	-	-
CPER Alsacalcul neige		335 000	334 419	334 419	-	-	-	-	-	-	581	-
CPER Recherche équipement RENETE		111 300	111 300	111 300	-	-	-	-	-	-	-	-
CPER Dépenses dradi		293 000	-	-	-	293 000	293 000	293 000	-	-	-	-
CPER Alliage		114 000	2 866	2 866	-	111 871	111 871	111 135	736	-	-	-
H-CPER 2023DRI00158 COVID SHS EMS DEPENSE		100 000	-	-	-	-	-	-	-	-	100 000	-
H-CPER 2023DRI00286 GENI DRARI DEP		252 000	-	-	-	-	-	-	-	-	252 000	-
H-CPER 2021DRI00923 R_IRM EMS DEPENSES		500 000	-	-	-	450 000	450 000	450 000	-	-	50 000	-
H-CPER 2021DRI00923 R_IRM FEDER DEPENSES		502 000	-	-	-	502 000	502 000	502 000	-	-	-	-
H-CPER 2021DRI00923 R_IRM RGE DEPENSES		350 000	-	-	-	150 000	150 000	150 000	-	-	200 000	-
H-CPER MAT-GE RGE DEPENSES		122 000	-	-	-	122 000	122 000	65 000	57 000	-	-	57 000
CPER immobiliers		100 402 848	46 546 245	46 546 245	-	3 745 241	3 745 241	4 076 050	-	330 809	47 920 195	1 860 358
dont CPER 2007-13 cofinancée Campus Construction CRBS		40 750 837	38 659 114	38 659 114	-	1 673 304	1 673 304	1 180 693	492 611	183 914	727 116	
dont CPER 2015-20 Restructuration labos Le Bel tranche 2		6 000 000	5 812 685	5 812 685	-	302 315	302 315	226 753	75 562	-	52 557	13 119
dont CPER 2015-20 I2MT réhabilitat° secteur recherche IPB		2 247 011	1 949 388	1 949 388	-	257 623	257 623	153 960	103 663	136 831	6 832	
dont CPER 2007-13 et 2015-20 Parvis de Pharmacie-Campus Illkirch		1 675 000	112 447	112 447	-	800 000	800 000	1 139 941	-	339 941	181 432	241 180
dont CPER Medicine		33 100 000	12 611	12 611	-	27 000	27 000	59 637	-	32 637	33 016 232	11 520
dont CPER Construction CESQ Tranche 2		3 000 000	-	-	-	600 000	600 000	1 278 604	-	678 604	869 984	851 413
dont CPER Faculté de chirurgie dentaire		1 600 000	-	-	-	45 000	45 000	20 197	24 803	1 579 803	-	-
dont CPER Faculté de pharmacie		12 030 000	-	-	-	40 000	40 000	16 265	23 735	12 004 557	9 179	
Autres opérations immobilières		40 311 145	18 056 975	18 056 975	-	8 902 779	8 902 779	5 929 071	2 973 708	10 001 606	6 323 493	
dont Géographie (Mise en sécurité 2014, Accessibilité 2015 et FDR)		1 997 827	1 995 073	1 995 073	-	2 754	2 754	-	2 754	-	-	2 754
dont Mise en sécurité pharmacie (subvention 2017)		100 000	11 771	11 771	-	88 229	88 229	20 707	67 523	3 800	63 723	

Tableau 9
TABLEAU DES OPERATIONS PLURIANNUELLES (réalisé)

POUR INFORMATION DE L'ORGANE DELIBERANT								
A - Dépenses								
Opérations	Montant de l'opération	Autorisations d'engagement						
		AE ouvertes au titre des années antérieures	AE consommées nettes 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	Conso nette AE pour l'année n	Reste à consommer AE année n
dont Mise en sécurité faculté de psychologie (subvention 2018)	450 000	388 388	388 388	-	26 014	26 014	23 996	2 018
dont Mise en accessibilité Palais Universitaire (subvention 2018)	100 000	99 594	99 594	-	406	406	140	267
dont Allée Anton du Barry	300 000	22 423	22 423	-	35 000	35 000	34 462	538
dont Centre Européen de Science Quantique	3 686 000	3 512 663	3 512 663	-	53 337	53 337	39 040	14 297
dont Réaménagement des laboratoires Pharmacie	797 354	732 889	732 889	-	64 465	64 465	12 041	52 425
dont Complément réhabilitation Physique	800 000	714 829	714 829	-	85 171	85 171	79 473	5 698
dont Réfection toiture 7 rue de l'université	1 133 803	1 133 803	1 133 803	-	-	-	-	-
dont TPS : aménagement de salle de cours	1 017 000	960 485	960 485	-	56 515	56 515	19 707	36 809
dont Réaménagement Saint Georges	149 989	149 989	149 989	-	-	-	-	-
dont Transformation de la bibliothèque de droit en salle de cours	2 500 000	203 626	203 626	-	202 000	202 000	153 721	48 279
dont Rénovation amphithéâtre Ourisson	2 346 285	2 129 054	2 129 054	-	217 231	217 231	122 891	94 340
dont AAP TIGRE 1 : Actions d'économie d'énergie à gain rapide	126 500	119 353	119 353	-	7 147	7 147	6 614	534
dont AAP TIGRE 2 : Actions d'économie d'énergie à gain rapide	629 600	516 377	516 377	-	117 623	117 623	117 538	85
dont Mise aux normes Inst. Clinique de la souris	2 400 000	-	-	-	48 000	48 000	1 350	46 650
dont Ascenseur Botanique	150 015	150 015	150 015	-	-	-	-	-
dont Accessibilité 2022 PMR sanitaires	300 000	79 170	79 170	-	20 000	20 000	612	20 612
dont Rénovation énergétique de la coupole faculté de Philosophie	174 000	144 144	144 144	-	-	-	-	-
dont Remplacement des CTA et relamping des amphithéâtres Le Bel	1 198 000	973 228	973 228	-	241 272	241 272	235 737	5 534
dont Rénovation énergétique de la chaufferie Alinéa	186 400	170 877	170 877	-	-	-	-	-
dont Remplacement des CTA des amphithéâtres Pharmacie	1 798 000	1 535 317	1 535 317	-	122 000	122 000	79 372	42 628
dont Fenêtres Aile A Pharmacie	1 060 800	572 727	572 727	-	187 500	187 500	184 742	2 758
dont Subvention Région SSI	70 000	-	-	-	-	-	-	-
dont CAR Climatisation	550 000	256 296	256 296	-	293 704	293 704	278 447	15 257
dont Anesthesio murs du sous-sol	200 000	84 843	84 843	-	10 000	10 000	9 815	185
dont Refection de la toiture et de la façade DPI	647 770	32 756	32 756	-	635 014	635 014	613 820	21 194
dont Refection escalier Sud du Lebel	30 000	10 598	10 598	-	50 952	50 952	50 826	126
dont Remplacement des fenêtres en médecine 2	30 000	23 400	23 400	-	-	-	-	-
dont Remise en état des clôtures historiques	396 000	385 697	385 697	-	10 303	10 303	438	9 865
dont CERTBS aménagement 6E étage CRBS	1 780 000	127 387	127 387	-	1 532 000	1 532 000	1 488 869	43 131
dont Locaux conteneurs EOST	80 000	55 314	55 314	-	4 500	4 500	1 000	3 500
dont Rénovation amphithéâtre pasteur pharmacie	950 000	88 497	88 497	-	841 503	841 503	798 146	43 357
dont Plan de résilience	371 505	366 530	366 530	-	4 976	4 976	9 869	14 844
dont Fenêtres physique	1 302 000	-	-	-	1 200 000	1 200 000	1 175 536	24 464
dont Restructuration réseaux anatomie	1 026 757	99 395	99 395	-	327 362	327 362	312 678	14 684
dont remplacement SSI EPCM	360 000	-	-	-	50 000	50 000	38 472	11 528

Tableau 9
TABLEAU DES OPERATIONS PLURIANNUELLES (réalisé)

POUR INFORMATION DE L'ORGANE DELIBERANT										
A - Dépenses										
Opérations	Montant de l'opération	Crédits de paiement							Restes	
		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	Conso CP pour l'année n	Reste à consommer CP année n	Restes à engager en fin d'année n (AE)	Restes à payer sur AE consommées en fin d'année n
dont Mise en sécurité faculté de psychologie (subvention 2018)	450 000	379 287	379 287	-	10 115	10 115	10 062	53	37 617	23 035
dont Mise en accessibilité Palais Universitaire (subvention 2018)	100 000	94 478	94 478	-	5 522	5 522	5 255	267	267	0
dont Allée Anton du Barry	300 000	2 419	2 419	-	5 000	5 000	8 423	-	3 423	243 114
dont Centre Européen de Science Quantique	3 686 000	3 464 375	3 464 375	-	131 625	131 625	82 193	49 432	134 297	5 135
dont Réaménagement des laboratoires Pharmacie	797 354	612 625	612 625	-	134 730	134 730	83 135	51 594	52 425	49 170
dont Complément réhabilitation Physique	800 000	706 100	706 100	-	93 900	93 900	46 367	47 532	5 698	41 834
dont Réfection toiture 7 rue de l'université	1 133 803	1 130 755	1 130 755	-	3 048	3 048	-	3 048	-	3 048
dont TPS : aménagement de salle de cours	1 017 000	833 299	833 299	-	183 701	183 701	118 716	64 985	36 809	28 176
dont Réaménagement Saint Georges	149 989	148 086	148 086	-	1 903	1 903	-	1 903	-	0
dont Transformation de la bibliothèque de droit en salle de cours	2 500 000	60 226	60 226	-	72 236	72 236	27 277	44 959	2 142 654	269 844
dont Rénovation amphithéâtre Ourisson	2 346 285	1 614 861	1 614 861	-	610 000	610 000	419 752	190 248	94 340	217 332
dont AAP TIGRE 1 : Actions d'économie d'énergie à gain rapide	126 500	119 353	119 353	-	7 147	7 147	6 614	534	534	-
dont AAP TIGRE 2 : Actions d'économie d'énergie à gain rapide	629 600	498 283	498 283	-	135 717	135 717	67 160	68 556	-	4 315
dont Mise aux normes Inst. Clinique de la souris	2 400 000	-	-	-	23 000	23 000	-	23 000	2 398 650	1 350
dont Ascenseur Botanique	150 015	145 353	145 353	-	4 662	4 662	4 662	-	-	0
dont Accessibilité 2022 PMR sanitaires	300 000	67 731	67 731	-	10 000	10 000	10 827	-	827	221 442
dont Rénovation énergétique de la coupole faculté de Philosophie	174 000	125 738	125 738	-	18 406	18 406	18 406	-	29 856	-
dont Remplacement des CTA et relamping des amphithéâtres Le Bel	1 198 000	911 794	911 794	-	295 206	295 206	266 759	28 447	-	10 966
dont Rénovation énergétique de la chaufferie Alinéa	186 400	164 829	164 829	-	6 048	6 048	6 048	-	15 523	-
dont Remplacement des CTA des amphithéâtres Pharmacie	1 798 000	1 113 233	1 113 233	-	544 084	544 084	413 462	130 622	183 310	87 995
dont Fenêtres Aile A Pharmacie	1 060 800	270 584	270 584	-	471 000	471 000	294 710	176 290	303 330	192 176
dont Subvention Région SSI	70 000	-	-	-	-	-	-	-	70 000	-
dont CAR Climatisation	550 000	77 418	77 418	-	178 878	178 878	179 804	-	926	15 257
dont Anesthesia murs du sous-sol	200 000	74 940	74 940	-	19 903	19 903	19 718	-	105 342	-
dont Refection de la toiture et de la façade DPI	647 770	5 069	5 069	-	397 701	397 701	379 918	17 783	1 194	261 590
dont Refection escalier Sud du Lebel	30 000	6 163	6 163	-	41 550	41 550	8 185	33 365	-	31 424
dont Remplacement des fenêtres en médecine 2	30 000	-	-	-	23 400	23 400	23 400	-	6 600	-
dont Remise en état des clôtures historiques	396 000	-	-	-	396 000	396 000	274 299	121 701	9 865	111 835
dont CERTBS aménagement 6E étage CRBS	1 780 000	12 422	12 422	-	187 000	187 000	585 917	-	398 917	163 744
dont Locaux conteneurs EOST	80 000	-	-	-	4 500	4 500	496	4 004	23 686	55 818
dont Rénovation amphithéâtre pasteur pharmacie	950 000	879	879	-	790 000	790 000	226 139	563 861	63 357	659 625
dont Plan de résilience	371 505	48 084	48 084	-	323 421	323 421	308 577	14 844	14 844	-
dont Fenêtres physique	1 302 000	-	-	-	680 000	680 000	581 378	98 622	126 464	594 159
dont Restructuration réseaux anatomie	1 026 757	-	-	-	100 000	100 000	132 600	-	32 600	614 684
dont remplacement SSI EPCM	360 000	-	-	-	15 000	15 000	3 588	11 412	321 528	34 884

Tableau 9
TABLEAU DES OPERATIONS PLURIANNUELLES (réalisé)

POUR INFORMATION DE L'ORGANE DELIBERANT								
A - Dépenses								
Opérations	Montant de l'opération	Autorisations d'engagement						
		AE ouvertes au titre des années antérieures	AE consommées nettes 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	Conso nette AE pour l'année n	Reste à consommer AE année n
dont remplacements mâts d'éclairage jardin historique	130 000	-	-	-	130 000	130 000	120 284	9 716
dont monitoring compteur d'énergie	450 000	-	-	-	450 000	450 000	416 252	33 748
dont plan de résilience 2	675 400	-	-	-	675 400	675 400	607 091	68 309
dont mise en sécurité anatomie	600 000	-	-	-	-	-	-	-
dont mise aux normes incendie ECPM	150 000	-	-	-	-	-	-	-
dont mise en conformité incendie palais universitaire	150 000	-	-	-	125 000	125 000	19 293	105 707
dont espace traiteur palais universitaire	150 000	-	-	-	50 000	50 000	7 543	42 457
dont salle de TP dentaire	400 000	-	-	-	-	-	-	-
dont CEERIPE (Centre Européen Ens., Rech. et d'Innovation en Physiologie de l'Exercice	402 493	402 493	402 493	-	835	835	811	24
dont Travaux Pôle Entrepreneuriat universitaire	843 318	755 221	755 221	-	88 097	88 097	25 953	62 144
dont Premier équipement PEGE (autofinancement)	781 657	781 657	781 657	-	-	-	-	1 058
dont Premier équipement Studium (autofinancement)	950 000	917 167	917 167	-	32 833	32 833	30 344	2 490
dont G2EI Manufacture - équipement	250 000	56 704	56 704	-	193 296	193 296	108 244	85 052
dont Suivi des travaux IUT Illkirch	882 783	150 035	150 035	-	727 484	727 484	721 380	6 104
dont IUT Robert Schuman : rénovation des vestiaires Galerie Génie Civil	110 000	108 265	108 265	-	-	-	77	77
dont Rénovation sanitaires génie civil	469 000	67 128	67 128	-	75 000	75 000	73 602	1 398
dont Suivi des travaux IUT Illkirch	120 000	-	-	-	-	-	-	-
dont Remplacement du groupe froid du bâtiment ISIS	150 000	150 000	150 000	-	-	-	-	1 320
dont Mobilier équipement planétarium	253 000	196 871	196 871	-	56 129	56 129	49 015	7 114
dont Transformation de la bibliothèque en salle de cours	124 100	84 580	84 580	-	39 520	39 520	19 777	19 743
dont Création locaux de stockage	147 517	147 508	147 508	-	9	9	-	13
RCH TRAVAUX INSTALLATION EQUIPEMENT SCIENTIF IPCMS	70 000	70 000	70 000	-	-	-	-	-
RCH RENOUVELLEMENT COMPRESSEUR CRYOGENIE	70 000	70 000	70 000	-	-	-	-	-
dont équipement mobilier INSPE Meinau	133 000	-	-	-	-	-	-	-
dont équipement bibliothèque INSPE Colmar	80 000	-	-	-	-	-	-	-
dont réfection toiture Le Bel	50 000	-	-	-	50 000	50 000	41 684	8 316
dont réfection toiture Patio	141 000	-	-	-	173 000	173 000	105 028	67 972
dont chauffage logement IRMA	45 000	-	-	-	45 000	45 000	41 226	3 774
dont remplacement ascenseur IUT	80 272	-	-	-	80 272	80 272	-	80 272
dont relamping LED IPCB	52 000	-	-	-	52 000	52 000	50 165	1 835
dont réfection toiture physique	205 000	-	-	-	205 000	205 000	114 595	90 405
Opération Campus	298 166 425	242 758 640	242 758 640	-	13 805 045	13 805 045	11 230 286	2 574 760
dont Ingénierie (période 2009-2022)	18 581 127	13 831 972	13 831 972	-	1 011 895	1 011 895	887 024	124 871
dont Restructuration labos sud Le Bel tranche 1 (Campus + CPER 2007-13)	8 757 445	8 634 186	8 634 186	-	8 258	8 258	-	49 450
dont Campus vert Tranche 2	9 321 708	9 321 708	9 321 708	-	-	-	-	-
dont Campus vert Tranche 3 (hors part ISIS)	690 000	141 891	141 891	-	26 200	26 200	-	26 200
dont Construction centre sportif	24 290 000	20 063 092	20 063 092	-	856 800	856 800	644 635	212 165
dont Construction Studium	32 809 000	31 157 548	31 157 548	-	1 275 194	1 275 194	693 416	581 778

Tableau 9
TABLEAU DES OPERATIONS PLURIANNUELLES (réalisé)

POUR INFORMATION DE L'ORGANE DELIBERANT												
A - Dépenses		Opérations	Montant de l'opération	Crédits de paiement							Restes	
				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	Conso CP pour l'année n	Reste à consommer CP année n	Restes à engager en fin d'année n (AE)	Restes à payer sur AE consommées en fin d'année n
dont remplacements mâts d'éclairage jardin historique		130 000	-	-	-	-	130 000	130 000	-	130 000	9 716	120 284
dont monitoring compteur d'énergie		450 000	-	-	-	-	300 000	300 000	97 305	202 695	33 748	318 947
dont plan de résilience 2		675 400	-	-	-	-	337 700	337 700	220 546	117 154	68 309	386 545
dont mise en sécurité anatomie		600 000	-	-	-	-	-	-	-	-	600 000	-
dont mise aux normes incendie ECPM		150 000	-	-	-	-	-	-	-	-	150 000	-
dont mise en conformité incendie palais universitaire		150 000	-	-	-	-	150 000	150 000	5 251	144 749	130 707	14 042
dont espace traiteur palais universitaire		150 000	-	-	-	-	-	-	-	-	142 457	7 543
dont salle de TP dentaire		400 000	-	-	-	-	-	-	-	-	400 000	-
dont CEERIPE (Centre Européen Ens., Rech. et d'Innovation en Physiologie de l'Exercice		402 493	393 545	393 545	-	-	835	835	2 598	-	1 763	-
dont Travaux Pôle Entrepreneuriat universitaire		843 318	737 778	737 778	-	-	105 540	105 540	36 007	69 533	62 144	7 388
dont Premier équipement PEGE (autofinancement)		781 657	771 044	771 044	-	-	10 613	10 613	9 555	1 058	1 058	- 0
dont Premier équipement Studium (autofinancement)		950 000	896 068	896 068	-	-	53 932	53 932	18 286	35 646	2 490	33 157
dont G2EI Manufacture - équipement		250 000	56 704	56 704	-	-	193 296	193 296	-	193 296	85 052	108 244
dont Suivi des travaux IUT Illkirch		882 783	39 678	39 678	-	-	690 000	690 000	503 670	186 330	11 368	328 067
dont IUT Robert Schuman : rénovation des vestiaires Galerie Génie Civil		110 000	95 994	95 994	-	-	12 271	12 271	10 729	1 542	1 812	1 465
dont Rénovation sanitaires génie civil		469 000	4 524	4 524	-	-	60 000	60 000	29 324	30 676	328 270	106 882
dont Suivi des travaux IUT Illkirch		120 000	-	-	-	-	-	-	-	-	120 000	-
dont Remplacement du groupe froid du bâtiment ISIS		150 000	70 187	70 187	-	-	79 813	79 813	78 493	1 320	1 320	-
dont Mobilier équipement planétarium		253 000	36 731	36 731	-	-	216 269	216 269	99 962	116 307	7 114	109 193
dont Transformation de la bibliothèque en salle de cours		124 100	70 635	70 635	-	-	53 465	53 465	33 722	19 743	19 743	-
dont Création locaux de stockage		147 517	48 859	48 859	-	-	98 658	98 658	97 356	1 302	13	1 288
RCH TRAVAUX INSTALLATION EQUIPEMENT SCIENTIF IPCMS		70 000	70 000	70 000	-	-	-	-	-	-	-	-
RCH RENOUVELLEMENT COMPRESSEUR CRYOGENIE		70 000	70 000	70 000	-	-	-	-	-	-	-	-
dont équipement mobilier INSPE Meinau		133 000	-	-	-	-	-	-	-	-	133 000	-
dont équipement bibliothèque INSPE Colmar		80 000	-	-	-	-	-	-	-	-	80 000	-
dont réfection toiture Le Bel		50 000	-	-	-	-	50 000	50 000	41 684	8 316	8 316	-
dont réfection toiture Patio		141 000	-	-	-	-	173 000	173 000	-	173 000	35 972	105 028
dont chauffage logement IRMA		45 000	-	-	-	-	45 000	45 000	7 737	37 263	3 774	33 489
dont remplacement ascenseur IUT		80 272	-	-	-	-	-	-	-	-	80 272	-
dont relamping LED IPCB		52 000	-	-	-	-	52 000	52 000	2 292	49 708	1 835	47 873
dont réfection toiture physique		205 000	-	-	-	-	75 000	75 000	-	75 000	90 405	114 595
Opération Campus		298 166 425	202 838 060	202 838 060	-	33 734 259	33 734 259	24 461 466	9 272 793	44 177 500	26 689 400	
dont Ingénierie (période 2009-2022)		18 581 127	13 027 845	13 027 845	-	1 330 053	1 330 053	954 993	375 060	3 862 131	736 157	
dont Restructuration labos sud Le Bel tranche 1 (Campus + CPER 2007-13)		8 757 445	8 621 702	8 621 702	-	20 742	20 742	-	89 756	110 498	172 708	52 790
dont Campus vert Tranche 2		9 321 708	9 317 308	9 317 308	-	4 400	4 400	-	-	4 400	-	4 400
dont Campus vert Tranche 3 (hors part ISIS)		690 000	141 891	141 891	-	26 200	26 200	-	-	26 200	548 109	-
dont Construction centre sportif		24 290 000	4 604 967	4 604 967	-	4 526 000	4 526 000	4 027 846	498 154	3 582 273	12 074 914	
dont Construction Studium		32 809 000	29 237 317	29 237 317	-	2 018 720	2 018 720	1 672 259	346 460	958 036	941 388	

Tableau 9
TABLEAU DES OPERATIONS PLURIANNUELLES (réalisé)

POUR INFORMATION DE L'ORGANE DELIBERANT									
A - Dépenses									
Opérations	Montant de l'opération	Autorisations d'engagement							Reste à consommer AE année n
		AE ouvertes au titre des années antérieures	AE consommées nettes 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	Conso nette AE pour l'année n		
dont Studium : travaux préalables magasins Patio + aménagement RDC Le Bel Sud	2 400 000	2 369 805	2 369 805	-	30 195	30 195	21 693	8 502	
dont Conces. Faculty club, Tour de chimie, Résidence des person.	790 000	-	-	-	-	-	-	-	
dont Maison des personnels	4 070 000	3 811 832	3 811 832	-	8 168	8 168	1 460	6 707	
dont Séparation tour de chimie	4 480 000	4 338 384	4 338 384	-	141 616	141 616	61 242	80 374	
dont Salle Paul Collomb (reversement au CROUS sur les revenus de la dotation)	2 000 000	2 000 000	2 000 000	-	-	-	-	-	
dont Rénovation énergétique Patio	17 146 000	16 469 434	16 469 434	-	676 566	676 566	664 345	12 221	
dont Rénovation énergétique Droit	5 432 000	5 372 516	5 372 516	-	59 484	59 484	3 077	62 561	
dont Rénovation énergétique IRMA	1 435 077	1 435 077	1 435 077	-	-	-	24 645	24 645	
dont Rénovation énergétique Math	8 935 000	7 523 522	7 523 522	-	537 657	537 657	505 092	32 565	
dont Reconstruction Botanique	679 667	679 667	679 667	-	-	-	-	-	
dont IPCB	9 020 000	8 771 683	8 771 683	-	168 317	168 317	24 476	143 841	
dont Rénovation géologie	9 100 000	439 660	439 660	-	322 000	322 000	315 255	6 745	
dont Travaux préalables Planétarium	1 405 000	1 402 583	1 402 583	-	2 417	2 417	35 039	37 456	
dont Construction Planétarium	9 926 000	9 174 739	9 174 739	-	657 107	657 107	351 727	305 380	
dont Musée zoologique	15 471 000	13 922 013	13 922 013	-	1 718 200	1 718 200	1 524 407	193 793	
dont INSA (reversement INSA sur les revenus de la dotation)	11 970 000	10 438 000	10 438 000	-	500 000	500 000	500 000	-	
dont G2EI Manufacture	27 734 000	25 878 024	25 878 024	-	1 239 000	1 239 000	1 088 616	150 384	
dont Achat foncier Manufacture	6 216 000	6 216 000	6 216 000	-	-	-	-	-	
dont G2EI Descartes	12 750 000	12 217 382	12 217 382	-	46 000	46 000	19 036	26 964	
dont ISIS-Data centre	18 486 000	18 225 250	18 225 250	-	260 750	260 750	5 083	265 833	
dont Site de l'hôpital	5 910 000	-	-	-	-	-	-	-	
dont Achat foncier hôpital	2 950 000	-	-	-	2 950 000	2 950 000	2 820 186	129 814	
dont animalerie provisoire Insectarium	148 153	148 153	148 153	-	-	-	-	-	
dont reversement GER Insectarium	1 925 076	-	-	-	-	-	-	-	
dont PAPS-PCPI (reversement EmS sur revenus dotation)	3 944 000	3 944 000	3 944 000	-	-	-	-	-	
dont SSI PEGE	571 220	561 998	561 998	-	9 222	9 222	8 122	1 100	
dont charges d'intérêts d'emprunt	18 822 953	4 268 520	4 268 520	-	1 300 000	1 300 000	1 216 847	83 153	
dont Revenus de la dotation Campus	-	-	-	-	-	-	-	-	

Tableau 9
TABLEAU DES OPERATIONS PLURIANNUELLES (réalisé)

POUR INFORMATION DE L'ORGANE DELIBERANT												
A - Dépenses		Opérations	Montant de l'opération	Crédits de paiement						Restes		
				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	Conso CP pour l'année n	Reste à consommer CP année n	Restes à engager en fin d'année n (AE)	Restes à payer sur AE consommées en fin d'année n
don Studium : travaux préalables magasins Patio + aménagement RDC Le Bel Sud	2 400 000	2 374 671	2 374 671	-		25 329	25 329	26 046	-	717	8 502	- 9 219
don Conces. Faculty club, Tour de chimie, Résidence des person.	790 000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	790 000	-
don Maison des personnels	4 070 000	3 734 624	3 734 624	-		85 376	85 376	-	85 376	256 707	256 707	78 668
don Séparation tour de chimie	4 480 000	3 801 891	3 801 891	-		678 109	678 109	391 658	286 451	80 374	80 374	206 077
don Salle Paul Collomb (reversement au CROUS sur les revenus de la dotation)	2 000 000	2 000 000	2 000 000	-	-	-	-	-	-	-	-	-
don Rénovation énergétique Patio	17 146 000	14 415 364	14 415 364	-		2 730 636	2 730 636	652 517	2 078 119	12 221	12 221	2 065 898
don Rénovation énergétique Droit	5 432 000	5 370 528	5 370 528	-		61 472	61 472	2 566	58 906	62 561	62 561	3 655
don Rénovation énergétique IRMA	1 435 077	1 410 432	1 410 432	-		24 645	24 645	-	24 645	24 645	24 645	-
don Rénovation énergétique Math	8 935 000	4 464 365	4 464 365	-		2 849 275	2 849 275	2 374 466	474 810	906 387	906 387	1 189 783
don Reconstruction Botanique	679 667	679 667	679 667	-	-	-	-	-	-	-	-	-
don IPCB	9 020 000	8 766 350	8 766 350	-		173 650	173 650	28 059	145 591	223 841	223 841	1 750
don Rénovation géologie	9 100 000	231 945	231 945	-		2 290 000	2 290 000	34 437	2 255 563	8 345 086	8 345 086	488 532
don Travaux préalables Planétarium	1 405 000	1 310 712	1 310 712	-		94 288	94 288	19 810	74 478	37 456	37 456	37 021
don Construction Planétarium	9 926 000	6 595 817	6 595 817	-		3 213 776	3 213 776	2 395 714	818 062	399 534	399 534	534 935
don Musée zoologique	15 471 000	5 679 594	5 679 594	-		4 003 119	4 003 119	4 289 800	-	286 681	286 681	5 477 025
don INSA (reversement INSA sur les revenus de la dotation)	11 970 000	10 438 000	10 438 000	-		500 000	500 000	-	500 000	1 032 000	1 032 000	500 000
don G2EI Manufacture	27 734 000	21 593 541	21 593 541	-		4 042 861	4 042 861	3 409 504	633 357	767 360	767 360	1 963 595
don Achat foncier Manufacture	6 216 000	6 216 000	6 216 000	-	-	-	-	-	-	-	-	-
don G2EI Descartes	12 750 000	11 917 957	11 917 957	-		345 425	345 425	115 095	230 330	513 581	513 581	203 366
don ISIS-Data centre	18 486 000	18 163 994	18 163 994	-		322 006	322 006	53 025	268 981	265 833	265 833	3 148
don Site de l'hôpital	5 910 000	-	-	-	-	-	-	-	-	5 910 000	5 910 000	-
don Achat foncier hôpital	2 950 000	-	-	-		2 950 000	2 950 000	2 820 186	129 814	129 814	129 814	-
don animalerie provisoire Insectarium	148 153	148 153	148 153	-	-	-	-	-	-	-	-	-
don reversement GER Insectarium	1 925 076	-	-	-	-	-	-	-	-	1 925 076	1 925 076	-
don PAPS-PCPI (reversement EmS sur revenus dotation)	3 944 000	3 944 000	3 944 000	-	-	-	-	-	-	-	-	-
don SSI PEGE	571 220	453 043	453 043	-		118 177	118 177	106 293	11 884	1 100	1 100	10 784
don charges d'intérêts d'emprunt	18 822 953	4 176 380	4 176 380	-		1 300 000	1 300 000	1 176 947	123 053	13 337 585	13 337 585	132 041
don Revenus de la dotation Campus	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Tableau 9
TABLEAU DES OPERATIONS PLURIANNUELLES (réalisé)

POUR INFORMATION DE L'ORGANE DELIBERANT**A - Dépenses**

Opérations	Montant de l'opération	Autorisations d'engagement						
		AE ouvertes au titre des années antérieures	AE consommées nettes 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	Conso nette AE pour l'année n	Reste à consommer AE année n
Informatique-Numérique-équipements	8 858 341	8 270 945	8 270 945	-	410 511	410 511	238 581	171 930
dont poursuite projet SI câblage	448 000	444 624	444 624	-	3 376	3 376	2 025	1 351
dont Extension de la couverture WiFi sur le campus	620 370	502 355	502 355	-	118 015	118 015	107 438	10 577
dont Equipement Data centre	4 751 000	4 729 780	4 729 780	-	21 220	21 220	16 403	4 816
dont Câblage et Wifi du Campus Sud	275 036	275 016	275 016	-	20	20	-	133
dont OSIRIS 4	1 506 529	1 506 529	1 506 529	-	-	-	1 320	1 320
dont Centralisation jouvence matériel des amphis	302 609	302 609	302 609	-	-	-	-	-
dont Studium équipements informatiques	250 000	234 486	234 486	-	15 515	15 515	14 720	795
dont Dépollution des anciennes salles machine	76 431	76 431	76 431	-	-	-	-	-
dont Etude pour le choix d'une nouvelle solution de téléphonie, rationalisation licences et infrastructures	28 461	28 461	28 461	-	-	-	-	25
dont G2EI Manufacture - équipement informatique	190 655	170 655	170 655	-	20 000	20 000	5 610	14 390
dont équipements informatiques INSPE Meinau	169 250	-	-	-	136 250	136 250	-	136 250
dont remplacement commutateurs faculté de droit	45 000	-	-	-	46 116	46 116	44 041	2 075
dont WiFi chirurgie dentaire	50 000	-	-	-	50 000	50 000	49 822	178
dont équipement informatique Patio	95 000	-	-	-	-	-	-	-
dont équipement informatique 6 ^e étage CRBS	50 000	-	-	-	-	-	-	-
Total programmes pluriannuels	457 016 724	330 104 030	330 104 030	-	28 324 692	28 324 692	23 861 998	4 462 693
Total	665 449 783	410 907 301	410 907 301	-	67 134 931	67 134 931	52 958 048	14 176 884

Tableau 9
TABLEAU DES OPERATIONS PLURIANNUELLES (réalisé)

POUR INFORMATION DE L'ORGANE DELIBERANT											
A - Dépenses		Opérations	Montant de l'opération	Crédits de paiement						Restes	
				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	Conso CP pour l'année n	Reste à consommer CP année n	Restes à engager en fin d'année n (AE)
Informatique-Numérique-équipements		8 858 341	7 101 474	7 101 474	-	1 348 733	1 348 733	1 200 637	148 097	348 814	207 417
dont poursuite projet SI câblage		448 000	413 829	413 829	-	34 171	34 171	6 555	27 616	1 351	26 264
dont Extension de la couverture WiFi sur le campus		620 370	470 541	470 541	-	149 829	149 829	31 648	118 181	10 577	107 604
dont Equipement Data centre		4 751 000	4 061 138	4 061 138	-	689 862	689 862	684 522	5 340	4 816	524
dont Câblage et Wifi du Campus Sud		275 036	249 510	249 510	-	25 526	25 526	25 373	152	152	0
dont OSIRIS 4		1 506 529	1 253 550	1 253 550	-	252 979	252 979	251 124	1 854	1 320	535
dont Centralisation jouvence matériel des amphis		302 609	302 609	302 609	-	-	-	-	-	-	-
dont Studium équipements informatiques		250 000	182 724	182 724	-	67 276	67 276	58 692	8 584	795	7 790
dont Dépollution des anciennes salles machine		76 431	67 862	67 862	-	8 570	8 570	-	8 570	-	8 570
dont Etude pour le choix d'une nouvelle solution de téléphonie, rationalisation licences et infrastructures		28 461	24 912	24 912	-	3 549	3 549	3 524	25	25	-
dont G2EI Manufacture - équipement informatique		190 655	74 798	74 798	-	115 858	115 858	89 377	26 480	14 390	12 090
dont équipements informatiques INSPE Meinau		169 250	-	-	-	-	-	-	-	169 250	-
dont remplacement commutateurs faculté de droit		45 000	-	-	-	1 116	1 116	-	1 116	959	44 041
dont WIFI chirurgie dentaire		50 000	-	-	-	-	-	49 822	-	49 822	178
dont équipement informatique Patio		95 000	-	-	-	-	-	-	-	95 000	-
dont équipement informatique 6è étage CRBS		50 000	-	-	-	-	-	-	-	50 000	-
Total programmes pluriannuels		457 016 724	281 590 002	281 590 002	-	49 359 883	49 359 883	37 241 783	12 118 100	103 050 696	35 134 243
Total		665 449 783	360 432 959	360 432 959	-	88 792 801	88 792 801	66 505 049	22 287 751	201 584 434	36 927 340

Tableau 9
TABLEAU DES OPERATIONS PLURIANNUELLES (réalisé)

POUR INFORMATION DE L'ORGANE DELIBERANT

B - Recettes

Opérations	Montant de l'opération	ENCAISSEMENTS							
		RE ouvertes au titre des années antérieures	RE consommées au titre des années antérieures	Reports ou reprogrammations N	RE nouvelles ouvertes N	Total RE N	Prévisions conso RE N	Conso RE N	Reste à consommer RE N
Contrats ANR Recherche	51 653 483	26 766 232	26 766 232	-	9 601 388	9 601 388	-	8 544 640	1 056 748
Contrats européens Recherche	48 977 095	23 662 629	23 662 629	-	4 826 855	4 826 855	-	5 806 772	979 917
Contrats Autres bailleurs Recherche	23 933 182	10 322 997	10 322 997	-	5 468 619	5 468 619	-	3 106 183	2 362 437
Contrats Idex Partenaires Recherche	3 657 334	2 549 414	2 549 414	-	509 292	509 292	-	1 381 165	871 873
Contrats PIA 3 - EUR	35 532 508	8 300 787	8 300 787	-	4 793 294	4 793 294	-	2 291 727	2 501 567
Total contrats de recherche	163 753 601	71 602 060	71 602 060	-	25 199 448	25 199 448	-	21 130 486	4 068 962
Op. 1									
Op. 2									
Op. 3									
Total contrats de formation continue		-	-	-	-	-	-	-	-
Financements collectivités territoriales	2 732 348	1 196 070	1 196 070	-	284 017	284 017	-	228 073	55 945
IHA REGION USINE ECOLE INDUSTRIE DU FUTUR	488 617	417 293	417 293	-	-	-	-	78 150	78 150
ILL REGION POMGEC	279 620	158 094	158 094	-	7 146	7 146	-	-	7 146
ISC REGION BRASSERIUT	168 575	121 109	121 109	-	-	-	-	-	-
PHI REGION EMERA	76 930	33 186	33 186	-	-	-	-	2 287	2 287
ECP PACTE COMPETENCES	406 038	110 500	110 500	-	50 000	50 000	-	50 000	-
ESB PACTE COMPETENCES	188 840	86 000	86 000	-	-	-	-	-	-
TPS PACTE COMPETENCES	535 722	141 500	141 500	-	100 000	100 000	-	100 000	-
IEP PROGRAMME ETUDES INTEGREES	64 271	30 000	30 000	-	25 000	25 000	-	-	25 000
SUBV REGION P. COMPETENCES CARMATINNO	372 042	98 388	98 388	-	-	-	-	2 210	2 210
JDS 23/JDS/01 FETE DE LA SCIENCE 2023	26 000	-	-	-	22 000	22 000	-	-	22 000
JDS 23/JDS/02 DONNONS GOUT SCIENCE 23	28 385	-	-	-	3 091	3 091	-	-	3 091
JDS 23/JDS/03 CONSTELLATION REG 2023	15 000	-	-	-	15 000	15 000	-	-	15 000
JDS 22/JDS/08 CULTURE SC PRES HABITANTS	20 000	-	-	-	20 000	20 000	-	-	20 000
JDS 23/JDS/11 CULTIVER LA BIOECONOMIE DANS LE GE	8 000	-	-	-	8 000	8 000	-	-	8 000
JDS NOUVELLES DYNAMIQUE PLANETARIUMS MOBILES	13 250	-	-	-	13 250	13 250	-	-	13 250
JDS 23/JDS/19 COMMISSARIAT MASSIF VOSGES BREZOUAR	41 060	-	-	-	20 530	20 530	-	-	20 530
Financements européens	9 086 264	1 321 066	1 321 066	-	3 532 324	3 532 324	-	3 986 821	454 497
JDS INTERREG CLIM ABILITY D.	184 809	32 785	32 785	-	107 127	107 127	-	-	107 127
IEP CENTRE EXCELLENCE JEAN MONNET	70 432	70 432	70 432	-	-	-	-	-	-
IEP Réseau JEAN MONNET	186 909	74 778	74 778	-	78 475	78 475	-	49	78 426
EPE UE ERASMUS+ LOCAL	36 565	38 016	38 016	-	-	-	-	4 667	4 667
UE EPICUR UNIVERSITE EUROPEENNE	875 359	700 273	700 273	-	175 086	175 086	-	318	174 768
CPI UE ERASMUS+ COUNTERRISK	48 505	7 899	7 899	-	3 401	3 401	-	19 702	16 301
ISC UE ERASMUS+ WBL4JOB	62 784	14 600	14 600	-	21 052	21 052	-	-	21 052
LGE UE ERASMUS+ EPIDI	102 364	81 940	81 940	-	20 424	20 424	-	114	20 311

Tableau 9
TABLEAU DES OPERATIONS PLURIANNUELLES (réalisé)

POUR INFORMATION DE L'ORGANE DELIBERANT

B - Recettes

Opérations	Montant de l'opération	ENCAISSEMENTS							
		RE ouvertes au titre des années antérieures	RE consommées au titre des années antérieures	Reports ou reprogrammations N	RE nouvelles ouvertes N	Total RE N	Prévisions conso RE N	Conso RE N	Reste à consommer RE N
LGE UE ERASMUS+ Lingua Num	28 840	3 337	3 337	-	16 459	16 459	-	2 875	13 584
UE EPICUR UNIVERSITE EUROPEENNE (volet recherche)	159 006	-	-	-	129 282	129 282	-	1 147	128 134
UE EPICUR-SHAPE-IT	2 375 611	-	-	-	950 000	950 000	-	952 387	- 2 387
SEG INTERREG EMMA	64 412	-	-	-	64 412	64 412	-	-	64 412
CPI MODPAL	5 000	-	-	-	5 000	5 000	-	5 000	-
IEP PROJET JM BORDELANDS	100 000	70 000	70 000	-	30 000	30 000	-	-	30 000
IEP CHAIRE JM NEF-LAW	50 000	35 000	35 000	-	-	-	-	-	-
IEP CHAIRE JM NEF-HIST	50 000	35 000	35 000	-	-	-	-	-	-
ILL CHAIRE JM IDECE	50 000	35 000	35 000	-	1 700	1 700	-	-	1 700
JDS TOMATO	59 068	23 627	23 627	-	-	-	-	23 627	- 23 627
LGE SIBILLA	68 180	27 272	27 272	-	-	-	-	27 272	- 27 272
MED FEDER REACT-UE	237 024	71 107	71 107	-	-	-	-	-	-
EPE UE ERASMUS+ SMILE	51 656	-	-	-	-	-	-	-	-
CHM CHEMOINFORMATICSPLUS	712 100	-	-	-	362 600	362 600	-	1 070 600	- 708 000
DRI ERASMUS	2 343 880	-	-	-	1 300 000	1 300 000	-	1 888 397	- 588 397
DRI/E03 ERASMUS KA171-000140109 5 EOTP	304 505	-	-	-	243 604	243 604	-	-	243 604
LGE 23/E04 ERASMUS+ 2023-1-FR01-KA220-VET-000158	400 000	-	-	-	-	-	-	-	-
PHI ERASMUS PROJET AVIONIC	59 255	-	-	-	23 702	23 702	-	-	23 702
SEG 23/SEG/E05 ERASMUS SEED FUND	400 000	-	-	-	-	-	-	1	-
Financements Investissements d'Avenir	28 539 025	7 460 404	7 460 404	-	3 978 142	3 978 142	-	3 273 271	704 871
PROJET ANR NCU ECR+ UOH HIS LET	3 488 443	886 545	886 545	-	290 750	290 750	-	3 494	287 256
PROJET ANR NCU INCLUDE (IDIP, DES, SCD...)	8 265 167	2 961 102	2 961 102	-	737 584	737 584	-	745 357	- 7 773
EAV PIA3 NORIA	2 824 116	618 090	618 090	-	338 011	338 011	-	1 604	336 407
EPICUR UNIVERSITE EUROPEENNE	2 614 282	909 000	909 000	-	551 616	551 616	-	458 167	93 450
PROJET ANR NCU DEPHY DES DUN CHM	896 804	849 893	849 893	-	46 910	46 910	-	5 296	41 614
PROJET ANR NCU UHA++	89 946	81 000	81 000	-	8 941	8 941	-	-	8 941
CDC TERRITOIRES D'INNOVATION	34 800	34 800	34 800	-	-	-	-	5 682	5 682
ANR OPUS JDS MSA	7 007 764	787 500	787 500	-	640 500	640 500	-	788 264	- 147 764
ANR Plateforme de la Fédération Gay-Lussac	48 576	42 240	42 240	-	6 336	6 336	-	-	6 336
CDC CAMPUS 3E ILL	280 000	58 000	58 000	-	30 000	30 000	-	9 000	21 000
MAI MESRI POEM-HILISIT	82 500	33 000	33 000	-	49 500	49 500	-	26 775	22 725
CHM MESRI CAPACHIM HILISIT	15 000	6 000	6 000	-	9 000	9 000	-	9 000	-
PHI MESRI ASSERVSYSLIN-HILISIT	14 000	2 803	2 803	-	11 197	11 197	-	11 197	-
UOH DEMOUHA	90 000	-	-	-	81 000	81 000	-	81 000	-
UOH PUNCHY	22 000	-	-	-	22 000	22 000	-	-	22 000
MED UNESS HYBRIDIUM SANTE	45 641	45 000	45 000	-	-	-	-	-	-
UOH FLEXISANTE	145 430	145 430	145 430	-	-	-	-	-	-

Tableau 9
TABLEAU DES OPERATIONS PLURIANNUELLES (réalisé)

POUR INFORMATION DE L'ORGANE DELIBERANT**B - Recettes**

Opérations	Montant de l'opération	ENCAISSEMENTS							
		RE ouvertes au titre des années antérieures	RE consommées au titre des années antérieures	Reports ou reprogrammations N	RE nouvelles ouvertes N	Total RE N	Prévisions conso RE N	Conso RE N	Reste à consommer RE N
MED TSD ACCOMPAGNEMENT PERSONNEL SANTE	75 000	-	-	-	30 000	30 000	-	15 000	15 000
MED PIA4 PROJET SENS ACTION COMPETENCES ET METIERS	2 499 556	-	-	-	1 124 797	1 124 797	-	1 124 799	- 2
Financements autres	4 321 820	1 041 101	1 041 101	-	1 662 716	1 662 716	-	863 878	798 837
JDS ALSASCIENCE PREFECTURE REGION GE	74 500	27 055	27 055	-	47 445	47 445	-	52 275	- 4 830
ITR CIERA PFR 18/01 GEFAC	7 451	7 451	7 451	-	-	-	-	-	-
ITR DG TRAVAIL GFACT	18 981	18 981	18 981	-	-	-	-	-	-
MED UNIVERSITARISATION PROF. NON MEDICALE	322 497	322 497	322 497	-	-	-	-	-	-
MED PROJET SSES	29 900	29 900	29 900	-	-	-	-	-	-
MED ARS PROJET AUMG	102 400	102 400	102 400	-	-	-	-	-	-
MED ARS PROJET AUMG	157 426	12 795	12 795	-	144 631	144 631	-	3 826	140 805
ILL CIEP COOPERATION KRIBI (CAMEROUN)	4 494	4 494	4 494	-	-	-	-	-	-
EOT SEED MONEY	18 620	18 620	18 620	-	-	-	-	-	-
IEP DGAPP TALENTS	169 537	231 837	231 837	-	273	273	-	61 820	62 093
JDS FONDATION DE FRANCE	116 328	36 328	36 328	-	30 000	30 000	-	-	30 000
MED REGION IMRT	188 396	-	-	-	188 396	188 396	-	-	188 396
PAG IRA METZ TALENTS	228 800	98 800	98 800	-	130 000	130 000	-	65 000	65 000
SVU REGION LOW SPACE ODDITY	17 960	6 000	6 000	-	11 960	11 960	-	-	11 960
PAC EASI LAB PROJET TRANSVERSAUX	293 414	-	-	-	267 766	267 766	-	64 557	203 209
PHA ARS PAST	67 142	67 142	67 142	-	-	-	-	-	-
TPS CENTRALE SUPELEC INNOVLAB	70 000	-	-	-	35 000	35 000	-	35 000	-
JDS ANR DIALOGUER	66 640	-	-	-	-	-	-	-	-
JDS 23/JDS/A01 ANR-22-SS20-0052-01 DIA	27 300	-	-	-	27 300	27 300	-	27 300	-
ITR RESTRUCTURATION ENTREPRISES	25 000	6 400	6 400	-	18 600	18 600	-	15 300	3 300
CPI OFFICE EUROPEEN BREVETS	100 800	-	-	-	100 800	100 800	-	30 240	70 560
EOT SM EUROPEAN MASTER	50 400	50 400	50 400	-	-	-	-	-	-
DRI PROJET MUDE XL	17 139	-	-	-	17 139	17 139	-	-	17 139
EOT S13 CEA REGION EMS EOT	366 000	-	-	-	175 000	175 000	-	-	175 000
GEO 23/GEO/S09 SM INTERDISCIPLINARY ST	9 200	-	-	-	9 200	9 200	-	9 200	- 0
IEP MTFP TALENTS S. PUBLIC	390 000	-	-	-	81 600	81 600	-	130 000	- 48 400
IHA ADESFA_3 CAMEROUN 23/IHA/S17	120 000	-	-	-	48 000	48 000	-	-	48 000
ILL COLLOQUE IDECE J MONNET	30 000	-	-	-	15 000	15 000	-	-	15 000
LGE ASSOCIATION UKRAINE/EU	103 159	-	-	-	-	-	-	-	-
MAI 23/MAI/S07 SM MASTER INFORMATIK	8 000	-	-	-	8 000	8 000	-	-	8 000
MED 23/MED/S04 ARS UNIVERSITARISATION	140 000	-	-	-	140 000	140 000	-	-	140 000
MED 23/MED/S05 ARS AUMG 1 P	25 600	-	-	-	25 600	25 600	-	-	25 600
MED ARS PROJET SENS ACTION COMPETENCES ET METIERS	493 000	-	-	-	-	-	-	493 000	- 493 000
MAD PROJET SENS FONDATION FORCE RECH ET INNOV	50 000	-	-	-	-	-	-	-	-

Tableau 9
TABLEAU DES OPERATIONS PLURIANNUELLES (réalisé)

POUR INFORMATION DE L'ORGANE DELIBERANT**B - Recettes**

Opérations	Montant de l'opération	ENCAISSEMENTS						
		RE ouvertes au titre des années antérieures	RE consommées au titre des années antérieures	Reports ou reprogrammations N	RE nouvelles ouvertes N	Total RE N	Prévisions conso RE N	Conso RE N
PAG CONVENTION TALENTS 2023-2025	260 000	-	-	-	52 000	52 000	-	-
OPU 23/OPU/S14 FONDATION DE FRANCE 113401	62 729	-	-	-	-	-	-	-
SVU 23/SVU/S15 ARS 202307410 SSU	89 006	-	-	-	89 006	89 006	-	-
Total contrats d'enseignement	44 679 458	11 018 640	11 018 640	-	9 457 199	9 457 199	-	8 352 043
CPER Recherche	9 277 964	6 659 299	6 659 299	-	1 085 125	1 085 125	-	986 869
CPER RE1 ALSACALCUL	4 350 905	4 352 118	4 352 118	-	-	-	-	-
CPER RE5 I2MT	1 749 222	1 249 711	1 249 711	-	19 695	19 695	-	-
CPER RE7 ALSACE-AVAL-SENTINELLE	498 537	391 000	391 000	-	-	-	-	108 269
CPER Alsacalcul neige	335 000	335 000	335 000	-	-	-	-	-
CPER Recherche équipement RENETE	111 300	100 170	100 170	-	11 130	11 130	-	-
CPER Dépenses dradi	293 000	128 700	128 700	-	149 300	149 300	-	135 000
CPER Alliage	114 000	102 600	102 600	-	11 400	11 400	-	-
H-CPER 2023DRI00158 COVD SHS EMS DEPENSE	100 000	-	-	-	-	-	-	100 000
H-CPER 2023DRI00286 GENI DRARI DEP	252 000	-	-	-	-	-	-	252 000
H-CPER 2021DRI00923 R_IRM EMS DEPENSES	500 000	-	-	-	250 000	250 000	-	250 000
H-CPER 2021DRI00923 R_IRM FEDER DEPENSES	502 000	-	-	-	502 000	502 000	-	-
H-CPER 2021DRI00923 R_IRM RGE DEPENSES	350 000	-	-	-	105 000	105 000	-	105 000
H-CPER MAT-GE RGE DEPENSES	122 000	-	-	-	36 600	36 600	-	36 600
CPER immobiliers	100 402 848	41 513 935	41 513 935	-	2 537 011	2 537 011	-	2 853 760
dont CPER 2007-13 cofinancée Campus Construction CRBS	40 750 837	32 803 935	32 803 935	-	1 339 000	1 339 000	-	1 071 260
dont CPER 2015-20 Restructuration labos Le Bel tranche 2	6 000 000	5 915 000	5 915 000	-	85 000	85 000	-	85 000
dont CPER 2015-20 I2MT réhabilitat* secteur recherche IPB	2 247 011	1 000 000	1 000 000	-	813 011	813 011	-	17 500
dont CPER 2007-13 et 2015-20 Parvis de Pharmacie-Campus Illkirch	1 675 000	1 095 000	1 095 000	-	-	-	-	280 000
dont CPER Médecine	33 100 000	-	-	-	-	-	-	-
dont CPER Construction CESQ Tranche 2	3 000 000	700 000	700 000	-	300 000	300 000	-	1 400 000
dont CPER Faculté de chirurgie dentaire	1 600 000	-	-	-	-	-	-	-
dont CPER Faculté de pharmacie	12 030 000	-	-	-	-	-	-	-
Autres opérations immobilières	40 311 145	10 815 874	10 815 874	-	3 250 909	3 250 909	-	4 018 910
dont Géographie (Mise en sécurité 2014, Accessibilité 2015 et FDR)	1 997 827	930 000	930 000	-	-	-	-	-
dont Mise en sécurité pharmacie (subvention 2017)	100 000	100 000	100 000	-	-	-	-	-

Tableau 9
TABLEAU DES OPERATIONS PLURIANNUELLES (réalisé)

POUR INFORMATION DE L'ORGANE DELIBERANT

B - Recettes

Opérations	Montant de l'opération	ENCAISSEMENTS							
		RE ouvertes au titre des années antérieures	RE consommées au titre des années antérieures	Reports ou reprogrammations N	RE nouvelles ouvertes N	Total RE N	Prévisions conso RE N	Conso RE N	Reste à consommer RE N
dont Mise en sécurité faculté de psychologie (subvention 2018)	450 000	450 000	450 000	-	-	-	-	-	-
dont Mise en accessibilité Palais Universitaire (subvention 2018)	100 000	100 000	100 000	-	-	-	-	-	-
dont Allée Anton du Barry	300 000	300 000	300 000	-	-	-	-	50 000	- 50 000
dont Centre Européen de Science Quantique	3 686 000	330 000	330 000	-	-	-	-	-	-
dont Réaménagement des laboratoires Pharmacie	797 354	-	-	-	-	-	-	-	-
dont Complément réhabilitation Physique	800 000	800 000	800 000	-	-	-	-	-	-
dont Réfection toiture 7 rue de l'université	1 133 803	-	-	-	-	-	-	-	-
dont TPS : aménagement de salle de cours	1 017 000	650 000	650 000	-	-	-	-	50 000	- 50 000
dont Réaménagement Saint Georges	149 989	-	-	-	-	-	-	-	-
dont Transformation de la bibliothèque de droit en salle de cours	2 500 000	300 000	300 000	-	-	-	-	-	-
dont Rénovation amphithéâtre Ourisson	2 346 285	1 396 000	1 396 000	-	-	-	-	-	-
dont AAP TIGRE 1 : Actions d'économie d'énergie à gain rapide	126 500	122 000	122 000	-	-	-	-	-	-
dont AAP TIGRE 2 : Actions d'économie d'énergie à gain rapide	629 600	579 600	579 600	-	-	-	-	-	-
dont Mise aux normes inst. Clinique de la souris	2 400 000	-	-	-	-	-	-	-	-
dont Ascenseur Botanique	150 015	150 000	150 000	-	-	-	-	-	-
dont Accessibilité 2022 PMR sanitaires	300 000	200 000	200 000	-	100 000	100 000	-	200 000	- 100 000
dont Rénovation énergétique de la coupole faculté de Philosophie	174 000	174 000	174 000	-	-	-	-	-	-
dont Remplacement des CTA et relamping des amphithéâtres Le Bel	1 198 000	1 198 000	1 198 000	-	-	-	-	-	-
dont Rénovation énergétique de la chaufferie Alinéa	186 400	186 400	186 400	-	-	-	-	-	-
dont Remplacement des CTA des amphithéâtres Pharmacie	1 798 000	798 000	798 000	-	-	-	-	-	-
dont Fenêtres Aile A Pharmacie	1 060 800	1 060 800	1 060 800	-	-	-	-	-	-
dont Subvention Région SSI	70 000	-	-	-	-	-	-	-	-
dont CAR Climatisation	550 000	-	-	-	-	-	-	-	-
dont Anesthesio murs du sous-sol	200 000	-	-	-	-	-	-	-	-
dont Refection de la toiture et de la façade DPI	647 770	-	-	-	-	-	-	-	-
dont Refection escalier Sud du Lebel	30 000	-	-	-	-	-	-	-	-
dont Remplacement des fenêtres en médecine 2	30 000	-	-	-	-	-	-	-	-
dont Remise en état des clôtures historiques	396 000	-	-	-	-	-	-	-	-
dont CERTBS aménagement 6E étage CRBS	1 780 000	225 000	225 000	-	955 000	955 000	-	955 000	-
dont Locaux conteneurs EOST	80 000	-	-	-	-	-	-	-	-
dont Rénovation amphithéâtre pasteur pharmacie	950 000	-	-	-	-	-	-	-	-
dont Plan de résilience	371 505	187 314	187 314	-	184 191	184 191	-	184 191	-
dont Fenêtres physique	1 302 000	-	-	-	752 000	752 000	-	750 000	2 000
dont Restructuration réseaux anatomie	1 026 757	-	-	-	-	-	-	-	-
dont remplacement SSI EPCM	360 000	-	-	-	-	-	-	-	-

Tableau 9
TABLEAU DES OPERATIONS PLURIANNUELLES (réalisé)

POUR INFORMATION DE L'ORGANE DELIBERANT**B - Recettes**

Opérations	Montant de l'opération	ENCAISSEMENTS						
		RE ouvertes au titre des années antérieures	RE consommées au titre des années antérieures	Reports ou reprogrammations N	RE nouvelles ouvertes N	Total RE N	Prévisions conso RE N	Conso RE N
dont remplacements mâts d'éclairage jardin historique	130 000	-	-	-	-	-	-	-
dont monitoring compteur d'énergie	450 000	-	-	-	-	-	-	-
dont plan de résilience 2	675 400	-	-	-	675 400	675 400	-	595 400
dont mise en sécurité anatomie	600 000	450 000	450 000	-	150 000	150 000	-	600 000
dont mise aux normes incendie ECPM	150 000	-	-	-	150 000	150 000	-	350 000
dont mise en conformité incendie palais universitaire	150 000	-	-	-	150 000	150 000	-	150 000
dont espace traiteur palais universitaire	150 000	-	-	-	-	-	-	-
dont salle de TP dentaire	400 000	-	-	-	-	-	-	-
dont CEERIPE (Centre Européen Ens., Rech. et d'Innovation en Physiologie de l'Exercice	402 493	-	-	-	-	-	-	-
dont Travaux Pôle Entrepreneuriat universitaire	843 318	-	-	-	134 318	134 318	-	134 319
dont Premier équipement PEGE (autofinancement)	781 657	-	-	-	-	-	-	-
dont Premier équipement Studium (autofinancement)	950 000	-	-	-	-	-	-	-
dont G2EI Manufacture - équipement	250 000	-	-	-	-	-	-	-
dont Suivi des travaux IUT Illkirch	882 783	128 760	128 760	-	-	-	-	-
dont IUT Robert Schuman : rénovation des vestiaires Galerie Génie Civil	110 000	-	-	-	-	-	-	-
dont Rénovation sanitaires génie civil	469 000	-	-	-	-	-	-	-
dont Remplacement du groupe froid du bâtiment ISIS	120 000	-	-	-	-	-	-	-
dont Mobilier équipement planétarium	150 000	-	-	-	-	-	-	-
dont Mobilier équipement planétarium	253 000	-	-	-	-	-	-	-
dont Transformation de la bibliothèque en salle de cours	124 100	-	-	-	-	-	-	-
dont Création locaux de stockage	147 517	-	-	-	-	-	-	-
RCH TRAVAUX INSTALLATION EQUIPEMENT SCIENTIF IPCMS	70 000	-	-	-	-	-	-	-
RCH RENOUVELLEMENT COMPRESSEUR CRYOGENIE	70 000	-	-	-	-	-	-	-
dont équipement mobilier INSPE Meinau	133 000	-	-	-	-	-	-	-
dont équipement bibliothèque INSPE Colmar	80 000	-	-	-	-	-	-	-
dont réfection toiture Le Bel	50 000	-	-	-	-	-	-	-
dont réfection toiture Patio	141 000	-	-	-	-	-	-	-
dont chauffage logement IRMA	45 000	-	-	-	-	-	-	-
dont remplacement ascenseur IUT	80 272	-	-	-	-	-	-	-
dont relamping LED IPCB	52 000	-	-	-	-	-	-	-
dont réfection toiture physique	205 000	-	-	-	-	-	-	-
Opération Campus	298 166 425	163 968 684	163 968 684	-	16 391 193	16 391 193	-	17 027 425
dont Ingénierie (période 2009-2022)	18 581 127	7 580 000	7 580 000	-	-	-	-	-
dont Restructuration labos sud Le Bel tranche 1 (Campus + CPER 2007-13)	8 757 445	7 823 242	7 823 242	-	-	-	-	-
dont Campus vert Tranche 2	9 321 708	9 299 408	9 299 408	-	-	-	-	-
dont Campus vert Tranche 3 (hors part ISIS)	690 000	-	-	-	-	-	-	-
dont Construction centre sportif	24 290 000	-	-	-	-	-	-	-
dont Construction Studium	32 809 000	8 860 000	8 860 000	-	-	-	-	21 500

Tableau 9
TABLEAU DES OPERATIONS PLURIANNUELLES (réalisé)

POUR INFORMATION DE L'ORGANE DELIBERANT**B - Recettes**

Opérations	Montant de l'opération	ENCAISSEMENTS							
		RE ouvertes au titre des années antérieures	RE consommées au titre des années antérieures	Reports ou reprogrammations N	RE nouvelles ouvertes N	Total RE N	Prévisions conso RE N	Conso RE N	Reste à consommer RE N
dont Studium : travaux préalables magasins Patio + aménagement RDC Le Bel Sud	2 400 000	2 160 000	2 160 000	-	-	-	-	-	-
dont Conces. Faculty club, Tour de chimie, Résidence des person.	790 000	-	-	-	-	-	-	-	-
dont Maison des personnels	4 070 000	250 000	250 000	-	-	-	-	-	-
dont Séparation tour de chimie	4 480 000	1 800 000	1 800 000	-	200 000	200 000	-	-	200 000
dont Salle Paul Collomb (versement au CROUS sur les revenus de la dotation)	2 000 000	-	-	-	-	-	-	-	-
dont Rénovation énergétique Patio	17 146 000	876 000	876 000	-	-	-	-	-	-
dont Rénovation énergétique Droit	5 432 000	246 000	246 000	-	-	-	-	-	-
dont Rénovation énergétique IRMA	1 435 077	1 004 000	1 004 000	-	-	-	-	-	-
dont Rénovation énergétique Math	8 935 000	1 955 000	1 955 000	-	-	-	-	-	-
dont Reconstruction Botanique	679 667	-	-	-	-	-	-	-	-
dont IPCB	9 020 000	1 080 000	1 080 000	-	120 000	120 000	-	-	120 000
dont Rénovation géologie	9 100 000	-	-	-	-	-	-	-	-
dont Travaux préalables Planétarium	1 405 000	990 000	990 000	-	110 000	110 000	-	150 000	- 40 000
dont Construction Planétarium	9 926 000	980 000	980 000	-	819 193	819 193	-	-	819 193
dont Musée zoologique	15 471 000	3 568 000	3 568 000	-	20 000	20 000	-	1 726 000	- 1 706 000
dont INSA (versement INSA sur les revenus de la dotation)	11 970 000	-	-	-	-	-	-	-	-
dont G2EI Manufacture	27 734 000	14 300 000	14 300 000	-	-	-	-	-	-
dont Achat foncier Manufacture	6 216 000	-	-	-	-	-	-	-	-
dont G2EI Descartes	12 750 000	1 260 000	1 260 000	-	-	-	-	8 500	- 8 500
dont ISIS-Data centre	18 486 000	4 650 000	4 650 000	-	-	-	-	-	-
dont Site de l'hôpital	5 910 000	-	-	-	-	-	-	-	-
dont Achat foncier hôpital	2 950 000	-	-	-	-	-	-	-	-
dont animalerie provisoire Insectarium	148 153	148 153	148 153	-	-	-	-	-	-
dont versement GER insectarium	1 925 076	-	-	-	-	-	-	-	-
dont PAPS-PCPI (versement EmS sur revenus dotation)	3 944 000	-	-	-	-	-	-	-	-
dont SSI PEGE	571 220	-	-	-	-	-	-	-	-
dont charges d'intérêts d'emprunt	18 822 953	-	-	-	-	-	-	-	-
dont Revenus de la dotation Campus	-	95 138 881	95 138 881	-	15 122 000	15 122 000	-	15 121 425	575

Tableau 9
TABLEAU DES OPERATIONS PLURIANNUELLES (réalisé)

POUR INFORMATION DE L'ORGANE DELIBERANT**B - Recettes**

Opérations	Montant de l'opération	ENCAISSEMENTS							
		RE ouvertes au titre des années antérieures	RE consommées au titre des années antérieures	Reports ou reprogrammations N	RE nouvelles ouvertes N	Total RE N	Prévisions conso RE N	Conso RE N	Reste à consommer RE N
Informatique-Numérique-équipements	8 858 341	240 000	240 000	-	-	-	-	-	-
dont poursuite projet SI câblage	448 000	-	-	-	-	-	-	-	-
dont Extension de la couverture WiFi sur le campus	620 370	-	-	-	-	-	-	-	-
dont Equipement Data centre	4 751 000	-	-	-	-	-	-	-	-
dont Câblage et Wifi du Campus Sud	275 036	-	-	-	-	-	-	-	-
dont OSIRIS 4	1 506 529	-	-	-	-	-	-	-	-
dont Centralisation jouvence matériel des amphis	302 609	240 000	240 000	-	-	-	-	-	-
dont Studium équipements informatiques	250 000	-	-	-	-	-	-	-	-
dont Dépollution des anciennes salles machine	76 431	-	-	-	-	-	-	-	-
dont Etude pour le choix d'une nouvelle solution de téléphonie, rationalisation licences et infrastructures	28 461	-	-	-	-	-	-	-	-
dont G2EI Manufacture - équipement informatique	190 655	-	-	-	-	-	-	-	-
dont équipements informatiques INSPE Meinau	169 250	-	-	-	-	-	-	-	-
dont remplacement commutateurs faculté de droit	45 000	-	-	-	-	-	-	-	-
dont WiFi chirurgie dentaire	50 000	-	-	-	-	-	-	-	-
dont équipement informatique Patio	95 000	-	-	-	-	-	-	-	-
dont équipement informatique 6 ^e étage CRBS	50 000	-	-	-	-	-	-	-	-
Total programmes pluriannuels	457 016 724	223 197 793	223 197 793	-	23 264 238	23 264 238	-	24 886 964	1 622 725
Total	665 449 783	305 818 493	305 818 493	-	57 920 885	57 920 885	-	54 369 492	3 551 393

(*) Les financements extérieurs ne comprennent pas les dons en nature

Tableau 10
TABLEAU DETAILLE DES OPERATIONS PLURIANNUELLES ET PROGRAMMATION

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

A - Exécution des autorisations d'engagement et de crédits de paiement

Opération	Nature	Coût total de l'opération	Exécution					Reste à payer	Reste à réaliser	
			AE consommées les années antérieures à N	Consommations Nettes AE N	Total des AE consommées	CP consommés les années antérieures à N	CP consommés N			
Contrats de recherche	Personnel	85 318 102	42 448 847	12 102 532	54 551 379	42 448 654	12 102 725	54 551 379	0	30 766 723
	Fonctionnement et intervention	63 423 788	23 322 950	9 472 279	32 795 229	22 507 403	9 693 196	32 200 599	594 630	30 628 559
	Investissement	15 011 711	6 276 300	1 727 709	8 004 009	5 852 224	1 859 578	7 711 802	292 207	7 007 702
	Total contrat de recherche	163 753 601	72 048 097	23 302 521	95 350 617	70 808 281	23 655 499	94 463 780	886 837	68 402 984
Contrat de formation continue	Personnel									
	Fonctionnement et intervention									
	Investissement									
	Total contrat de formation continue	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Contrat d'enseignement	Personnel	17 769 677	4 231 274	2 204 441	6 435 716	4 231 274	2 204 441	6 435 716	0	11 333 961
	Fonctionnement et intervention	20 330 353	2 480 099	3 009 537	5 489 636	2 328 885	2 627 757	4 956 642	532 994	14 840 717
	Investissement	6 579 427	2 043 802	579 550	2 623 352	1 474 516	775 569	2 250 085	373 267	3 956 075
	Total contrat d'enseignement	44 679 458	8 755 175	5 793 529	14 548 704	8 034 676	5 607 767	13 642 443	906 260	30 130 754
Dépenses d'investissement (PPI)	Personnel	8 487 902	4 804 647	695 164	5 499 811	4 803 096	696 673	5 499 769	42	2 988 091
	Fonctionnement et intervention	60 960 954	30 471 327	4 985 923	35 457 249	29 138 696	5 067 825	34 206 521	1 250 728	25 503 705
	Investissement	387 567 868	294 828 056	18 180 911	313 008 967	247 648 210	31 477 285	279 125 495	33 883 473	74 558 900
	Total Dépenses d'investissement	457 016 724	330 104 030	23 861 998	353 966 028	281 590 002	37 241 783	318 831 785	35 134 243	103 050 696
	Ss total Personnel	111 575 681	51 484 769	15 002 138	66 486 906	51 483 025	15 003 839	66 486 864	42	45 088 775
	Ss total Fonctionnement	144 715 095	56 274 375	17 467 739	73 742 114	53 974 985	17 388 778	71 363 763	2 378 352	70 972 981
	Ss total Investissement	409 159 006	303 148 157	20 488 171	323 636 328	254 974 950	34 112 432	289 087 382	34 548 946	85 522 678
	TOTAL	665 449 783	410 907 301	52 958 048	463 865 349	360 432 959	66 505 049	426 938 009	36 927 340	201 584 434
										238 511 774

Tableau 10
TABLEAU DETAILLE DES OPERATIONS PLURIANNUELLES ET PROGRAMMATION

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

B - Exécution des recettes

Opération	Nature	Financement de l'opération	Exécution				Prévisions en N+1 et suivantes	Prévisions en N+1 et suivantes
			Encaissements < N	Autofinancement < N	Encaissements réalisés N	Autofinancement N		
Contrats de recherche	Financement de l'Etat*	89 328 491	37 741 791		10 438 831		41 147 869	
	Autres financements publics**	68 175 685	30 885 806		10 275 821		27 014 058	
	Autres financements***	5 822 876	2 974 463		415 834		2 432 579	
	Autofinancement	426 550		426 550		0		0
Total contrat de recherche		163 753 601	71 602 060	426 550	21 130 486	0	70 594 506	0
Contrat de formation continue	Financement de l'Etat*							
	Autres financements publics**							
	Autres financements***							
	Autofinancement							
Total contrat de formation continue		0	0	0	0	0	0	0
Contrat d'enseignement	Financement de l'Etat*	25 549 486	7 040 967		3 364 472		15 144 047	
	Autres financements publics**	17 818 303	3 809 740		4 893 978		9 114 585	
	Autres financements***	636 482	167 933		93 593		374 956	
	Autofinancement	675 187		619 706		55 481		0
Total contrat d'enseignement		44 679 458	11 018 640	619 706	8 352 043	55 481	24 633 588	0
Programmes pluriannuels d'investissement (PPI)	Financement de l'Etat*	318 533 665	170 195 929		20 268 736		128 069 000	
	Autres financements publics**	86 153 504	50 257 580		4 573 467		31 322 457	
	Autres financements***	2 744 284	2 744 284		44 760		-44 760	
	Autofinancement	49 585 271		32 369 081		0		17 216 190
Total PPI		457 016 724	223 197 793	32 369 081	24 886 964	0	159 346 696	17 216 190
	Ss total Financement de l'Etat	433 411 641	214 978 687		34 072 039		184 360 916	0
	Ss total Autres financements publics	172 147 492	84 953 126		19 743 267		67 451 099	0
	Ss total Autres financements	9 203 642	5 886 680		554 187		2 762 775	0
	Ss total Autofinancement	50 687 007		33 415 336		55 481		17 216 190
TOTAL		665 449 783	305 818 493	33 415 336	54 369 492	55 481	254 574 790	17 216 190

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

** Autres financements publics (globalisés ou fléchés)

*** Recettes propres et recettes propres fléchées

TABLEAU 11
Synthèse budgétaire et comptable (selon le recueil des règles budgétaires des organismes)

POUR INFORMATION DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

		CF 2022	BA 2023	CF 2023
Stocks initiaux	1 Niveau initial de restes à payer au 31.12.2023	86 144 764,18	88 839 012,78	88 839 012,78
	2 Niveau initial du fonds de roulement	148 717 651,71	156 777 811,60	156 777 811,60
	3 Niveau initial du besoin en fonds de roulement	-33 704 495,20	-38 435 106,34	-38 435 106,34
	4 Niveau initial de la trésorerie	182 422 146,91	195 212 917,94	195 212 917,94
4.a dont niveau initial de la trésorerie fléchée	15 085 481,09	15 526 438,54	15 526 438,54	
4.b dont niveau initial de la trésorerie non fléchée	167 336 665,22	179 686 478,80	179 686 478,80	
5 Autorisations d'engagement	535 343 063,94	600 053 875,14	561 689 825,40	
6 Résultat patrimonial	5 944 695,39	-20 032 040,30	-2 059 882,98	
7 Capacité d'autofinancement (CAF)	17 220 396,15	-8 932 040,30	9 647 896,49	
8 Variation du fonds de roulement	8 060 159,89	-29 874 899,91	-15 078 944,90	
9 Opérations bilancielles non budgétaires	SENS 3 617 101,47	-3 698 000,00	-3 671 023,51	
Nouvel emprunt / remboursement de prêt	+ / - 7 145 000,00			
Remboursement d'emprunt / prêt accordé	- 3 540 171,42	3 700 000,00	3 685 798,02	
Cautionnements et dépôts	- 12 272,89	- 2 000,00	- 14 774,51	
10 Opérations comptables non retraitées par la CAF, non budgétaires	SENS 128 558,94	0,00	-101 290,18	
Variation des stocks	+ / - 128 885,34		-25 850,61	
Production immobilisée	+			
Charges sur créances irrécouvrables	- 326,40			
Produits divers de gestion courante	+		75 439,57	
11 Décalages de flux de trésorerie liés aux opérations budgétaires	SENS 6 117 307,05	21 174 682,04	7 798 816,08	
Ecart entre les produits / ressources et les encaissements	+ / - 18 423 384,73	36 993 227,76	36 540 961,66	
Ecart entre les charges / immobilisations et les décaissements	+ / - -12 306 077,68	-15 818 545,72	-28 742 145,58	
12 Solde budgétaire = 8 - 9 - 10 - 11	-1 802 807,57	-47 351 581,95	-19 105 447,29	
12.a Recettes budgétaires	530 846 007,77	558 096 030,74	548 481 721,81	
12.b Crédits de paiement ouverts	532 648 815,34	605 447 612,69	567 587 169,10	
13 Flux de trésorerie liés aux opérations de trésorerie non budgétaires	- 14 593 578,60	- 6 247 053,67	3 175 573,70	
14 Variation de la trésorerie = 12- 13	12 790 771,03	-41 104 528,28	-22 281 020,99	
14.a dont variation de la trésorerie fléchée	440 957,45	-26 774 751,02	-7 723 766,62	
14.b dont variation de la trésorerie non fléchée	12 349 813,58	-14 329 777,18	-14 557 254,37	
15 Variation du besoin en fonds de roulement = 9 + 10 + 11 + 13	-4 730 611,14	11 229 628,37	7 202 076,09	
16 Restes à payer = 5 - 12b	2 694 248,60	-5 393 737,55	-5 897 343,70	
17 Niveau final de restes à payer : 1+16	88 839 012,78	83 445 275,23	82 941 669,08	
18 Niveau final du fonds de roulement	156 777 811,60	126 902 911,69	141 698 866,70	
19 Niveau final du besoin en fonds de roulement	-38 435 106,34	-27 205 477,97	-31 233 030,25	
20 Niveau final de la trésorerie	195 212 917,94	154 108 389,66	172 931 896,95	
20.a dont niveau final de la trésorerie fléchée	15 526 438,54	-11 248 312,48	7 802 671,92	
20.b dont niveau final de la trésorerie non fléchée	179 686 478,80	165 356 701,62	165 129 224,43	
Comptabilité budgétaire				
Comptabilité générale				

Explications :

- Prise en compte du solde budgétaire (tab. 8)
- Mise à jour de la position de trésorerie fléchée en cohérence avec le tableau 8 (à partir du CF 2019)

TABLEAU 11
Synthèse budgétaire et comptable (avec les soldes budgétaires révisés)

POUR INFORMATION DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

		CF 2022	BA 2023	CF 2023
Stocks initiaux	1 Niveau initial de restes à payer au 31.12.2023	86 144 764,18	88 839 012,78	88 839 012,78
	2 Niveau initial du fonds de roulement	148 717 651,71	156 777 811,60	156 777 811,60
	3 Niveau initial du besoin en fonds de roulement	-33 704 495,20	-38 435 106,34	-38 435 106,34
	4 Niveau initial de la trésorerie	182 422 146,91	195 212 917,94	195 212 917,94
4.a dont niveau initial de la trésorerie fléchée	2 321 557,41	286 048,82	286 048,82	
4.b dont niveau initial de la trésorerie non fléchée	180 100 589,50	194 926 869,12	194 926 869,12	
Flux de l'année	5 Autorisations d'engagement	535 343 063,94	600 053 875,14	561 689 825,40
	6 Résultat patrimonial	5 944 695,39	-20 032 040,30	-2 059 882,98
	7 Capacité d'autofinancement (CAF)	17 220 396,15	-8 932 040,30	9 647 896,49
	8 Variation du fonds de roulement	8 060 159,89	-29 874 899,91	-15 078 944,90
Stocks finaux	9 Opérations bilancielles non budgétaires	SENS	3 617 101,47	-3 698 000,00
	Nouvel emprunt / remboursement de prêt	+ / -	7 145 000,00	-3 671 023,51
	Remboursement d'emprunt / prêt accordé	-	3 540 171,42	3 685 798,02
	Cautionnements et dépôts	-	-12 272,89	-14 774,51
Flux de l'année	10 Opérations comptables non retraitées par la CAF, non budgétaires	SENS	128 558,94	0,00
	Variation des stocks	+ / -	128 885,34	-101 290,18
	Production immobilisée	+		-25 850,61
	Charges sur créances irrécouvrables	-	326,40	75 439,57
Stocks finaux	11 Décalages de flux de trésorerie liés aux opérations budgétaires	SENS	6 117 307,05	7 798 816,08
	Ecart entre les produits / ressources et les encaissements	+ / -	18 423 384,73	36 993 227,76
	Ecart entre les charges / immobilisations et les décaissements	+ / -	-12 306 077,68	-15 818 545,72
	12 Solde budgétaire = 8 - 9 - 10 - 11		-1 802 807,57	-47 351 581,95
12.a Recettes budgétaires		530 846 007,77	558 096 030,74	548 481 721,81
12.b Crédits de paiement ouverts		532 648 815,34	605 447 612,69	567 587 169,10
13 Flux de trésorerie liés aux opérations de trésorerie non budgétaires		-14 593 578,60	-6 247 053,67	3 175 573,70
14 Variation de la trésorerie = 12-13		12 790 771,03	-41 104 528,28	-22 281 020,99
Solde budgétaire résultant des opérations fléchées		440 957,45	-26 774 751,02	-7 723 766,62
Autofinancement des opérations fléchées sur crédits globalisés		1 068 754,96	3 577 773,79	3 438 719,40
Financement de dépenses globalisées sur recettes fléchées		-3 545 221,00		
14.a dont variation de la trésorerie fléchée		-2 035 508,59	-23 196 977,23	-4 285 047,22
14.b dont variation de la trésorerie non fléchée		14 826 279,62	-17 907 551,05	-17 995 973,77
15 Variation du besoin en fonds de roulement = 9 + 10 + 11 + 13		-4 730 611,14	11 229 628,37	7 202 076,09
16 Restes à payer = 5 - 12b		2 694 248,60	-5 393 737,55	-5 897 343,70
17 Niveau final de restes à payer : 1+16		88 839 012,78	83 445 275,23	82 941 669,08
18 Niveau final du fonds de roulement		156 777 811,60	126 902 911,69	141 698 866,70
19 Niveau final du besoin en fonds de roulement		-38 435 106,34	-27 205 477,97	-31 233 030,25
20 Niveau final de la trésorerie		195 212 917,94	154 108 389,66	172 931 896,95
20.a dont niveau final de la trésorerie fléchée		286 048,82	-22 910 928,41	-3 998 998,40
20.b dont niveau final de la trésorerie non fléchée		194 926 869,12	177 019 318,07	176 930 895,35
Comptabilité budgétaire				
Comptabilité générale				

Explications :

- Prise en compte du solde budgétaire (tab. 8)
- Mise à jour de la position de trésorerie fléchée en cohérence avec le tableau 8 (à partir du CF 2019)

Tableau 2

Autorisations budgétaires ETABLISSEMENT PRINCIPAL et UOH (hors budgets annexes)

POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

Autorisations budgétaires en AE et CP, prévisions et réalisations

Dépenses									Recettes				
	AE				CP				RE				
	CF 2022	BI 2023	BA 2023	CF 2023	CF 2022	BI 2023	BA 2023	CF 2023	CF 2022	BI 2023	BA 2023	CF 2023	
Personnel	391 131 265,23	403 782 083,86	414 684 200,56	408 788 181,84	391 117 265,10	403 782 083,86	414 684 200,56	408 833 201,86	454 012 919,20	465 186 343,64	475 495 747,79	469 378 186,39	Recettes globalisées
dont contributions employeur au CAS Pension	99 004 181,74	102 385 959,45	101 537 732,36	101 156 680,33	99 004 181,74	102 385 959,45	101 537 732,36	101 156 680,33	363 461 591,00	365 833 959,00	372 546 212,00	383 415 113,00	Subvention pour charges de service public
									9 043 448,87	11 587 606,83	12 689 412,70	10 051 590,51	Autres financements Etat
									10 322 247,09	14 782 508,02	13 975 206,54	7 441 591,84	Autres financements publics
									2 420 913,96	3 410 000,00	3 569 710,00	3 569 710,51	Fiscalité affectée
									68 764 718,28	69 572 269,79	72 715 206,55	64 900 180,53	Recettes propres
Fonctionnement	91 381 180,97	130 625 198,72	137 115 876,49	115 558 096,55	87 640 679,30	122 230 643,07	125 407 704,24	107 402 492,78	67 257 038,90	68 122 505,30	71 628 086,53	71 839 755,79	Recettes fléchées
									55 982 227,85	55 364 001,54	53 645 654,87	54 262 708,18	Financements de l'Etat fléchés
									10 594 792,11	12 275 132,87	16 496 387,38	16 939 206,91	Autres financements publics fléchés
									680 018,94	483 370,89	1 486 044,28	637 840,70	Recettes propres fléchées
Investissement	45 101 328,75	40 354 914,54	37 766 065,80	29 130 671,68	46 221 870,75	59 459 155,15	54 762 415,59	43 182 606,67	521 269 958,10	533 308 848,94	547 123 834,32	541 217 942,18	TOTAL DES RECETTES
TOTAL DES DÉPENSES	527 613 774,95	574 762 197,12	589 566 142,85	553 476 950,07	524 979 815,15	585 471 882,08	594 854 320,39	559 418 301,31	3 709 857,05	52 163 033,14	47 730 486,07	18 200 359,13	Solde budgétaire (déficit)
Solde budgétaire (excédent)													

Tableau 3

Dépenses par destination et recettes par origine ETABLISSEMENT PRINCIPAL et UOH (hors budgets annexes)

POUR INFORMATION DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

Tableau des dépenses par destination (obligatoire)

Budget	Dépenses de l'organisme							
	Personnel		Fonctionnement		Investissement		Total	
	AE	CP	AE	CP	AE	CP	AE	CP
Hors étudiants	406 329 810,93	406 374 562,93	113 717 585,92	105 570 633,92	28 988 776,42	43 015 666,47	549 036 173,27	554 960 863,32
D101 - Formation initiale et continue de niveau Licence	13 951 544,85	13 951 676,49	4 940 999,04	4 959 404,83	980 475,94	1 459 907,15	19 873 019,83	20 370 988,47
D102 - Formation initiale et continue de niveau Master	13 648 189,98	13 648 086,46	11 525 569,49	10 999 326,09	2 451 131,73	2 394 968,32	27 624 891,20	27 042 380,87
D103 - Formation initiale et continue de niveau Doctorat	265 983,82	265 983,82	164 937,99	160 235,38	13 126,46	10 540,10	444 048,27	436 759,30
D105 - Bibliothèques et documentation	2 765 883,58	2 765 894,58	3 262 080,86	3 272 907,77	103 788,97	120 779,23	6 131 753,41	6 159 581,58
D106 - Recherche universitaire en sciences de la vie, biotechnologie et santé	13 020 893,31	13 020 893,31	8 848 497,99	9 152 604,10	640 946,31	590 574,95	22 510 337,61	22 764 072,36
D107 - Recherche universitaire en mathématiques, sciences et techniques de l'information et de la communication, micro et nanotechnologies	5 436 512,73	5 436 705,73	1 780 025,21	1 700 806,07	2 144 396,66	2 139 413,50	9 360 934,60	9 276 925,30
D108 - Recherche universitaire en physique, chimie et sciences pour l'ingénieur	13 316 418,69	13 316 418,69	4 599 375,84	4 586 205,53	1 147 706,81	1 516 839,51	19 063 501,34	19 419 463,73
D109 - Recherche universitaire en physique nucléaire et des hautes énergies	82 765,43	82 765,43					82 765,43	82 765,43
D110 - Recherche universitaire en sciences de la terre, de l'univers et de l'environnement	1 201 995,20	1 201 995,20	640 498,65	616 597,14	138 802,34	115 838,59	1 981 296,19	1 934 430,93
D111 - Recherche universitaire en sciences de l'homme et de la société	10 247 275,27	10 247 277,47	3 425 777,59	3 340 549,22	428 302,63	272 128,60	14 101 355,49	13 859 955,29
D112 - Recherche universitaire interdisciplinaire et transversale	1 336 072,92	1 336 072,92	2 205 961,16	2 122 553,41	22 266,25	7 547,15	3 564 300,33	3 466 173,48
D113 - Diffusion des savoirs et musées	1 432 773,34	1 432 773,34	1 685 050,10	1 409 783,00	58 271,38	120 086,16	3 176 094,82	2 962 642,50
D114 - Immobilier	3 693 910,06	3 694 003,29	44 987 783,17	40 004 170,26	18 312 700,10	30 687 756,68	66 994 393,33	74 385 930,23
D115 - Pilotage et support	325 929 591,75	325 974 016,20	25 651 028,83	23 245 491,12	2 546 860,84	3 579 286,53	354 127 481,42	352 798 793,85
Étudiants	2 458 370,91	2 458 638,93	1 840 510,63	1 831 858,86	141 895,26	166 940,20	4 440 776,80	4 457 437,99
D201 - Aides directes aux étudiants	124 577,35	124 577,35	47 700,00	38 732,00			172 277,35	163 309,35
D202 - Aides indirectes	674 939,78	675 202,30	1 167 367,86	1 138 134,11	60 677,74	86 083,23	1 902 985,38	1 899 419,64
D203 - Santé des étudiants et activités associatives, culturelles et sportives	1 658 853,78	1 658 859,28	625 442,77	654 992,75	81 217,52	80 856,97	2 365 514,07	2 394 709,00
Total	408 788 181,84	408 833 201,86	115 558 096,55	107 402 492,78	29 130 671,68	43 182 606,67	553 476 950,07	559 418 301,31

SOLDE BUDGETAIRE (excédent)

Tableau 3

Dépenses par destination et recettes par origine ETABLISSEMENT PRINCIPAL et UOH (hors budgets annexes)

Tableau des recettes par origine (obligatoire)

Budget	Recettes de l'organisme									
	Recettes globalisées					Recettes fléchées			Total	
	SCSP	Autres financement de l'Etat	Fiscalité affectée	Autres financement publics	Recettes propres	Financements de l'Etat	Autres financement publics	Recettes propres		
Subvention pour charges de service public	383 415 113,00								383 415 113,00	
Droits d'inscription						7 852 205,60			7 852 205,60	
Formation continue, diplômes propres et VAE						38 859 077,91			38 859 077,91	
Taxe d'apprentissage						814 222,75			814 222,75	
Contrats et prestations de recherche hors ANR						99 610,85			99 610,85	
Valorisation						1 679 894,60			13 250,00 1 693 144,60	
ANR investissements d'avenir		24 833,00				20 940 939,42			20 965 772,42	
ANR hors investissements d'avenir		2 407 953,79				6 775 453,14			9 183 406,93	
Subventions d'exploitation et financement des actifs - Région				2 474 292,77			1 005 624,48			3 479 917,25
Subventions d'exploitation et financement des actifs - Union Européenne				823 854,95			9 253 773,35			10 077 628,30
Subventions d'exploitation et financement des actifs - Autres		7 618 803,72			4 143 444,12	5 385 085,52	26 546 315,62	6 679 809,08	348 207,23	50 721 665,29
Fondations - fonds propres, réserves, dons et legs									0,00	
Autres recettes				3 569 710,51			10 210 083,30			276 383,47 14 056 177,28
Total	383 415 113,00	10 051 590,51	3 569 710,51	7 441 591,84	64 900 180,53	54 262 708,18	16 939 206,91	637 840,70	541 217 942,18	

SOLDE BUDGETAIRE (déficit)

18 200 359,13

Tableau 6
Situation patrimoniale - Etablissement principal et UOH (hors budgets annexes)

POUR INFORMATION DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

Compte de résultat prévisionnel

CHARGES	CF 2022	BI 2023	BA 2023	CF 2023	PRODUITS	CF 2022	BI 2023	BA 2023	CF 2023
Personnel	383 972 473,32	398 682 083,86	409 584 200,56	403 371 097,53	Subventions de l'état	404 317 547,01	417 099 478,68	426 440 089,51	430 135 236,89
<i>dont charges de pensions civiles*</i>	<i>98 892 061,74</i>	<i>102 385 959,45</i>	<i>101 537 732,36</i>	<i>101 229 395,33</i>					
Fonctionnement autre que les charges de personnel et intervention	154 800 988,94	192 665 480,77	194 342 567,15	187 946 435,05	Fiscalité affectée	3 324 870,16	3 410 000,00	3 569 710,00	4 404 386,51
					Autres subventions	24 302 504,08	29 999 989,35	34 758 000,36	31 888 741,08
					Autres produits	111 531 250,96	117 565 129,57	119 553 322,93	122 626 861,29
TOTAL DES CHARGES (1)	538 773 462,26	591 347 564,63	603 926 767,71	591 317 532,58	TOTAL DES PRODUITS (2)	543 476 172,21	568 074 597,60	584 321 122,80	589 055 225,77
Résultat prévisionnel : bénéfice (3) = (2) - (1)	4 702 709,95				Résultat prévisionnel : perte (4) = (1) - (2)	-	23 272 967,03	19 605 644,91	2 262 306,81
TOTAL EQUILIBRE du compte de résultat prévisionnel (1) + (3) = (2) + (4)	543 476 172,21	591 347 564,63	603 926 767,71	591 317 532,58	TOTAL EQUILIBRE du compte de résultat prévisionnel (1) + (3) = (2) + (4)	543 476 172,21	591 347 564,63	603 926 767,71	591 317 532,58

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

	CF 2022	BI 2023	BA 2023	CF 2023
Résultat prévisionnel de l'exercice (bénéfice (3) ou perte (-4))	4 702 709,95	-23 272 967,03	-19 605 644,91	-2 262 306,81
+ dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	46 926 182,28	48 000 000,00	46 400 000,00	50 173 180,75
- reprises sur amortissements, dépréciations et provisions	2 137 885,04	800 000,00	800 000,00	1 250 846,99
+ valeur nette comptable des éléments d'actifs cédés				269,88
- produits de cession d'éléments d'actifs				
- quote-part des subventions d'investissement virée au résultat de l'exercice	33 873 682,67	37 900 000,00	34 800 000,00	37 421 952,03
= CAF ou IAF*	15 617 324,52	-13 972 967,03	-8 805 644,91	9 238 344,80

* capacité d'autofinancement ou insuffisance d'autofinancement

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

EMPLOIS	CF 2022	BI 2023	BA 2023	CF 2023	RESSOURCES	CF 2022	BI 2023	BA 2023	CF 2023
Insuffisance d'autofinancement*		13 972 967,03	8 805 644,91		Capacité d'autofinancement*	15 617 324,52			9 238 344,80
Investissements	47 223 111,52	59 885 743,88	52 852 558,40	43 092 689,50	Financement de l'actif par l'Etat	27 537 141,49	5 331 610,10	-1 492 328,69	18 702 328,94
Remboursement des dettes financières (emprunts)	3 540 171,42	3 700 000,00	3 700 000,00	3 685 798,02	Augmentation des dettes financières (emprunts)	7 145 000,00			
Prêts : remboursements en capital	20 077,99	30 000,00	30 000,00	6 580,00	Prêts : encaissements en capital	24 402,52	30 000,00	30 000,00	19 751,71
Dépôts et cautionnements	9 678,00	10 000,00	10 000,00	9 842,70	Dépôts et cautionnements	16 335,10	12 000,00	12 000,00	7 292,70
TOTAL DES EMPLOIS (5)	50 793 038,93	77 598 710,91	65 398 203,31	46 794 910,22	TOTAL DES RESSOURCES (6)	57 457 126,74	42 375 378,39	35 826 988,62	36 641 191,48
APPORT au FONDS DE ROULEMENT (7) = (6)-(5)	6 664 087,81				PRELEVEMENT sur FONDS DE ROULEMENT (8) = (6)-(5)			35 223 332,52	29 571 214,69
									10 153 718,74

Tableau 7
Plan de trésorerie ETABLISSEMENT PRINCIPAL et UOH (hors budgets annexes)

POUR INFORMATION DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

	janvier	février	mars	avril	mai	juin	juillet	août	septembre	octobre	novembre	décembre	TOTAL Variation de la trésorerie annuelle
SOLDE INITIAL (début de mois)	194 256 744,99	265 534 676,78	231 446 246,42	195 839 647,98	262 711 349,47	221 944 833,29	181 267 356,13	280 425 626,90	247 966 764,09	214 519 924,48	232 886 217,07	193 983 227,51	
dont placements													
ENCAISSEMENTS													
Recettes budgétaires globalisées	3 105 487,80	4 483 802,53	8 488 844,98	4 633 544,26	3 460 952,50	189 230 742,16	129 506 763,32	2 953 755,01	5 442 293,99	63 000 705,01	10 288 112,54	44 783 182,29	469 378 186,39
Subvention pour charges de service public	-	-	0,00	0,00	-	184 795 914,00	127 701 119	0,00	614 914	59 415 445	0,00	10 887 721,00	383 415 113,00
Autres financements de l'Etat	-	54 543,00	403 501,00	696 579,00	50 408,00	481 832,84	410 849,32	896 036,00	902 464,68	78 684,87	4 322 904,78	1 753 787,02	10 051 590,51
Fiscalité affectée	-	-	2 090 144	-	-	-	1 479 567	0,00	-	-	0,00	0,00	3 569 710,51
Autres financements publics	121 330,00	657 786,00	719 792,71	708 472,64	232 829,47	341 462,62	33 692,11	73 660,70	294 223,09	63 833,39	1 526 357,66	2 668 151,45	7 441 591,84
Recettes propres	2 984 157,80	3 771 473,53	5 275 407,27	3 228 492,62	3 177 715,03	3 611 532,70	1 361 102,89	504 491,80	3 630 692,22	3 442 741,75	4 438 850,10	29 473 522,82	64 900 180,53
Recettes budgétaires fléchées	10 776,50	9 972,52	6 810 240,13	4 491 850,12	10 556 766,84	994 949,89	2 145 022,73	6 667 046,04	785 282,27	1 187 249,21	9 313 163,01	28 867 436,53	71 839 755,79
Financements de l'Etat fléchés	-	-	6 700 802,98	4 264 552,57	10 085 549,88	337 513,72	1 205 103,00	6 487 550,47	327 888,80	22 547	8 512 614,99	16 318 584,67	54 262 708,18
Autres financements publics fléchés	10 000,00	0,00	100 000	200 000,00	458 777,91	590 361,01	864 977,63	178 289	315 325	1 101 092	768 818,78	12 351 565,60	16 939 206,91
Recettes propres fléchées	776,50	9 972,52	9 437,15	27 297,45	12 439,05	67 075,16	74 942,10	1 206,57	142 068,49	63 610,21	31 729,24	197 286,26	637 840,70
Opérations non budgétaires	1 650,00	1 200,00	3 610,00	0,00	600,00	3 000,00	0,00	0,00	0,00	600,00	0,00	17 941,71	28 601,71
Emprunts : encaissements en capital	-	-	-	-	-	-	-	0,00	-	-	-	-	0,00
Prêts : encaissements en capital	-	0,00	1 810	-	-	-	-	-	-	-	-	17 941,71	19 751,71
Dépôts et cautionnements	1 650	1 200,00	1 800,00	0,00	600,00	3 000,00	0,00	0,00	0,00	600,00	0,00	0,00	8 850,00
Opérations gérées en compte de tiers	105 623 132,72	3 052 033,49	-2 601 192,52	103 597 834,77	-7 413 780,68	-181 245 710,06	19 767 696,06	1 196 861,87	7 670 604,35	10 575 099,79	-7 114 755,45	-36 417 142,58	16 690 681,76
TVA encaissée	83 118,75	92 120,80	129 581,48	965 614,61	506 407,51	395 194,67	1 093 979,19	48 654,10	623 626,73	566 435,23	595 773,72	133 453,01	5 233 959,80
Dispositifs d'intervention pour compte de tiers : encassemens	-	192 826,00	199 051,10	1 054 804,31	790 321,20	403 261,70	133 301,56	0,00	4 667	1 788 170,80	501 197,37	5 560 272,09	10 627 873,13
Autres encaissements d'opérations gérées en compte de tiers	105 540 013,97	2 767 086,69	-2 929 825,10	101 577 415,85	-8 710 509,39	-182 044 166,43	18 540 415,31	1 148 207,77	7 042 310,62	8 220 493,76	-8 211 726,54	-42 110 867,68	828 848,83
TOTAL	108 741 047,02	7 547 008,54	12 701 502,59	112 723 229,15	6 604 538,66	8 982 981,99	151 419 482,11	10 817 662,92	13 898 180,61	74 763 654,01	12 486 520,10	37 251 417,95	557 937 225,65
DECASSEMENTS													
Enveloppes hors recettes fléchées	34 170 407,88	36 032 505,23	41 664 089,37	39 936 369,97	39 907 777,68	40 913 640,59	42 150 769,34	38 077 516,01	38 837 489,50	42 856 484,25	42 143 671,43	43 527 126,86	480 217 848,11
Personnel	32 142 926,74	31 018 669,20	32 379 913,48	31 863 196,31	31 496 167,55	33 249 938,08	31 997 696,89	33 966 988,89	29 696 594,39	36 557 897,86	33 594 525,83	31 259 490,07	389 224 005,29
Fonctionnement	1 285 243,18	3 781 875,28	8 456 766,71	6 813 182,02	7 538 040,37	7 010 127,96	8 586 852,70	3 797 241,28	7 720 920,83	4 449 230,76	6 637 940,58	10 255 360,34	76 332 782,01
Investissement	742 237,96	1 231 960,75	827 409,18	1 259 991,64	873 569,76	653 574,55	1 566 219,75	313 285,84	1 419 974,28	1 849 355,63	1 911 205,02	2 012 276,45	14 661 060,81
Dépenses sur recettes fléchées	2 818 413,58	5 059 885,18	5 947 366,42	4 113 345,84	6 016 601,23	5 909 574,63	8 981 126,98	5 768 297,41	7 560 243,52	10 277 982,19	8 439 445,91	8 308 170,31	79 200 453,20
Personnel	1 424 918,00	1 473 860,70	1 465 179,06	1 535 970,78	1 470 188,31	1 480 006,65	1 819 003,30	1 501 561,49	1 355 748,38	1 780 605,06	1 956 314,62	2 345 840,22	19 609 196,57
Fonctionnement	686 123,92	881 294,57	1 555 073,67	1 139 411,35	1 210 061,95	1 709 088,24	4 984 208,08	1 887 073,34	2 978 155,96	6 737 287,36	4 095 462,12	3 206 470,21	31 069 710,77
Investissement	707 371,66	2 704 729,91	2 927 113,69	1 437 963,71	3 336 350,97	2 720 479,74	2 177 915,60	2 379 662,58	3 226 339,18	1 760 089,77	2 387 669,17	2 755 859,88	28 521 545,86
Opérations non budgétaires	2 500,00	129 391,46	558 092,73	217 491,10	300,00	556 091,64	571 107,08	-	557 696,58	9 548,07	452 746,39	568 441,75	3 623 406,80
Emprunts : remboursements en capital	-	127 891,46	554 492,73	214 641,10	-	556 091,64	571 107,08	-	557 696,58	9 068	448 113	568 441,75	3 607 543,12
Prêts : décaissements en capital	2 500	0,00	3 600	0,00	0,00	0,00	0,00	-	-	480	0,00	0,00	6 580,00
Dépôts et cautionnements	-	1 500,00	0,00	2 850,00	300,00	-	0,00	-					

Tableau 2
Autorisations budgétaires SAIC

POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

Autorisations budgétaires en AE et CP, prévisions et réalisations

Dépenses									Recettes				
	AE				CP				RE				
	CF 2022	BI 2023	BA 2023	CF 2023	CF 2022	BI 2023	BA 2023	CF 2023	CF 2022	BI 2023	BA 2023	CF 2023	
Personnel	6 141 904,06	6 312 050,20	6 720 810,20	6 284 882,59	6 141 902,63	6 312 050,20	6 720 810,20	6 284 913,67	9 428 909,46	8 372 506,00	8 733 739,00	7 104 945,35	Recettes globalisées
dont contributions employeur au CAS Pension	29 860,45			24 732,03	29 860,45			24 732,03	1 000 000,00				Subvention pour charges de service public
													Autres financements Etat
									-106 969,13	193 473,00	282 908,00	1 000,00	Autres financements publics
Fonctionnement	1 462 194,82	3 239 699,69	3 479 082,26	1 831 804,23	1 379 334,07	3 239 699,69	3 584 642,27	1 719 435,37					Fiscalité affectée
									8 535 878,59	8 179 033,00	8 450 831,00	7 103 945,35	Recettes propres
									147 140,21	488 057,32	2 238 457,42	158 834,28	Recettes fléchées
Investissement	125 190,11	304 600,00	287 839,83	96 188,51	147 763,49	304 600,00	287 839,83	164 518,75	73 721,21	488 057,32	2 217 457,42	128 337,10	Financements de l'Etat fléchés
									73 419,00		21 000,00	30 497,18	Autres financements publics fléchés
													Recettes propres fléchées
TOTAL DES DÉPENSES	7 729 288,99	9 856 349,89	10 487 732,29	8 212 875,33	7 669 000,19	9 856 349,89	10 593 292,30	8 168 867,79	9 576 049,67	8 860 563,32	10 972 196,42	7 263 779,63	TOTAL DES RECETTES
													Solde budgétaire (excédent)
													995 786,57
													905 088,16
													Solde budgétaire (déficit)

Tableau 3
Dépenses par destination et recettes par origine
SAIC

POUR INFORMATION DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

Tableau des dépenses par destination (obligatoire)

Budget	Dépenses de l'organisme							
	Personnel		Fonctionnement		Investissement		Total	
	AE	CP	AE	CP	AE	CP	AE	CP
Hors étudiants	6 284 882,59	6 284 913,67	1 831 804,23	1 719 435,37	96 188,51	164 518,75	8 212 875,33	8 168 867,79
D102 - Formation initiale et continue de niveau Master								
D103 - Formation initiale et continue de niveau Doctorat								
D106 - Recherche universitaire en sciences de la vie, biotechnologie et santé	2 330 463,78	2 330 463,78	83 581,49	-83 292,45	18 639,23	26 198,16	2 432 684,50	2 273 369,49
D107 - Recherche universitaire en mathématiques, sciences et techniques de l'information et de la communication, micro et nanotechnologies	2 193 557,26	2 193 557,26	39 797,01	144 445,72	14 147,99	28 675,63	2 247 502,26	2 366 678,61
D108 - Recherche universitaire en physique, chimie et sciences pour l'ingénieur	530 544,65	530 544,65	27 535,13	27 798,87	21 202,14	16 902,94	579 281,92	575 246,46
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	220 089,38	220 089,38	32 784,79	4 550,00	4 205,59	13 794,91	257 079,76	238 434,29
D111 - Recherche universitaire en sciences de l'homme et de la société	63 821,60	63 821,60	475,30	475,30	747,30	1 744,37	65 044,20	66 041,27
D112 - Recherche universitaire interdisciplinaire et transversale	276 327,48	276 327,48	285 995,08	281 484,03	12 894,54	54 422,36	575 217,10	612 233,87
D113 - Diffusion des savoirs et musées	89 742,39	89 773,47	-305,69	-45 051,09	1 645,54		91 082,24	44 722,38
D114 - Immobilier			668 180,90	702 433,18			668 180,90	702 433,18
D115 - Pilotage et support	580 336,05	580 336,05	693 760,22	686 591,81	22 706,18	22 780,38	1 296 802,45	1 289 708,24
Étudiants								
D201 - Aides directes aux étudiants								
D202 - Aides indirectes								
D203 - Santé des étudiants et activités associatives, culturelles et sportives								
Total	6 284 882,59	6 284 913,67	1 831 804,23	1 719 435,37	96 188,51	164 518,75	8 212 875,33	8 168 867,79

SOLDE BUDGETAIRE (excédent)

Tableau 3

Dépenses par destination et recettes par origine

SAIC

Tableau des recettes par origine (obligatoire)

Budget	Recettes de l'organisme							Total	
	Recettes globalisées				Recettes fléchées				
	SCSP	Autres financement de l'Etat	Autres financement publics	Recettes propres	Autres financement de l'Etat	Autres financement publics	Recettes propres		
Subvention pour charges de service public									
Formation continue, diplômes propres et VAE				2 268,00				2 268,00	
Contrats et prestations de recherche hors ANR				1 961,03				1 961,03	
Valorisation				37 529,73				37 529,73	
ANR investissements d'avenir									
ANR hors investissements d'avenir									
Subventions d'exploitation et financement des actifs - Région									
Subventions d'exploitation et financement des actifs - UE								0,00	
Subventions d'exploitation et financement des actifs - Autres			1 000,00	5 800,00	128 337,10			135 137,10	
Autres recettes				7 056 386,59			30 497,18	7 086 883,77	
Total	-		1 000,00	7 103 945,35	128 337,10		30 497,18	7 263 779,63	
							SOLDE BUDGETAIRE (déficit)	905 088,16	

Tableau 6
Situation patrimoniale - SAIC

POUR INFORMATION DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

Compte de résultat prévisionnel

CHARGES	CF 2022	BI 2023	BA 2023	CF 2023	PRODUITS	CF 2022	BI 2023	BA 2023	CF 2023
Personnel	6 160 072,82	6 312 050,20	6 720 810,20	6 102 561,95	Subventions de l'état	1 257 052,85	248 969,89	581 487,38	356 076,34
<i>dont charges de pensions civiles*</i>	<i>29 860,45</i>			<i>24 732,03</i>					
Fonctionnement autre que les charges de personnel et intervention	3 812 058,88	3 963 239,69	4 308 182,27	4 915 644,89	Fiscalité affectée				
					Autres subventions	120 214,02	1 103 473,00	1 469 858,00	5 300,00
					Autres produits	9 836 850,27	8 487 033,00	8 551 251,70	10 859 314,33
TOTAL DES CHARGES (1)	9 972 131,70	10 275 289,89	11 028 992,47	11 018 206,84	TOTAL DES PRODUITS (2)	11 214 117,14	9 839 475,89	10 602 597,08	11 220 690,67
Résultat prévisionnel : bénéfice (3) = (2) - (1)	1 241 985,44			202 483,83	Résultat prévisionnel : perte (4) = (1) - (2)			435 814,00	426 395,39
TOTAL EQUILIBRE du compte de résultat prévisionnel (1) + (3) = (2) + (4)	11 214 117,14	10 275 289,89	11 028 992,47	11 220 690,67	TOTAL EQUILIBRE du compte de résultat prévisionnel (1) + (3) = (2) + (4)	11 214 117,14	10 275 289,89	11 028 992,47	11 220 690,67

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

Calcul de la capacité d'autofinancement (CAF)

	CF 2022	BI 2023	BA 2023	CF 2023
Résultat prévisionnel de l'exercice (bénéfice (3) ou perte (-4))	1 241 985,44	-435 814,00	-426 395,39	202 483,83
+ dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	684 432,12	400 000,00	400 000,00	754 750,70
- reprises sur amortissements, dépréciations et provisions	243 017,56			269 383,21
+ valeur nette comptable des éléments d'actifs cédés				
- produits de cession d'éléments d'actifs				200 000,00
- quote-part des subventions d'investissement virée au résultat de l'exercice	80 328,37	100 000,00	100 000,00	78 299,63
= CAF ou IAF**	1 603 071,63	-135 814,00	-126 395,39	409 551,69

** capacité d'autofinancement ou insuffisance d'autofinancement

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

EMPLOIS	CF 2022	BI 2023	BA 2023	CF 2023	RESSOURCES	CF 2022	BI 2023	BA 2023	CF 2023
Insuffisance d'autofinancement*		135 814,00	126 395,39		Capacité d'autofinancement*	1 603 071,63			409 551,69
Investissements	137 299,76	304 600,00	287 839,83	170 243,68	Financement de l'actif par l'État	8 542,33	12 500,00	24 850,00	37 665,03
Remboursement des dettes financières					Autres ressources	-79 533,38	156 500,00	85 700,00	213 729,00
Prêts : remboursements en capital					Augmentation des dettes financières				
Dépôts et cautionnements	946,82				Prêts : encassements en capital				
TOTAL DES EMPLOIS (5)	138 246,58	440 414,00	414 235,22	170 243,68	Dépôts et cautionnements	2 238,08			4 152,80
APPORT au FONDS DE ROULEMENT (7) = (6)-(5)	1 396 072,08	-	-	494 854,84	TOTAL DES RESSOURCES (6)	1 534 318,66	169 000,00	110 550,00	665 098,52

AUTRES OPERATIONS NON BUDGETAIRES	CF 2022	BI 2023	BA 2023	CF 2023	AUTRES OPERATIONS NON BUDGETAIRES	CF 2022	BI 2023	BA 2023	CF 2023
					Solde Fondation PUS				75 372,44
APPORT au FONDS DE ROULEMENT COMPTABLE	1 396 072,08	-	-	-	419 482,40	PRELEVEMENT sur FONDS DE ROULEMENT COMPTABLE	-	271 414,00	303 685,22

Tableau 7 Plan de trésorerie

POUR INFORMATION DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

Variation de la trésorerie

Page 10

203

ANNEXES

Annexe Campus
Calendrier général des opérations

N°	Opérations	Avancement et planning prévisionnel des opérations principales menées sous maîtrise d'ouvrage de l'université																Commentaires	Porteur de l'opération	Utilisateur																	
		2016				2017				2018				2019				2020				2021				2022				2023				2024			
		T1	T2	T3	T4	T1	T2	T3	T4	T1	T2	T3	T4	T1	T2	T3	T4	T1	T2	T3	T4	T1	T2	T3	T4	T1	T2	T3	T4	T1	T2	T3	T4				
1-a	Campus vert - tranche 1																																				
1-b	Campus vert - tranche 2																																				
1-c	Campus vert - tranche 3																																				
2	Centre sportif																																				
3	Studium (maison de l'étudiant - learning center)																																				
4	Faculty club																																				
5	Maison des personnels et formation																																				
6	Résidence des personnels et des chercheurs																																				
8-a	Reconversion de la tour de chimie en résidence universitaire																																				
8-b	Séparation tour de chimie et bâtiment bas : aménagement d'une plateforme de services scientifiques communs pour la Faculté de Chimie																																				
10-a	Rénovation énergétique et mise aux normes Pato																																				
10-b	Rénovation énergétique et mise aux normes droit																																				
10-c	Rénovation énergétique et mise aux normes IRMA																																				
10-d	Rénovation énergétique et mise aux normes Math																																				
11-a	Reconstruction institut de botanique (serres et locaux jardin)																																				
11-b	Localisation Laboratoire et salle de TP - Bâtiment IPCB (existant)																																				
11-c	Rénovation Géologie (ex-Musée)																																				
12-a	pôle science, culture et société : planétarium																																				
12-b	pôle science, culture et société : Musée (zoologie)																																				
14-a	Pôle GEI2I- Enseignements Manufacture + Recherche ENGEES																																				
14-b	Pôle GEI2I : Descartes - Recherche EOST (extension)																																				
15	Extension ISIS et DATA- CENTRE																																				
16	Insectarium (CNRS)																																				
17	Centre de Recherche en Biomédecine de Strasbourg (CRBS)																																				

Opérations	Maître d'ouvrage	Avancement et planning prévisionnel des opérations principales menées sous maîtrise d'ouvrage d'une collectivité (ou autre)																Commentaires	Porteur de l'opération	Utilisateur																	
		2016				2017				2018				2019				2020				2021				2022				2023				2024			
		T1	T2	T3	T4	T1	T2	T3	T4	T1	T2	T3	T4	T1	T2	T3	T4	T1	T2	T3	T4	T1	T2	T3	T4	T1	T2	T3	T4	T1	T2	T3	T4				
9-a	Espace vie étudiante : RU																																				
9-b	Espace vie étudiante : Salle de Spectacle																																				
9-c	Restructuration des logements (1460 chambres)																																				
18	Vie Etudiante (restauration et des logements) - Site de l'hôpital																																				
19	EM Strasbourg (extension des locaux du PEGE) et cafétéria	Région																																			
7	Maison Universitaire Internationale (MUI)	SERS																																			
13	Rénovation et extension de l'INSA	INSA																																			

Programme
Procédure de sélection du maître d'œuvre
Procédure de dévolution du PPP / des marchés de travaux
Etudes
Travaux
Mise en service



Annexe Campus

OPERATION CAMPUS DE STRASBOURG- AVANCEMENT AU 01.03.2024

N°	OPERATION	MO / montage	Montant opération en k€ convention de site actualisée décembre 2021	Part Etat	DOSEX	AVANCEMENT OPERATIONNEL	Part recherche Formation ou vie étudiante	Commentaire / actualité
1a	Campus vert - tranche 1	Unistra / MOP			Néant	Livré 2015	Vie étudiante	
9a	Cité Paul Appell - espace vie étudiante - RU	CROUS / MOP	6 500	4 000	Agrément	Livré 2015	Vie étudiante	
11b	Campus vert - tranche 2	Unistra / MOP	7 900	7 900	Néant	Livré 2015	Vie étudiante	
7	Maison Universitaire Internationale	SEBS / bail	15 200	1 500	Agrément	Livré 2015	Vie étudiante	
16	Insectarium	Unistra / MOP	6 290	5 940	Agrément	Mis à disposition du CNRS en juillet 2018	Recherche	
11b	IPCB	Unistra / MOP	9 020	8 800	Agrément	Livré 2018	Recherche / Formation	
5	Maison des Personnels	Unistra / MOP	4 070	4 070	Agrément	Livré 2019	Formation	
13	Extension ISIS et Data Center	Unistra / MOP	17 936	15 310	Agrément	Livré 2019	Recherche	
10b	Rénovation énergétique Droit	Unistra / MOP	4 982	4 550	Agrément	Livré 2020	Formation	
10c	Rénovation énergétique et mise aux normes IRMA	Unistra / MOP	1 184	1 004	Agrément	Livré 2020	Recherche	
19a	EMS / extension PEGE	Région / MOP	21 000	7 000	Agrément	Livré 2021	Formation	
17	CRBS	Unistra / MOP	12 000	2 800	Agrément	Livré 2021	Recherche	
14b	Pôle G2EI - Descartes - Recherche EOST (extension)	Unistra / MOP	12 400	12 400	Agrément	Livré 2021	Recherche	
3	Studium (Maison de l'Etudiant/Learning Centre)	Unistra / MOP	30 200	22 200	Agrément	Livré 2022	Vie étudiante	
10a	Rénovation énergétique et mise aux normes Patio	Unistra / MOP	15 000	15 000	Agrément	Livré 2022	Formation	
8b	Séparation Tour de Chimie	Unistra / MOP	4 000	2 000	Néant	Livré 2022	Recherche	
8b et c	Cité Paul Appell - restructuration des 1 460 chambres et de la salle de spectacle	CROUS / conception-réalisation	54 100	2 000	Agrément	Livré 2023	Vie étudiante	
14d	G2EI - Manufacture	Unistra / MOP	27 290	11 440	Agrément	Livré 2023	Recherche / Formation	
12a	Pôle science, culture et société : Planétarium et son jardin	Unistra / MOP	9 330	7 830	Agrément	Livré 2023	Culture scientifique	
10d	Rénovation énergétique et mise aux normes Math - Info	Unistra / MOP	6 310	6 310	Agrément	Travaux	Formation	livraison printemps 2024
13	Rénovation et extension de l'INSA	INSA / MOP	24 370	12 370	Agrément	Travaux	Recherche / Formation	1ère tranche livrée - livraison fin 2024
12b	Pôle science, culture et société : Musée Zoologie	Unistra / MOP	13 600	8 500	Agrément	Travaux	Culture scientifique	livraison 2024
2	Centre sportif	Unistra / MOP	20 390	20 390	Agrément	Travaux	Vie étudiante	livraison 2025
11c	Rénovation Géologie	Unistra / MOP	8 600	8 600	Prévu en 2023	Consultation marchés travaux en cours	Formation	démarrage travaux printemps 2024
1c	Campus vert - tranche 3 (suite rue Monge)	Unistra / MOP	690	690	Néant	Etudes de MOE en cours	Vie étudiante	
18	Restauration et logements site hôpital	CROUS / MOP	28 000	5 910	Prévu en 2025	Faisabilité en cours	Vie étudiante	Démarrage opération en 2025
8a	Reconversion de la tour de Chimie en résidence universitaire				Néant	Projet abandonné sous la forme d'une concession Etude de faisabilité en cours pour définition du projet de reconversion de la Tour	Vie étudiante	
11a	Reconstitution Institut de Botanique		680	680	Néant	Travaux préparatoires livrés en 2021 Programmation en cours pour réhabilitation totale du bâtiment	Formation	
4	Faculty Club		790	790	Néant	Projet abandonné sous la forme d'une concession	Autre	
8	Résidence des personnels et des chercheurs				Néant	Projet abandonné sous la forme d'une concession	Autre	

Annexe campus

Emplois

**Détail des opérations inscrites
au tableau 2**

Grille de lecture : L'exécution budgétaire en AE au 31/12/2023 consolide les engagements juridiques cumulés diminués des retrait d'engagements d'années antérieures

Désignation	Montant de l'opération	Total exécuté au 31/12/2022		Prévisionnel 2023		Exécution 2023		Total exécuté au 31/12/2023	
		AE	CP	AE	CP	AE	CP	AE	CP
Restructuration laboratoires <i>Le Bel Sud T1</i>	8 642 445	8 634 186	8 621 702	8 258	20 742	-49 450	-89 756	8 584 737	8 531 947
CRBS (seule figure la part de l'opération financée par Campus soit 8,1% classée en CPER annexe 9)	2 800 000	2 800 000	2 800 000	0	0	0	0	2 800 000	2 800 000
Campus vert T2	9 321 708	9 321 708	9 317 308	0	4 400	0	0	9 321 708	9 317 308
Campus vert T3	690 000	141 891	141 891	26 200	26 200	0	0	141 891	141 891
Construction Centre sportif	24 290 000	20 063 092	4 604 967	856 800	4 526 000	644 635	4 027 846	20 707 727	8 632 813
Construction Studium et stockage denses U2/U3	32 809 000	31 157 548	29 237 317	1 275 194	2 018 720	693 416	1 672 259	31 850 964	30 909 576
Concession Faculty club, Tour de chimie et Résidence des personnels	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Travaux préalables Studium	2 400 000	2 369 805	2 374 671	30 195	25 329	21 693	26 046	2 391 498	2 400 717
Maison des personnels et formation	3 870 000	3 811 832	3 734 624	8 168	85 376	1 460	0	3 813 293	3 734 624
Séparation Tour de Chimie	4 480 000	4 338 384	3 801 891	141 616	678 109	61 242	391 658	4 399 626	4 193 549
Salle Paul Collomb : versement au CROUS sur les revenus de la dotation	2 000 000	2 000 000	2 000 000	0	0	0	0	2 000 000	2 000 000
Rénovation énergétique du Patio	17 146 000	16 469 434	14 415 364	676 566	2 730 636	664 345	652 517	17 133 779	15 067 881
Rénovation énergétique de la Faculté de Droit	5 432 000	5 372 516	5 370 528	59 484	61 472	-3 077	2 566	5 369 439	5 373 094
Rénovation énergétique IRMA	1 435 077	1 435 077	1 410 432	0	24 645	-24 645	0	1 410 432	1 410 432
Rénovation énergétique Mathématiques	8 935 000	7 523 522	4 464 365	463 657	2 849 275	505 092	2 374 466	8 028 613	6 838 830
Reconstruction Botanique	679 667	679 667	679 667	0	0	0	0	679 667	679 667
Rénovation IPCB	9 020 000	8 771 683	8 766 350	168 317	173 650	24 476	28 059	8 796 159	8 794 409
Rénovation Géologie	9 890 000	439 660	231 945	322 000	2 290 000	315 255	34 437	754 914	266 382
Travaux préalables Planétarium	1 405 000	1 402 583	1 310 712	2 417	94 288	-35 039	19 810	1 367 544	1 330 522
Construction Planétarium	9 926 000	9 174 739	6 595 817	657 107	3 213 776	351 727	2 395 714	9 526 466	8 991 531
Musée zoologique	17 960 866	13 922 013	5 679 594	1 792 200	4 003 119	1 524 407	4 289 800	15 446 420	9 969 394
INSA : versement sur revenus de la dotation	11 970 000	10 438 000	10 438 000	500 000	500 000	500 000	0	10 938 000	10 438 000
G2El Manufacture	27 734 000	25 878 024	21 593 541	1 239 000	4 042 861	1 088 616	3 409 504	26 966 640	25 003 045
Achat Foncier Manufacture	6 216 000	6 216 000	6 216 000	0	0	0	0	6 216 000	6 216 000
G2El - Descartes	12 750 000	12 217 382	11 917 957	46 000	345 425	19 036	115 095	12 236 419	12 033 052
Extension ISIS	18 486 000	18 225 250	18 163 994	260 750	322 006	-5 083	53 025	18 220 167	18 217 019
Site de l'hôpital : versement au CROUS sur revenus de la dotation	5 910 000	0	0	0	0	0	0	0	0

Annexe campus

Emplois

Détail des opérations inscrites
au tableau 2

Désignation	Prévisionnel 2024		Prévisionnel 2025		Prévisionnel 2026		Prévisionnel 2027 et suivants		Totaux	
	AE	CP	AE	CP	AE	CP	AE	CP	AE	CP
<i>Restructuration laboratoires</i>										
<i>Le Bel Sud T1</i>	0	0	0	0	0	0	0	0	8 642 445	8 642 445
<i>CRBS (seule figure la part de l'opération financée par Campus soit 8,1% classée en CPER annexe 9)</i>	0	0	0	0	0	0	0	0	2 800 000	2 800 000
<i>Campus vert T2</i>	0	0	0	0	0	0	0	0	9 321 708	9 321 708
<i>Campus vert T3</i>	101 109	101 109	420 800	420 800	0	0	0	0	690 000	690 000
<i>Construction Centre sportif</i>	1 200 000	5 135 299	2 170 108	5 023 734	0	5 000 000	0	0	24 290 000	24 290 000
<i>Construction Studium et stockage denses U2/U3</i>	376 257	1 551 548	0	1 415	0	0	0	0	32 809 000	32 809 000
<i>Concession Faculty club, Tour de chimie et Résidence des personnels</i>	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<i>Travaux préalables Studium</i>	0	0	0	0	0	0	0	0	2 400 000	2 400 000
<i>Maison des personnels et formation</i>	0	0	50 000	50 000	0	0	0	0	3 870 000	3 870 000
<i>Séparation Tour de Chimie</i>	0	0	0	0	0	0	0	0	4 480 000	4 480 000
<i>Salle Paul Collomb : versement au CROUS sur les revenus de la dotation</i>	0	0	0	0	0	0	0	0	2 000 000	2 000 000
<i>Rénovation énergétique du Patio</i>	0	0	0	0	0	0	0	0	17 146 000	17 146 000
<i>Rénovation énergétique de la Faculté de Droit</i>	0	0	0	0	0	0	0	0	5 432 000	5 432 000
<i>Rénovation énergétique IRMA</i>	0	0	0	0	0	0	0	0	1 435 077	1 435 077
<i>Rénovation énergétique Mathématiques</i>	947 821	1 621 360	0	0	0	0	0	0	8 935 000	8 935 000
<i>Reconstruction Botanique</i>	0	0	0	0	0	0	0	0	679 667	679 667
<i>Rénovation IPCB</i>	80 000	80 000	0	0	0	0	0	0	9 020 000	9 020 000
<i>Rénovation Géologie</i>	6 702 225	3 427 345	1 636 115	2 153 710	790 000	1 787 000	0	0	9 890 000	9 890 000
<i>Travaux préalables Planétarium</i>	0	0	0	0	0	0	0	0	1 405 000	1 405 000
<i>Construction Planétarium</i>	94 154	116 406	0	0	0	0	0	0	9 926 000	9 926 000
<i>Musée zoologique</i>	876 787	3 968 743	1 369 866	3 519 544	0	789 866	0	0	17 960 866	17 960 866
<i>INSA : versement sur revenus de la dotation</i>	1 032 000	1 032 000	0	0	0	0	0	0	11 970 000	11 970 000
<i>G2El Manufacture</i>	616 976	2 097 598	0	0	0	0	0	0	27 734 000	27 734 000
<i>Achat Foncier Manufacture</i>	0	0	0	0	0	0	0	0	6 216 000	6 216 000
<i>G2El - Descartes</i>	486 618	486 618	0	0	0	0	0	0	12 750 000	12 750 000
<i>Extension ISIS</i>	0	0	0	0	0	0	0	0	18 486 000	18 486 000
<i>Site de l'hôpital : versement au CROUS sur revenus de la dotation</i>	0	0	2 000 000	2 000 000	3 000 000	3 000 000	910 000	910 000	5 910 000	5 910 000

Annexe campus

Emplois

Achat Foncier Hopital	2 950 000	0	0	2 950 000	2 950 000	2 820 186	2 820 186	2 820 186	2 820 186
Reversement GER insectarium	1 925 076	0	0	481 269	481 269	0	0	0	0
Animalerie provisoire Insectarium	148 152	148 152	148 152	0	0	0	0	148 152	148 152
PAPS-PCPI : réversement à l'EmS sur les revenus de la dotation	3 944 000	3 944 000	3 944 000	0	0	0	0	3 944 000	3 944 000
SSI PEGE : part de l'opération d'extension du PEGE gérée par l'Unistra	571 220	561 998	453 043	9 222	118 177	8 122	106 293	570 120	559 336
Pilotage et ingénierie	18 581 127	13 831 972	13 027 845	1 011 895	1 330 053	887 024	954 993	14 718 996	13 982 839
Intérêts d'emprunt	18 822 953	4 268 520	4 176 380	1 300 000	1 300 000	1 216 847	1 176 947	5 485 367	5 353 327
Total des opérations budgétaires	303 141 291	245 558 639	205 638 059	14 286 314	34 215 529	11 230 286	24 461 466	256 788 925	230 099 525

Détail des opérations inscrites

au tableau 4

Désignation	Montant de l'opération	Total exécuté au 31/12/2022		Prévisionnel 2023		Exécution 2023		Total exécuté au 31/12/2023	
			Décaissements		Décaissements		Décaissements		Décaissements
Restaurant universitaire cité Paul Appel : réversement au CROUS sur les intérêts	4 000 000		4 000 000						4 000 000
Maison universitaire internationale : réversement à la SERS sur intérêts	1 500 000		1 500 000						1 500 000
INSA : réversement à l'INSA sur les intérêts intermédiaires	2 300 000		2 300 000						2 300 000
Construction Insectarium	6 595 532		6 534 236		61 296				6 534 236
PEGE : réversement à la Région sur les intérêts intermédiaires	6 550 000		6 300 000		250 000				6 300 000
Emprunt : remboursement en capital	100 759 000		12 403 677		3 700 000		3 685 798		16 089 475
Total des opérations non budgétaires	121 704 532		33 037 913		4 011 296		3 685 798		36 723 711

Détail du GER

GER	104 258 964		892 800		1 511 461		1 795 925		2 688 725
Total des provisions GER	104 258 964		892 800		1 511 461		1 795 925		2 688 725
Total général	529 104 786		239 568 772		39 738 286		29 943 190		269 511 961

Focus sur l'emprunt au 31/12/2023

Type d'emprunt	au 31/12/2022		2023		Montant restant du
	Tirages	Remboursement en capital	Tirages	Remboursement en capital	
Emprunt BEI	62 000 000	7 208 696	0	2 227 588	52 563 716
Emprunt CDC PSPL	13 800 000	1 515 071	0	436 516	11 848 413
Emprunt CDC PCV	13 055 000	1 059 110	0	426 493	11 569 397
Emprunt CDC PCVO	11 904 000	2 620 800	0	595 200	8 688 000
Total des emprunts	100 759 000	12 403 677	0	3 685 798	84 669 525

Annexe campus**Emplois**

<i>Achat Foncier Hopital</i>	0	0	0	0	0	0	0	0	2 950 000	2 950 000
<i>Reversement GER insectarium</i>	481 269	481 269	481 269	481 269	481 269	481 269	0	0	1 925 076	1 925 076
<i>Animalerie provisoire Insectarium</i>	0	0	0	0	0	0	0	0	148 152	148 152
<i>DAPS-PCPI : reversement à l'EmS sur les revenus de la dotation</i>	0	0	0	0	0	0	0	0	3 944 000	3 944 000
<i>SSI PEGE : part de l'opération d'extension du PEGE gérée par l'Unistra</i>	0	0	0	0	0	0	0	0	571 220	571 220
<i>Pilotage et ingénierie</i>	950 283	1 296 603	950 283	1 056 569	917 783	933 623	918 910	936 432	18 581 127	18 581 127
<i>Intérêts d'emprunt</i>	1 300 000	1 300 000	1 200 000	1 200 000	1 100 000	1 100 000	9 654 433	9 746 573	18 822 953	18 822 953
Total des opérations budgétaires	15 245 500	22 695 898	10 278 442	15 907 041	6 289 052	13 091 758	11 483 343	11 593 005	303 141 290	303 141 290

Détail des opérations inscrites**au tableau 4**

Désignation	Prévisionnel 2024		Prévisionnel 2025		Prévisionnel 2026		Prévisionnel 2027 et suivants		Totaux	
		Décaissements		Décaissements		Décaissements		Décaissements		Décaissements
<i>Restaurant universitaire cité Paul Appel : reversement au CROUS sur les intérêts</i>										4 000 000
<i>Maison universitaire internationale : reversement à la SERS sur intérêts</i>										1 500 000
<i>INSA : reversement à l'INSA sur les intérêts intermédiaires</i>										2 300 000
<i>Construction Insectarium</i>										6 595 532
<i>PEGE : reversement à la Région sur les intérêts intermédiaires</i>										6 550 000
<i>Emprunt : remboursement en capital</i>		3 800 000		3 800 000		3 800 000		73 255 323		100 759 000
Total des opérations non budgétaires		3 800 000		3 800 000		3 800 000		73 255 323		121 704 532

Détail du GER

<i>GER</i>		2 573 836		3 071 765		3 280 967		92 928 135		104 258 964
Total des provisions GER		2 573 836		3 071 765		3 280 967		92 928 135		104 258 964
Total général		29 069 734		22 778 806		20 172 725		177 776 463		529 104 786

Annexe campus
Recettes

Détail des opérations
inscrites au tableau 2

Désignation	Sources de financement	Montant du financement	Total exécuté au 31/12/2022			Prévisionnel 2023			Exécution 2023			Total exécuté au 31/12/2023		
			RE	Autofinancement annuel	Autofinance ment FDR	RE	Autofinancement annuel	Autofinance ment FDR	RE	Autofinancement annuel	Autofinance ment FDR	RE	Autofinancement annuel	Autofinance ment FDR
Restructuration laboratoires <i>Le Bel Sud T1</i>	Intérêts intermédiaires	6 505 000	5 854 500									5 854 500		
	Autres recettes	1 968 742	1 968 742									1 968 742		
	Autofinancement	168 702		168 702									168 702	
CRBS (seule figure la part de l'opération financée par Campus)	Sous-total	8 642 445	7 823 242	0	168 702	0	0	0	0	0	0	7 823 242	0	168 702
	Intérêts intermédiaires	2 800 000	2 520 000			280 000						2 520 000		
	Sous-total	2 800 000	2 520 000	0	0	280 000	0	0	0	0	0	2 520 000	0	0
Campus vert T2	Intérêts intermédiaires	9 299 408	9 299 408									9 299 408		
	Autofinancement	22 300		22 300								22 300		
	Sous-total	9 321 708	9 299 408	0	22 300	0	0	0	0	0	0	9 299 408	22 300	0
Campus vert T3	Revenus de la dotation	690 000												
	Autofinancement	0												
	Sous-total	690 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Construction Centre sportif	Revenus de la dotation	20 790 000												
	dont mobilisation aléas : 400 000 €													
	Autofinancement	3 500 000												
	Sous-total	24 290 000	0	0	0	0	1 500 000	500 000	0	1 500 000	500 000	0	0	0
Construction Stadium et stockage denses U2/U3	Revenus de la dotation	22 600 000												
	dont emprunt à date : 20 200 000 €													
	dont mobilisation aléas : 2 000 000 €													
	Intérêts intermédiaires	1 900 000	1 710 000									1 710 000		
	Collectivités locales	8 000 000	7 150 000			200 000		109 000				7 150 000		
	Autofinancement	309 000											309 000	
	Sous-total	32 809 000	8 860 000	0	200 000	0	0	109 000	0	0	109 000	8 860 000	0	309 000
Concession Faculty club, Tour de chimie et Résidence des personnels	Revenus de la dotation	790 000												
	Sous-total	790 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	Travaux préalables Stadium	2 400 000	2 160 000									2 160 000		
Maison des personnels et formation	Revenus de la dotation	3 820 000												
	dont emprunt à date : 2 850 000 €													
	Intérêts intermédiaires	250 000	250 000			0						250 000		
	Sous-total	4 070 000	250 000	0	0	0	0	0	0	0	0	250 000	0	0
Séparation Tour de Chimie	Revenus de la dotation	300 000												
	dont mobilisation aléas : 300 000 €													
	Intérêts intermédiaires	2 000 000	1 800 000		180 000	2 000 000	200 000	0				1 800 000		180 000
	Autofinancement	2 180 000											180 000	2 000 000
	Sous-total	4 480 000	1 800 000	180 000	0	2 000 000	200 000	0	0	0	0	1 800 000	180 000	2 000 000
Salle Paul Collomb : reversement au CROUS sur les revenus de la dotation	Revenus de la dotation	2 000 000												
	Sous-total	2 000 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	Rénovation énergétique du Patio	16 270 000												
Rénovation énergétique de la Faculté de Droit	Revenus de la dotation	4 754 000												
	dont emprunt à date : 13 900 000 €													
	dont mobilisation aléas : 770 000 €													
	Plan de relance	876 000	876 000									876 000		
	Sous-total	17 146 000	876 000	0	0	0	0	0	0	0	0	876 000	0	0
Rénovation énergétique de la Faculté de Droit	Revenus de la dotation	4 754 000												
	dont emprunt à date : 4 304 000 €													
	Intérêts intermédiaires	246 000	246 000		170 200	261 800						246 000		170 200
	Autofinancement	432 000											170 200	261 800
	Sous-total	5 432 000	246 000	170 200	261 800	0	0	0	0	0	0	246 000	170 200	261 800
Rénovation énergétique IRMA	Revenus de la dotation	320 000												
	dont mobilisation aléas : 320 000 €													
	Intérêts intermédiaires	1 004 000	1 004 000		230 000							1 004 000		230 000
	Autofinancement	111 077												
	Sous-total	1 435 077	1 004 000	230 000	0	0	0	0	0	0	0	1 004 000	230 000	0
Rénovation énergétique Mathématiques	Revenus de la dotation	6 560 000												
	dont emprunt à date : 6 310 000 €													
	dont mobilisation aléas : 250 000 €													
	Plan de relance	1 955 000	1 955 000		205 000	-205 000						1 955 000		
	Autofinancement	420 000											420 000	
	Sous-total	8 935 000	1 955 000	205 000	-205 000	0	0	0	0	0	0	1 955 000	0	420 000
Reconstruction Botanique	Revenus de la dotation	679 667												
	Sous-total	679 667	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	Rénovation IPCB	7 600 000												
Rénovation IPCB	Revenus de la dotation	1 200 000	1 080 000		220 000							1 080 000		
	dont emprunt à date : 7 600 000 €													
	Intérêts intermédiaires	220 000											220 000	
	Autofinancement													
	Sous-total	9 020 000	1 080 000	0	220 000	120 000	0	0	0	0	0	1 080 000	0	220 000

Annexe campus
Recettes

**Détail des opérations
inscrites au tableau 2**

Désignation	Sources de financement	Prévisionnel 2024			Prévisionnel 2025			Prévisionnel 2026			Prévisionnel 2027 et suivants			Totaux			
		RE	Autofinancement annuel	Autofinance ment FDR	RE	Autofinancement annuel	Autofinance ment FDR	RE	Autofinancement annuel	Autofinance ment FDR	RE	Autofinancement annuel	Autofinance ment FDR	RE	Autofinancement annuel	Autofinance ment FDR	
Restructuration laboratoires <i>Le Bel Sud T1</i>	Intérêts intermédiaires Autres recettes Autofinancement	650 500													6 505 000 1 968 742		
	Sous-total	650 500	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	8 473 742	0	168 702	
CRBS5 (seule figure la part de l'opération financée par Campus)	Intérêts intermédiaires														2 800 000		
	Sous-total	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	2 800 000	0	0	
Campus vert T2	Intérêts intermédiaires Autofinancement														9 299 408		
	Sous-total	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	9 299 408	22 300	0	
Campus vert T3	Revenus de la dotation Autofinancement														0		
	Sous-total	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Construction Centre sportif	Revenus de la dotation dont mobilisation aléas : 400 000 € Autofinancement		1 000 000	500 000												2 500 000	1 000 000
	Sous-total	0	1 000 000	500 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	2 500 000	1 000 000	
Construction Stadium et stockage denses U2/U3	Revenus de la dotation dont emprunt à date : 20 200 000 € dont mobilisation aléas : 2 000 000 € Intérêts intermédiaires Collectivités locales Autofinancement		190 000												1 900 000 8 000 000		
	Sous-total	1 040 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	9 900 000	0	309 000
Concession Faculty club, Tour de chimie et Résidence des personnels	Revenus de la dotation														0		
	Sous-total	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Travaux préalables Studium	Intérêts intermédiaires		240 000												2 400 000		
	Sous-total	240 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	2 400 000	0	0
Maison des personnels et formation	Revenus de la dotation dont emprunt à date : 2 850 000 € Intérêts intermédiaires														0 0 250 000		
	Sous-total	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	250 000	0	0
Séparation Tour de Chimie	Revenus de la dotation dont mobilisation aléas : 300 000 € Intérêts intermédiaires Autofinancement														2 000 000 180 000	2 000 000	
	Sous-total	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	2 000 000	180 000	2 000 000
Salle Paul Collomb : reversement au CROUS sur les revenus de la dotation	Revenus de la dotation														0		
	Sous-total	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Rénovation énergétique du Patio	Revenus de la dotation dont emprunt à date : 13 900 000 € dont mobilisation aléas : 770 000 € Plan de relance														876 000		
	Sous-total	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	876 000	0	0
Rénovation énergétique de la Faculté de Droit	Revenus de la dotation dont emprunt à date : 4 304 000 € dont mobilisation aléas : 450 000 € Intérêts intermédiaires Autofinancement														246 000 170 200	246 000	261 800
	Sous-total	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	246 000	170 200	261 800
Rénovation énergétique IRMA	Revenus de la dotation dont mobilisation aléas : 320 000 € Intérêts intermédiaires Autofinancement		-118 923												1 004 000 111 077		
	Sous-total	0	-118 923	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1 004 000	111 077	0
Rénovation énergétique Mathématiques	Revenus de la dotation dont emprunt à date : 6 310 000 € dont mobilisation aléas : 250 000 € Plan de relance Autofinancement														1 955 000 205 000	1 955 000	215 000
	Sous-total	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Reconstruction Botanique	Revenus de la dotation														0		
	Sous-total	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Rénovation IPCB	Revenus de la dotation dont emprunt à date : 7 600 000 € Intérêts intermédiaires Autofinancement														1 200 000 0	1 200 000	220 000
	Sous-total	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1 200 000	0	220 000

Annexe campus

Recettes

Désignation	Sources de financement	Montant du financement	Total exécuté au 31/12/2022			Prévisionnel 2023			Exécution 2023			Total exécuté au 31/12/2023		
			RE	Autofinance ment annuel	Autofinance ment FDR	RE	Autofinance ment annuel	Autofinance ment FDR	RE	Autofinance ment annuel	Autofinance ment FDR	RE	Autofinance ment annuel	Autofinance ment FDR
			Sous-total	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Rénovation Géologie	Revenus de la dotation	8 600 000												
	Autofinancement	500 000												
	Sous-total	9 100 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Travaux préalables Planétarium	Intérêts intermédiaires	1 100 000	990 000			110 000						990 000		
	Autofinancement	305 000		305 000	-5 000				5 000			5 000	305 000	5 000
	Sous-total	1 405 000	990 000	305 000	-5 000	110 000	0	5 000	0	0	5 000	990 000	305 000	5 000
Construction Planétarium	Revenus de la dotation dont emprunt à date : 6 000 000 € dont mobilisation aléas : 300 000 €	7 430 000												
	Intérêts intermédiaires	700 000	630 000										630 000	
	Collectivités locales	1 500 000	350 000			819 193				150 000			500 000	
	Autofinancement	296 000			296 000									296 000
	Sous-total	9 926 000	980 000	0	296 000	819 193	0	0	150 000	0	0	1 130 000	0	296 000
Musée zoologique	Revenus de la dotation dont emprunt à date : 7 145 000 € dont mobilisation aléas : 1 200 000 €	9 900 000												
	Intérêts intermédiaires	200 000	180 000			20 000				20 000			200 000	
	Collectivités locales	7 380 866	3 100 000							1 706 000			4 806 000	
	Autres recettes	480 000	288 000										288 000	
	Sous-total	17 960 866	3 568 000	0	0	20 000	0	0	1 726 000	0	0	5 294 000	0	0
INSA : versement sur revenus de la dotation	Revenus de la dotation dont mobilisation aléas : 1 400 000 €	11 970 000												
	Sous-total	11 970 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
G2El Manufacture	Revenus de la dotation dont emprunt à date : 10 000 000 € dont mobilisation aléas : 444 000 €	11 884 000												
	Collectivités locales	15 850 000	14 300 000										14 300 000	
	Sous-total	27 734 000	14 300 000	0	0	0	0	0	0	0	0	14 300 000	0	0
Achat Foncier Manufacture	Revenus de la dotation dont emprunt à date : 5 100 000 €	6 216 000												
	Sous-total	6 216 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
G2El - Descartes	Revenus de la dotation dont emprunt à date : 8 000 000 €	11 350 000												
	Intérêts intermédiaires	1 400 000	1 260 000										1 260 000	
	Sous-total	12 750 000	1 260 000	0	0	0	0	0	0	0	0	1 260 000	0	0
Extension ISIS	Revenus de la dotation dont emprunt à date : 9 350 000 € dont mobilisation aléas : 250 000 €	13 410 000												
	Intérêts intermédiaires	2 450 000	2 450 000										2 450 000	
	Collectivités locales	2 000 000	2 000 000										2 000 000	
	Autres recettes	200 000	200 000			426 000							200 000	
	Autofinancement	426 000			426 000									426 000
	Sous-total	18 486 000	4 650 000	0	426 000	0	0	0	0	0	0	4 650 000	0	426 000
Site de l'hôpital : versement sur revenus de la dotation	Revenus de la dotation Collectivités locales	5 910 000	0										0	
	Sous-total	5 910 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Achat Foncier Hospital	Revenus de la dotation	2 950 000												
	Sous-total	2 950 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Reversement GER insectarium	Revenus de la dotation	1 925 076												
	Sous-total	1 925 076	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Animalerie provisoire insectarium	Intérêts intermédiaires	148 152	148 152										148 152	
	Sous-total	148 152	148 152	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
PAPS-PCPI : versement à l'EmS sur les revenus de la dotation	Revenus de la dotation	3 944 000												
	Sous-total	3 944 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
SSI PEGE : part de l'opération d'extension du PEGE gérée par l'Inistra	Intérêts intermédiaires	450 000												
	Autofinancement	121 220		115 000				6 220				6 220		121 220
	Sous-total	571 220	0	115 000	0	0	0	6 220	0	0	6 220	0	0	121 220
Pilotage et ingénierie	Revenus de la dotation (1M€/an 2017-2025)	11 000 000											3 000 000	
	Intérêts intermédiaires	3 000 000											4 580 000	
	Convention ingénierie	4 581 127	4 580 000	1 127										
	Sous-total	18 581 127	7 580 000	1 127	0	0	0	0	0	0	0	7 580 000	0	0
Encaissement globalisé des revenus de la dotation	Revenus de la dotation	95 138 881				15 122 000				15 121 425			110 260 306	
	Sous-total	0	95 138 881	0	0	15 122 000	0	0	15 121 425	0	0	0	110 260 306	0
Intérêts d'emprunt	Revenus de la dotation	18 822 953												
	Sous-total	18 822 953	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Total des opérations budgétaires		303 341 290	166 488 683	1 228 627	3 362 502	16 671 193	1 506 220	1 034 000	16 997 425	1 506 220	1 034 000	183 486 108	1 028 720	4 106 502
dont revenus de la dotation		212 485 696	95 138 881			15 122 000			15 121 425			110 260 306		

Annexe campus

Recettes

Désignation	Sources de financement	Prévisionnel 2024			Prévisionnel 2025			Prévisionnel 2026			Prévisionnel 2027 et suivants			Totaux		
		RE	Autofinance ment annuel	Autofinance ment FDR	RE	Autofinance ment annuel	Autofinance ment FDR	RE	Autofinance ment annuel	Autofinance ment FDR	RE	Autofinance ment annuel	Autofinance ment FDR	RE	Autofinance ment annuel	Autofinance ment FDR
							500 000									
Rénovation Géologie	Revenus de la dotation						500 000							0		
	Autofinancement															500 000
	Sous-total	0	0	0	0	0	500 000	0	0	0	0	0	0	0	0	500 000
Travaux préalables Planétarium	Intérêts intermédiaires													1 100 000		
	Autofinancement														305 000	0
	Sous-total	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1 100 000	305 000	0
Construction Planétarium	Revenus de la dotation dont emprunt à date : 6 000 000 € dont mobilisation aléas : 300 000 €													0		
	Intérêts intermédiaires	70 000												700 000		
	Collectivités locales	330 807												1 500 000		
Musée zoologique	Autofinancement															296 000
	Sous-total	400 807	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	2 200 000	0	296 000
	Revenus de la dotation dont emprunt à date : 7 145 000 € dont mobilisation aléas : 1 200 000 €													0		
INSA : versement sur revenus de la dotation	Intérêts intermédiaires	3 215 000												200 000		
	Collectivités locales	192 000												7 380 866		
	Sous-total	3 407 000	0	0	0	1 065 866	0	0	0	0	0	0	0	8 060 866	0	0
G2El Manufacture	Revenus de la dotation dont emprunt à date : 10 000 000 € dont mobilisation aléas : 444 000 €													0		
	Collectivités locales	1 550 000												15 850 000		
	Sous-total	1 550 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	15 850 000	0	0
Achat Foncier Manufacture	Revenus de la dotation dont emprunt à date : 5 100 000 €													0		
	Sous-total	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
G2El - Descartes	Revenus de la dotation dont emprunt à date : 8 000 000 €													0		
	Intérêts intermédiaires	140 000												1 400 000		
	Sous-total	140 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1 400 000	0	0
Extension ISIS	Revenus de la dotation dont emprunt à date : 9 350 000 € dont mobilisation aléas : 250 000 €													0		
	Intérêts intermédiaires													2 450 000		
	Collectivités locales													2 000 000		
Site de l'hôpital : versement au CROUS sur revenus de la dotation	Autres recettes													200 000		
	Sous-total	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	Collectivités locales													0		
Achat Foncier Hopital	Sous-total	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	Revenus de la dotation													0		
	Sous-total	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Revertement GER insectarium	Revenus de la dotation													0		
	Sous-total	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	Intérêts intermédiaires													148 152		
Animalerie provisoire insectarium	Sous-total	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	Revenus de la dotation													0		
	Sous-total	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
PAPS-PCPI : versement à l'EmS sur les revenus de la dotation	Revenus de la dotation													0		
	Sous-total	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	Intérêts intermédiaires	450 000												450 000		
SSI PEGE : part de l'opération d'extension du PEGE gérée par l'Unistra	Autofinancement													121 220		
	Sous-total	450 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	450 000	121 220	0
	Revenus de la dotation (1ME/an 2017-2025)													0		
Pilotage et ingénierie	Intérêts intermédiaires													3 000 000		
	Convention ingénierie													4 580 000		
	Sous-total	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	7 580 000	1 127	0
Encadrement globalisé des revenus de la dotation	Revenus de la dotation	15 122 000			15 122 000			15 122 000						56 658 815		
	Sous-total	15 122 000	0	0	15 122 000	0	0	15 122 000	0	0	0	0	0	56 658 815	212 285 695	0
	Revenus de la dotation													0		
Intérêts d'emprunt	Sous-total	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	Total des opérations budgétaires	23 000 307	881 077	500 000	16 187 866	0	500 000	15 122 000	0	0	56 658 815	0	0	294 128 864	3 615 924	5 396 502
	dont revenus de la dotation	15 122 000			15 122 000			15 122 000			56 658 815			212 285 695	0	0

Annexe campus

Recettes

Désignation	Sources de financement	Montant du financement	Total exécuté au 31/12/2022			Prévisionnel 2023			Exécution 2023			Total exécuté au 31/12/2023		
			RE	Autofinance ment annuel	Autofinance ment FDR	RE	Autofinance ment annuel	Autofinance ment FDR	RE	Autofinance ment annuel	Autofinance ment FDR	RE	Autofinance ment annuel	Autofinance ment FDR

Détail des opérations inscrites au tableau 4

Désignation	Sources de financement	Montant du financement	Total exécuté au 31/12/2022			Prévisionnel 2023			Exécution 2023			Total exécuté au 31/12/2023		
			Encaissements			Encaissements			Encaissements			Encaissements		
Restaurant universitaire cité Paul Appel : versement au CROUS sur les intérêts intermédiaires	Intérêts intermédiaires	4 000 000	4 000 000									4 000 000		
Sous-total		4 000 000	4 000 000			0			0			4 000 000		
Maison universitaire internationale : versement à la SERS sur intérêts intermédiaires	Intérêts intermédiaires	1 500 000	1 500 000									1 500 000		
Sous-total		1 500 000	1 500 000			0			0			1 500 000		
INSA : versement à l'INSA sur les intérêts intermédiaires	Intérêts intermédiaires	2 300 000	2 300 000									2 300 000		
Sous-total		2 300 000	2 300 000			0			0			2 300 000		
Construction insectarium	Intérêts intermédiaires	6 246 848	5 705 848			541 000						5 705 848		
	Autres recettes	348 684	340 661			8 023						340 661		
Sous-total		6 595 532	6 046 509			549 023			0			6 046 509		
PEGE : versement à la Région sur les intérêts intermédiaires	Intérêts intermédiaires	6 550 000	6 300 000									6 300 000		
Sous-total		6 550 000	6 300 000			0			0			6 300 000		
Emprunt : tirages	Emprunt	100 714 000	100 714 000									100 714 000		
Sous-total		100 714 000	100 714 000			0			0			100 714 000		
Total des opérations non budgétaires		121 659 532	120 860 509			549 023			0			120 860 509		

Détail du GER

GER	Revenus de la dotation	104 258 964												
	Sous-total	104 258 964	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	Total des provisions GER	104 258 964	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	Totaux généraux	529 259 785	86 421 105	255 127	785 267	17 220 216	1 506 220	1 034 000	16 997 425	1 506 220	1 034 000	304 346 617	1 028 720	4 106 502
	dont revenus de la dotation	316 744 660	95 138 881			15 122 000			15 121 425			110 260 306		

Focus sur les revenus de la dotation au 31/12/2023

Montant de la dotation non consomptible	Revenus annuels	Au 31/12/2022	Encaissements 2023	Total
	Revenus 2016	8 221 749		8 221 749
	Revenus 2017	15 121 434		15 121 434
	Revenus 2018	15 121 425		15 121 425
	Revenus 2019	15 121 425		15 121 425
	Revenus 2020	15 121 425		15 121 425
	Revenus 2021	15 121 425		15 121 425
	Revenus 2022	11 309 997	3 811 428	15 121 425
	Revenus 2023		11 309 997	11 309 997
		95 138 881	15 121 425	110 260 306

Annexe campus

Recettes

Désignation	Sources de financement	Prévisionnel 2024			Prévisionnel 2025			Prévisionnel 2026			Prévisionnel 2027 et suivants			Taux		
		RE	Autofinance ment annuel	Autofinance ment FDR	RE	Autofinance ment annuel	Autofinance ment FDR	RE	Autofinance ment annuel	Autofinance ment FDR	RE	Autofinance ment annuel	Autofinance ment FDR	RE	Autofinance ment annuel	Autofinance ment FDR

Détail des opérations

inscrites au tableau 4

Désignation	Sources de financement	Prévisionnel 2024			Prévisionnel 2025			Prévisionnel 2026			Prévisionnel 2027 et suivants			Taux			
		Encaissements			Encaissements			Encaissements			Encaissements			Encaissements			
Restaurant universitaire cité Paul Appel : reversement au CROUS sur les intérêts intermédiaires	Intérêts intermédiaires														4 000 000		
Sous-total		0			0			0			0			4 000 000			
Maison universitaire internationale : reversement à la SERS sur intérêts intermédiaires	Intérêts intermédiaires														1 500 000		
Sous-total		0			0			0			0			1 500 000			
INSA : reversement à l'INSA sur les intérêts intermédiaires	Intérêts intermédiaires														2 300 000		
Sous-total		0			0			0			0			2 300 000			
Construction insectarium	Intérêts intermédiaires														6 246 848		
Autres recettes															346 684		
Sous-total		0			0			0			0			6 595 532			
PEGE : reversement à la Région sur les intérêts intermédiaires	Intérêts intermédiaires	250 000													6 550 000		
Sous-total		250 000			0			0			0			6 550 000			
Emprunt : tirages	Emprunt														100 714 000		
Sous-total		0			0			0			0			100 714 000			
Total des opérations non budgétaires		250 000			0			0			0			121 659 532			

Détail du GER

GER	Revenus de la dotation													104 258 964		104 258 964	
	Sous-total	0	0	0	0	0	0	0	0	0	104 258 964	0	0	104 258 964	0	0	
Total des provisions GER		0	0	0	0	0	0	0	0	0	104 258 964	0	0	104 258 964	0	0	
Totaux généraux		23 250 307	881 077	500 000	16 187 866	0	500 000	15 122 000	0	0	160 917 779	0	0	520 047 360	3 615 924	5 396 502	
dont revenus de la dotation		15 122 000			15 122 000			15 122 000			160 917 779			316 544 659			

Grille de lecture :

- les revenus de la dotation sont ventilés par opération dans la colonne "Montant du financement"; néanmoins, en exécution et en prévisionnel, les recettes encaissables (RE) correspondant à ces revenus sont indiquées globalement par année sur la ligne "Encaissement globalisé des revenus de la dotation" car il n'est pas possible de ventiler les encaissements par opération
- les recettes diverses (pénalités, contentieux...) ne sont pas indiquées
- les emprunts tirés au 31/12/2023 sont indiqués à titre informatif par opération mais la trésorerie apportée par l'emprunt est indiquée globalement par année sur la ligne "Emprunt et remboursement en capital" car l'emprunt est une opération non budgétaire

Programme Pluriannuel d'Investissement : exécution 2023

Projets	Montant total de l'opération au BA 2023	Modifications intervenues postérieurement	Montant total de l'opération à date	Autres financements	dont autres financements dans FDR	Auto financement total	Exécution antérieure au 31/12/2022	Tranche actualisée 2023	Tranche réalisée 2023	Tranche actualisée 2024	Tranche actualisée 2025	Total PPI validé	Besoins futurs actualisés non validés
Immobilier													
Centre Européen de Science Quantique phase 1	3 686 000		3 686 000	850 000		2 836 000	2 704 951	131 049	62 621			2 836 000	
Restructuration des laboratoires Pharmacie	797 354		797 354	637 354		160 000	44 611	65 389	29 408	50 000		160 000	
Palais U Locaux 1 ^e étage	790 000		790 000			790 000						0	790 000
Réhabilitation UFR de Physique	1 452 000		1 452 000	815 000		637 000						0	637 000
Réfection toiture 7 rue de l'Université	1 133 803		1 133 803	867 940		265 863	265 863					265 863	
TPS : aménagement de salles de cours	1 017 000		1 017 000	867 000		150 000	150 000					150 000	
Rénovation Amphithéâtre Physique (Fresnel)	780 000		780 000	560 000	560 000	220 000						0	780 000
Réaménagement de Saint Georges (création salles de classe)	149 989		149 989			149 989	149 989					149 989	
Réaménagement d'un étage de la faculté de droit en salles de cours suite au départ de la bibliothèque	2 790 000		2 790 000	1 390 000		1 400 000	-250 000	-127 764	-172 359	301 114	1 476 650	1 400 000	
Rénovation Amphithéâtre Ourisson et CTA amphi Chimie (plan de relance)	2 191 000		2 191 000	1 596 000		595 000	145 000	450 000	300 720			595 000	
Mise aux normes animalerie ICS	2 400 000		2 400 000	1 600 000		800 000		7 667	0	259 000	533 333	800 000	
Pharmacie - rénovation amphi Gerhardt et CTA des amphis (plan de relance)	1 798 000		1 798 000	1 198 000		600 000	600 000					600 000	
Inspe Meinau - complément projet en cours (SSI) avec RGE	70 000		70 000			70 000					70 000		70 000
CAR remplacement Climatisation	550 000		550 000			550 000	77 418	178 878	179 804	293 704		550 000	
Anesthesia - mur sous sol	200 000		200 000			200 000	74 964	19 903	19 695	105 133		200 000	
Restructuration de la scolarité de sciences éco. et de gestion	0		0			0						0	
Site Neuvic : étude de faisabilité de la réaménagement du site	0		0			0						0	
Réfection toiture et façade DPI	647 770		647 770	647 770		0	-27 701	-237 299	-138 622	265 000		0	
Réfection escalier sud Le Bel	30 000		30 000	30 000		0	-19 402	10 000	-26 653	9 402		0	
Remplacement des fenêtres Médecine	30 000		30 000	30 000		0	-30 000	23 400	23 400	6 600		0	
Clôtures historiques	386 000		386 000	386 000		0	-386 000	386 000	376 135			0	
Locaux conteneurs Eost	80 000		80 000			80 000		4 500	496	75 500		80 000	
Mise en sécurité Anesthésio	0		0			0						0	
Réfection amphithéâtre Pasteur Pharmacie	950 000		950 000	250 000		700 000	-249 121	790 000	267 332	159 121		700 000	
Fenêtres Physique	1 302 000		1 302 000	1 302 000		0		-622 000		622 000		0	
Restructuration réseau anatomie et mise aux normes informatiques	1 026 757		1 026 757	700 000		326 757	-100 000	0	130 363	426 757		326 757	
Remplacement SSI ECPM	510 000		510 000	510 000		0		-345 000	-356 412	345 000		0	
Remplacement mats d'éclairage jardin historique	130 000		130 000	130 000		0						0	
Aménagement d'un espace traiteur au Palais Universitaire	150 000		150 000			150 000		0	343	150 000		150 000	
Participation à la réhabilitation des salles de TP en dentaire	400 000		400 000			400 000					400 000	400 000	
Complément bâtiment CRBS	40 638 837		40 638 837	33 568 837		7 070 000	6 570 000	500 000	500 000			7 070 000	
Centre Européen de Science Quantique phase 2	3 000 000		3 000 000	2 600 000		400 000				400 000		400 000	
Faculté de Pharmacie : études en avance de phase du CPER	12 030 000		12 030 000	12 000 000		30 000		30 000	0			30 000	
Réaménagement du Portique suite départ bibliothèque (création 3 grandes salles)	150 000		150 000			150 000						0	150 000
Réaménagement de la bibliothèque de psycho en locaux de recherche	300 000		300 000			300 000						0	300 000
CRBS - Aménagement du 6 ^e étage	0		0			0						0	
Rénovation labo Le Bel 6ème étage Nord	2 000 000		2 000 000			2 000 000						0	2 000 000
Campus Illkirch -complément projet voirie en cours	1 230 000		1 230 000			1 230 000						0	1 230 000

Programme Pluriannuel d'Investissement : exécution 2023

Projets	Montant total de l'opération au BA 2023	Modifications intervenues postérieurement	Montant total de l'opération à date	Autres financements	dont autres financements dans FDR	Auto financement total	Exécution antérieure au 31/12/2022	Tranche actualisée 2023	Tranche réalisée 2023	Tranche actualisée 2024	Tranche actualisée 2025	Total PPI validé actualisés non validés	
Rénovation des clôtures historiques	790 000		790 000			790 000						0	790 000
CAR réfection toiture	300 000		300 000			300 000						0	300 000
Hygiène - Infrastructures réseaux chauffage à refaire	200 000		200 000			200 000						0	200 000
Palais Universitaire - Verrière	2 000 000		2 000 000			2 000 000						0	2 000 000
Campus historique et Inspe Colmar - Remplacement sources lumineuses	50 000		50 000			50 000						0	50 000
IUT Robert Schuman - Toiture hall chimie étanchéité	350 000		350 000			350 000						0	350 000
Remplacement toiture et isolation 10 rue Schiller	200 000		200 000			200 000						0	200 000
Saint-Georges : Rafraîchissement des bureaux	200 000		200 000			200 000						0	200 000
Complément op° Campus - Rénovation énergétique UFR Mathématiques	215 000		215 000			215 000	-205 000	420 000	420 000			215 000	
Complément op° Campus - Centre sportif universitaire	1 000 000		1 000 000			1 000 000		500 000	500 000	500 000		1 000 000	
Complément op° Campus - Géologie	500 000		500 000			500 000				500 000		500 000	
Complément op° Campus - Studium	309 000		309 000			309 000	200 000	109 000	109 000			309 000	
Complément op° Campus Travaux préalables Planétarium	5 000		5 000	5 000		0	-5 000	5 000	5 000			0	
IUT Robert Schuman : rénovation des infrastructures bâtimentaires projet Pomgec	882 783		882 783	803 783		79 000	-476 585	531 240	698 614	24 345		79 000	
IUT Robert Schuman : rénovation des vestiaires Galerie Génie Civil	110 000		110 000	110 000		0	-4 477	2 742	2 666	1 735		0	
IUT Robert Schuman : rénovation des sanitaires Génie Civil	454 000		454 000	145 000		309 000	-140 476	45 000	14 324	342 100	62 376	309 000	
IUT Robert Schuman : rénovation des sanitaires Chimie	120 000		120 000			120 000					120 000	120 000	
Travaux Bâtiment de stockage IUT Schiltigheim	140 000		140 000	40 000		100 000	1 342	98 658	98 284			100 000	
Fac des langues - Création de 6 salles cours suite départ bibliothèque du Patio	124 100		124 100			124 100	70 635	53 465	33 722			124 100	
AS sécurité et accessibilité													
AS 2017 Mise en sécurité locaux pharmacie	100 000		100 000	100 000		0	-88 229	88 229	20 707			0	
AS 2018 Mise en sécurité Psychologie	450 000		450 000	450 000		0	-70 713	10 115	10 067	60 598		0	
AS 2018 Mise en accessibilité Palais Universitaire	100 000		100 000	100 000		0	-5 310	5 310	5 043			0	
AS 2020-2021 Accessibilité allée Anton du Barry	300 000		300 000	300 000		0	-297 581	5 000	13 520	292 581		0	
AS 2022-2023 Accessibilité PMR sanitaires 3 bâtiments	300 000		300 000	300 000		0	-120 830	-90 000	-100 612	210 830		0	
AS 2022-2023 Mise en sécurité incendie du bâtiment Anatomie	600 000		600 000	600 000		0	-450 000	-50 000	-50 000	500 000		0	
AS 2023 Mise en sécurité incendie ECPM	150 000	200 000	350 000	350 000		0		-350 000	-350 000	350 000		0	
AS 2023 Accessibilité PMR Palais Universitaire	300 000	-150 000	150 000	150 000		0		-100 000	-144 749	100 000		0	
Informatique-Numérique													
OSIRIS	1 506 529		1 506 529	1 506 529	1 506 529	0	1 254 886	251 642	250 314			1 506 529	
Routeurs RAREST (s/ FDR dédié)	150 015		150 015	77 000		73 015	-77 000	150 015	150 015			73 015	
poursuite projet "SI Câblage"	570 000		570 000			570 000	414 529	33 471	5 867			448 000	122 000
Extension de la couverture WIFI sur le campus	962 370		962 370			962 370	474 397	145 973	47 455			620 370	342 000
ISIS - Équipement DATA Center (T1 - 2 salles)	3 200 000		3 200 000			3 200 000	3 200 000					3 200 000	
ISIS - Équipement DATA Center (T2 - 2 salles)	1 551 000		1 551 000			1 551 000	861 138	689 862	684 522			1 551 000	
Infoprox - Cablage et Wifi du Campus sud	275 036		275 036	36		275 000	249 474	25 526	25 506			275 000	
Infoprox Cablage et Wifi du Campus Hopital	400 000		400 000			400 000						0	400 000
Multimédia amphi - maintenance à distance	300 000		300 000			300 000						0	300 000
poursuite jouvence du matériel des amphis	300 000		300 000			300 000						0	300 000

Programme Pluriannuel d'Investissement : exécution 2023

Projets	Montant total de l'opération au BA 2023	Modifications intervenues postérieurement	Montant total de l'opération à date	Autres financements	dont autres financements dans FDR	Auto financement total	Exécution antérieure au 31/12/2022	Tranche actualisée 2023	Tranche réalisée 2023	Tranche actualisée 2024	Tranche actualisée 2025	Total PPI validé	Besoins futurs actualisés non validés
Studium - équipement informatique	250 000		250 000			250 000	184 576	65 424	56 858			250 000	
G2EI Manufacture - équipement informatique	190 655		190 655			190 655	74 798	115 858	90 051			190 655	
Patio - équipement informatique	95 000		95 000			95 000				95 000		95 000	
Dépollution des anciennes salles machine	76 431		76 431			76 431	67 862	8 570				76 431	
Etude pour le choix d'une nouvelle solution de téléphonie, rationalisation des licences et des infrastructures	28 461		28 461			28 461	24 912	3 549	3 524			28 461	
Inspé Meinau : infra réseau (wifi, commutateurs) et audiovisuel de la nouvelle extension	169 210		169 210			169 210				169 210		169 210	
Droit : Remplacement des commutateurs réseau	45 000	1 116	46 116			46 116			-1 116	45 000,00		45 000	
Rénovation complète du wifi de la faculté de chirurgie dentaire	50 000		50 000			50 000			49 822		50 000	50 000	
CRBS : équipement informatique aménagement du 6e étage	50 000		50 000			50 000				50 000		50 000	
Inspé Meinau : jouvence switch et cablage site principal	100 000		100 000			100 000						0	100 000
Escarpe: remplacement des commutateurs réseau	45 000		45 000			45 000						0	45 000
Refonte réseau ILB	100 000		100 000			100 000						0	100 000
Réseau suite à la rénovation de Zoologie	45 000		45 000			45 000						0	45 000
Réseau suite à la rénovation de Géologie	95 000		95 000			95 000						0	95 000
Institut d'anatomie - Mise aux normes informatiques (tranche 2 anatomie normale)	343 360		343 360			343 360						0	343 360
Equipement mobilier, pédagogique et scientifique													
PEGE - équipement	781 657		781 657			781 657	771 072	10 585	9 555			781 657	
CRBS - équipement plateforme d'imagerie	350 000		350 000			350 000						0	350 000
Studium - équipement	950 000		950 000	300 000		650 000	596 068	53 932	18 286			650 000	
G2EI Manufacture - équipement	250 000		250 000			250 000	56 704	193 296	108 244			250 000	
Inspe Colmar - équipement bibliothèque bilingue	120 000		120 000			120 000				80 000		80 000	40 000
Inspe Meinau - équipement nouveau bâtiment	133 000		133 000			133 000				133 000		133 000	0
JDS - Mobilier et équipement tiers (billeterie, signalétique, régie) du Planétarium	253 000		253 000			253 000	38 611	214 389,31	121 571,46			253 000	
Pharmacie - équipement pédagogique : spectromètre de masse de paillasse	300 000		300 000			300 000						0	300 000
IUT Illkirch : suite au CPER (reconstruction hall de technologie génie civil), création d'une plateforme de caractérisation mécanique et thermique des nouveaux matériaux	372 042		372 042	247 042		125 000		125 000	125 000			125 000	
Faculté de Chimie : achat de pompes à membrane en remplacement de trompes à eau dans un objectif de réduction de la consommation en eau	33 000	-12	32 988			32 988		33 000	32 988			33 000	
Apurement de contrats de recherche	800 000		800 000			800 000	314 715					314 715	485 285
Total PPI	110 287 159	51 104	110 338 263	68 120 291	2 066 529	42 217 972	16 635 088	4 668 574	4 260 322	6 992 730	2 642 359	30 938 752	13 344 645

44 284 501

Taux d'exécution : 91%

44 283 397

Programme Pluriannuel d'Investissement : exécution 2023

Projets	Montant total de l'opération au BA 2023	Modifications intervenues postérieurement	Montant total de l'opération à date	Autres financements	dont autres financements dans FDR	Auto financement total	Exécution antérieure au 31/12/2022	Tranche actualisée 2023	Tranche réalisée 2023	Tranche actualisée 2024	Tranche actualisée 2025	Total PPI validé	Besoins futurs actualisés non validés
---------	---	---	-------------------------------------	---------------------	-----------------------------------	------------------------	------------------------------------	-------------------------	-----------------------	-------------------------	-------------------------	------------------	---------------------------------------

Nouveaux financements à gager

Immobilier													
Action d'économie d'énergie à gain rapide		54 400	54 400	54 400	5 334	0		0	-5 334			0	
plan de relance : Coupole faculté de philosophie		2 644	2 644	2 644	2 644	0		0	-2 644			0	
Remplacement mats d'éclairage jardin historique		130 000	130 000	130 000	21 974	0		0	-21 974			0	
Réfection toiture Le Bel		50 000	50 000	50 000	8 316	0		0	-8 316			0	
Réfection toiture Patio		173 000	173 000	173 000	173 000	0		0	-173 000			0	
Rénovation chauffage logement IRMA		45 000	45 000	45 000	37 263	0		0	-37 263			0	
Relamping LED IPCB		52 000	52 000	52 000	49 708	0		0	-49 708			0	
Toiture Physique		75 000	75 000	75 000	75 000	0		0	-75 000			0	
Total PPI	0	582 044	582 044	582 044	373 239	0	0	0	-373 239	0	0	0	0

Tranches restant à mobiliser au 31/12/2023	
Report tranche 2023 à inscrire	408 252
Nouveaux financements à gager	373 239
Tranche 2024	6 992 730
Tranche 2025	2 642 359
Total PPI validé 2023-2024	10 416 580
Recensement des besoins au-delà de 2025	13 344 645
Total des besoins recensés	23 761 225

Projets sur fonds CVEC	Montant total de l'opération au BI 2023	Modifications intervenues postérieurement	Montant total de l'opération à date	Financements CVEC	dont financements CVEC dans FDR	Autofinan. total	Exécution antérieure au 31/12/2022	Tranche actualisée 2023	Tranche réalisée 2023	Tranche actualisée 2024	Tranche actualisée 2025	Total PPI validé	Besoins futurs actualisés non validés
Centre sportif - équipement informatique	100 000		100 000	100 000	100 000	0				100 000		100 000	0
Centre sportif - équipement	2 500 000		2 500 000	2 500 000	2 500 000	0		1 500 000	1 500 000	1 000 000		2 500 000	0
Installation équipements sportifs Campus Illkirch	300 000		300 000	300 000	150 000	0	37 227	262 773	262 773			300 000	0
Total des investissements sur fonds gagés CVEC	2 900 000	0	2 900 000	2 900 000	2 750 000	0	37 227	1 762 773	1 762 773	1 100 000	0	2 900 000	0

ANNEXE 3
TABLEAU RETRAÇANT LES MOYENS DES UNITÉS MIXTES DE RECHERCHE

POUR INFORMATION DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

				Moyens de l'établissement	Moyens hors budget de l'établissement		
					CNRS	INSERM	INRAE
UMR 7044 ARCHIMEDE Archéologie et histoire ancienne : Méditerranée-Europe (Michel Humm)	Personnel				11		
	Fonctionnement			36 344,00 €	27 000,00 €		
	Investissement						
UMR 7354 DRES Droit, Religion, Entreprise et Société (Vincente Fortier)	Personnel				9		
	Fonctionnement			41 959,00 €	63 000,00 €		
	Investissement						
UMR 7362 LIVE Laboratoire Image, Ville et Environnement (Dominique Badariotti)	Personnel				6		
	Fonctionnement			24 916,00 €	86 650,00 €		
	Investissement						
UMR 7363 SAGE Sociétés, Acteurs, Gouvernements en Europe (Marine de Lassale)	Personnel				14		
	Fonctionnement			69 218,00 €	102 120,00 €		
	Investissement						
UMR 7367 -> UMR 7069 DYNAMIC -> LINCS Dynamiques européennes (Jérôme Bauchez)	Personnel				4		
	Fonctionnement			47 250,00 €	51 500,00 €		
	Investissement						
UMR 7522 BETA Bureau d'Economie Théorique et Appliquée (Julien Penin)	Personnel				12		
	Fonctionnement			63 588,00 €	51 000,00 €		
	Investissement						109 223 €
UAR 3227 MISHA Maison Interuniversitaire des Sciences de l'Homme-Alsace (Didier Breton)	Personnel				3		
	Fonctionnement			54 900,00 €	31 000,00 €		
	Investissement						
UMR 3208 NS3E Nanomatériaux pour Systèmes Sous Sollicitations Extrêmes (Denis Spitzer)	Personnel				2		
	Fonctionnement			12 919,00 €	10 500,00 €		
	Investissement						
UMR 7006 ISIS Institut de Science et d'Ingénierie Supramoléculaires (Paolo Samori)	Personnel				17		
	Fonctionnement			74 652,00 €	231 000,00 €		
	Investissement						

ANNEXE 3
TABLEAU RETRAÇANT LES MOYENS DES UNITÉS MIXTES DE RECHERCHE

POUR INFORMATION DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

				Moyens de l'établissement	Moyens hors budget de l'établissement		
					CNRS	INSERM	INRAE
UMR 7140 CMC Chimie de la Matière Complexe (Petra Hellwig)	Personnel				11		
	Fonctionnement		55 733,00 €	58 000,00 €			
	Investissement						
UMR 7177 CHIMIE Institut de Chimie (Jean Weiss)	Personnel				39		
	Fonctionnement		145 008,00 €	347 300,00 €			
	Investissement						
UMR 7178 IPHC Institut Pluridisciplinaire Hubert Curien (Sandrine COURTIN)	Personnel				177	204 394 €	2
	Fonctionnement		228 099,00 €	3 016 205,00 €			
	Investissement						
UMR 7199 CAMB Conception et Application de Molécules Bioactives (Jean-Serge Rémy)	Personnel				14		
	Fonctionnement		50 623,00 €	79 000,00 €			
	Investissement						
UMR 7200 LIT Laboratoire d'Innovation Thérapeutique (Didier Rognan)	Personnel				12		
	Fonctionnement		42 827,00 €	56 500,00 €			
	Investissement						
UMR 7357 ICUBE Laboratoire des sciences de l'ingénieur, de l'informatique et de l'imagerie (Michel de Mathelin de Papigny)	Personnel				48		
	Fonctionnement		409 673,00 €	553 301,00 €			
	Investissement						
UMR 7501 IRMA Institut de Recherche Mathématique Avancée (Charles Frances)	Personnel				24		
	Fonctionnement		177 495,00 €	255 078,00 €			
	Investissement						
UMR 7504 IPCMS Institut de Physique et Chimie des Matériaux de Strasbourg (Pierre Rabu)	Personnel				76		
	Fonctionnement		201 983,00 €	1 332 457,00 €			
	Investissement						
UMR 7042 LIMA Laboratoire d'innovation moléculaire et applications (Frédéric Leroux)	Personnel				23		
	Fonctionnement		47 192,00 €	176 400,00 €			
	Investissement						

ANNEXE 3
TABLEAU RETRAÇANT LES MOYENS DES UNITÉS MIXTES DE RECHERCHE

POUR INFORMATION DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

				Moyens de l'établissement	Moyens hors budget de l'établissement		
					CNRS	INSERM	INRAE
Institut de Chimie et Procédés pour l'Energie, l'Environnement et la Santé (Guy Schlatter)	UMR 7515	Personnel				33	
	ICPEES	Fonctionnement		76 842,00 €	100 175,00 €		
		Investissement					
Institut Terre Environnement de Strasbourg (Renaud Toussaint)	UMR 7063	Personnel				41	
	ITES	Fonctionnement		172 627,00 €	274 753,00 €		
		Investissement					
Observatoire Astronomique de Strasbourg (Pierre-Alain Duc)	UMR 7550	Personnel				26	
		Fonctionnement		54 484,00 €	51 265,00 €		
		Investissement					
Ecole et Observatoire des Sciences de la Terre de Strasbourg (Jean-François Girard)	UAR 830	Personnel				12	
	EOST	Fonctionnement		72 000,00 €	179 484,00 €		
		Investissement					
Institut Charles Sadron (Christian Gauthier)	UPR 22	Personnel				57	
	ICS	Fonctionnement		78 194,00 €	1 036 870,00 €		
		Investissement					
Génétique Moléculaire, Génomique, Microbiologie (Gilles Charvin)	UMR 7156	Personnel				16	84 940 €
	GMGM	Fonctionnement		48 010,00 €	131 000,00 €		1
		Investissement					
Laboratoire Bioimagerie et Pathologies (Yves Mely)	UMR 7021	Personnel				19	246 960 €
	LBP	Fonctionnement		63 206,00 €	242 531,00 €		2
		Investissement					
Biotechnologie et signalisation cellulaire (Jean-Luc Galzi)	UMR 7242	Personnel				30	436 468 €
	BSC	Fonctionnement		68 743,00 €	199 600,00 €		5
		Investissement					
Laboratoire de Neurosciences Cognitives et Adaptatives (Jean-Christophe Cassel)	UMR 7364	Personnel				10	229 711 €
	LNCA	Fonctionnement		36 311,00 €	97 500,00 €		1
		Investissement					

ANNEXE 3
TABLEAU RETRAÇANT LES MOYENS DES UNITÉS MIXTES DE RECHERCHE

POUR INFORMATION DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

							Moyens de l'établissement			Moyens hors budget de l'établissement		
									CNRS	INSERM	INRAE	
							Personnel	Fonctionnement				
UM 41 / UMR 7104 / UMR_S 964 IGBMC Institut de Génétique et de Biologie Moléculaire et Cellulaire (Frédéric Dardel)								244 873,00 €		1 994 844,00 €	1 125 000 €	
							Personnel			0		65
							Fonctionnement		24 845,00 €	0,00 €		253 872 €
UMR_A 1131 SVQV Santé de la Vigne et Qualité du Vin (Véronique Brault)							Investissement					
							Personnel			0	958 261 €	7
							Fonctionnement		19 204,00 €	0,00 €	114 000 €	
UMR_S 1255 BPPS Biologie et Pharmacologie des plaquettes sanguines : Hémostase, Thrombose, Transfusion (Christian Gachet)							Investissement					
							Personnel			1	706 446 €	6
							Fonctionnement		30 485,00 €	0,00 €	100 000 €	
UMR_S 1121 BioMat Biomatériaux et Bioingénierie (Pierre Schaaf)							Investissement					
							Personnel			0	1 462 544 €	14
							Fonctionnement		43 699,00 €	0,00 €	144 000 €	
UMR_S 1110 IVH Institut de Recherche sur les Maladies Virales et Hépatiques (Thomas Baumert)							Investissement					
							Personnel			1	1 626 631 €	11
							Fonctionnement		52 558,00 €	0,00 €	125 000 €	
UMR_S 1109 IRM ImmunoRhumatologie Moléculaire (Seiamak Bahram)							Investissement					
							Personnel			3	608 670 €	3
							Fonctionnement		51 211,00 €	0,00 €	61 000 €	
UMR_S 1260 NanoRegMed Nanomédecine Régénérative (Nadia Benkirane-Jessel)							Investissement					
							Personnel			0	451 324 €	2
							Fonctionnement		9 999,00 €	0,00 €	65 000 €	
UMR_S 1112 LGM Laboratoire de Génétique Médicale (Hélène Dollfus)							Investissement					
							Personnel			2	1 550 999 €	13
							Fonctionnement		51 811,00 €	0,00 €	182 000 €	
UMR_S 1113 IRFAC Interface Recherche Fondamentale et Appliquée en Cancérologie (Jean-Noël Freund)							Investissement					

ANNEXE 3
TABLEAU RETRAÇANT LES MOYENS DES UNITÉS MIXTES DE RECHERCHE

POUR INFORMATION DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

				Moyens de l'établissement	Moyens hors budget de l'établissement			
					CNRS		INSERM	
					INRAE			
UMR_S 1114 Neuropsychologie cognitive et physiopathologie de la schizophrénie (Anne Giersch)	Personnel		1	1 055 601 €	7			
	Fonctionnement	17 215,00 €	0,00 €	87 000 €				
	Investissement							
UMR_S 1118 Mécanismes centraux périphériques de la neurodégénérescence (Luc Dupuis)	Personnel		0	928 666 €	6			
	Fonctionnement	22 915,00 €	0,00 €	62 000 €				
	Investissement							
UMR_S 1119 Biopathologie de la myéline, neuroprotection et stratégies thérapeutiques (Ayikoe Guy Mensah-Nyagan)	Personnel		0	86 412 €	0			
	Fonctionnement	9 663,00 €	0,00 €	53 000 €				
	Investissement							
UAR 3286 PCBIS Plate-forme de Chimie Biologique Intégrative de Strasbourg (Pascal Villa)	Personnel		4					
	Fonctionnement	0,00 €	27 000,00 €					
	Investissement							
UAR 3415 Chronobiotron (Sophie Reibel-Foisset)	Personnel		7					
	Fonctionnement	0,00 €	0,00 €					
	Investissement							
UMS 3489 C2N Centre d'Investigations Neurocognitives et Neurophysiologiques (André Dufour)	Personnel		1					
	Fonctionnement	0,00 €	49 455,00 €					
	Investissement							
UPR 2357 IBMP Institut de Biologie Moléculaire des Plantes (Laurence Drouard)	Personnel		67					
	Fonctionnement	74 401,00 €	1 441 750,00 €					
	Investissement							
UPR 3212 INCI Institut des Neurosciences Cellulaires et Intégratives (Michel Barrot)	Personnel		36	761 335 €	6			
	Fonctionnement	75 353,00 €	412 000,00 €					
	Investissement							
UPR 3572 ICT Immunopathologie et Chimie Thérapeutique (Hélène Dumortier)	Personnel		15					
	Fonctionnement	7 163,00 €	112 000,00 €					
	Investissement							

ANNEXE 3
TABLEAU RETRAÇANT LES MOYENS DES UNITÉS MIXTES DE RECHERCHE

POUR INFORMATION DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

			Moyens de l'établissement	Moyens hors budget de l'établissement		
				CNRS	INSERM	INRAE
UPR 9002 ARN Architecture et réactivité de l'ARN (Pascale Romby)	Personnel			41	193 122 €	2
	Fonctionnement		51 852,00 €	329 079,00 €		
	Investissement					
UPR 9022 M3I Modèles Insectes d'Immunités innées M3I (Jean-Luc Imler)	Personnel			8	434 828 €	4
	Fonctionnement		51 852,00 €	245 000,00 €		
	Investissement					
UAR 3156 Centre de Neurochimie (Marie-France Bader)	Personnel			5		
	Fonctionnement		0,00 €	904 808,00 €		
	Investissement					
UMS 38 CRBS Centre de Recherche en Biomédecine de Strasbourg (Luc Dupuis)	Personnel			0	373 650 €	5
	Fonctionnement		72 000,00 €	0,00 €	30 000 €	
	Investissement					
UMR 7117 AHD-PREST Archives Henri Poincaré - Philosophie et Recherches sur les Sciences et les Technologies (Andrew Arana)	Personnel			10		
	Fonctionnement		13 605,00 €	45 000,00 €		
	Investissement					
Moyens globaux		3 379 500,00 €	14 402 125,00 €	2 118 000,00 €	363 095,00 €	

Remarques :

CNRS :

- Les personnels sont les permanents
- Les dotations correspondent au FEI et incluent l'infra, comme les années précédentes. Les dotations TGIR et CPER ne sont pas intégrées.

INRAE :

- A noter que les dotations sont bien supérieures à celles de l'an passé suite à une erreur d'extraction et non à une augmentation de dotation de l'établissement.

Annexe 4**Activité Formation continue - Service formation continue****POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT****Autorisations budgétaires en AE et CP, prévisions de recettes et solde budgétaire****Dépenses**

	AE 2023	CP 2023
Personnel	2 964 624,75	2 964 624,75
Fonctionnement	1 684 761,43	1 689 691,81
Investissement	18 140,43	59 626,01
TOTAL DES DÉPENSES	4 667 526,61	4 713 942,57
Solde budgétaire (excédent)		830 211,93

Recettes

	RE 2022
Recettes globalisées	5 544 154,50
Subvention pour charges de service public	
Autres financements de l'Etat	
Fiscalité affectée	
Autres financements publics	
Recettes propres	5 544 154,50
Recettes fléchées	-
Financements de l'Etat fléchés	
Autres financements publics fléchés	
Recettes propres fléchées	
TOTAL DES RECETTES	5 544 154,50
Solde budgétaire (déficit)	

Rapport annuel *de performance* *de l'établissement*



2023



Table des matières

TABLE DES MATIERES	233
AVANT-PROPOS	235
PARTIE I – PROJET STRATEGIQUE DE L’UNIVERSITE.....	237
Principales réalisations 2023.....	238
AXE 1 : Construire au-delà des frontières, une université de type humboldtien attractive et de haut niveau international	242
1. Les coopérations avec les partenaires alsaciens, Eucor - Le Campus européen et la nouvelle Alliance Epicur	242
1.1. Construction du paysage territorial.....	243
1.2. Construction du paysage transfrontalier selon les quatre axes d’Eucor - Le Campus européen	243
1.3. La nouvelle Alliance Epicur	243
2. Devenir une université internationale de recherche reconnue selon l’ambition de l’Idex	244
2.1. Conforter les pôles d’excellence et développer les domaines émergents en particulier interdisciplinaires en lien avec les appels à projets de l’Idex.....	244
2.2. Conforter les relations avec le monde socio-économique et valoriser les résultats de la recherche	250
3. Améliorer la réussite étudiante	251
3.1. Accompagner les étudiants.....	251
3.2. Généraliser la démarche qualité (conseils de perfectionnement)	252
3.3. Conforter la professionnalisation des formations	253
3.4. Développer l’innovation pédagogique pour la réussite des étudiants (ouverture du Studium).....	253
3.5. Développer l’attractivité des campus.....	255
AXE 2 : Promouvoir une université décloisonnée	259
5. Une université qui allie au plus près recherche et formation	259
5.1. Les collégiums	259
6. Une université ouverte sur la cité.....	260
6.1. L’engagement social et sociétal.....	260
6.2. Le réseau des alumni	262
7. Une université modernisée	262
7.1. Une politique de ressources humaines volontariste : parité, amélioration des conditions de vie au travail	262
7.2. La politique numérique	268

PARTIE II : LES INDICATEURS - VALEURS CIBLES ET REALISATIONS	277
II.1. Formation	278
IC 1 Taux de réussite en licence en 3 ans.....	278
IC 2 Taux de réussite en licence en 4 ans.....	280
IC 3 Taux d'obtention du DUT	282
IC 4 Taux de réussite en master en 2 ans.....	284
IC 6 Insertion professionnelle des diplômés à 30 mois	285
IC 7 Evaluation des formations et des enseignements	286
II.2. Formation continue et dispositif de Validation des Acquis de l'Expérience (VAE)	288
IC 8 Développement de la formation continue	288
II.3. Doctorat	290
IC 5 Réussite en doctorat	290
II.4. Bibliothèques.....	291
IC 9 Variation des horaires d'ouverture du SCD.....	291
II.5. Gestion des ressources humaines	293
IC 10 Endorecrutement des enseignants-chercheurs.....	293
II.6. Finances	296
IC 11 Développement des ressources propres encaissables (<i>hors subventions pour charges de service public</i>)	296
IC 12 Pilotage financier.....	299
II.7. Numérique / SI	302
IC 13 Pilotage du système d'information et des services numériques aux usagers.....	302
II.8. Gestion immobilière.....	308
IC 14 Taux d'occupation des locaux (ratio).....	308
IC 15 Mesure des évolutions de surfaces immobilières (solde en m ²).....	310

Avant-propos

Le Rapport annuel de performance (RAPé) de l'Université de Strasbourg est produit en application de l'article R719-101 du code de l'éducation.

Ce rapport s'appuie sur le volet « Université de Strasbourg » du **contrat quinquennal** de site, signé avec le Ministère de l'enseignement supérieur et de la recherche (MESR), pour la période 2018-2022, tacitement étendue à l'année 2023 en raison du décalage de l'évaluation par le Hcéres de la vague C induit par la pandémie de Covid. Le contrat quinquennal comporte le projet stratégique de l'Université de Strasbourg pour la période 2018-2022 qui s'articulait autour de 2 axes et 7 priorités :

Axe 1 : Construire au-delà des frontières, une université de type humboldtien attractive et de haut niveau international : 4 priorités

- Les coopérations avec les partenaires alsaciens et Eucor - Le Campus européen.
- Devenir une université internationale de recherche reconnue selon l'ambition de l'Idex.
- Améliorer la réussite étudiante.
- Conforter les relations avec le monde socio - économique et valoriser les résultats de la recherche.

Axe 2 : Promouvoir une université décloisonnée : 3 priorités

- Une université qui allie au plus près recherche et formation.
- Une université ouverte sur la cité.
- Une université modernisée.

Le contrat quinquennal définit également une batterie de 15 indicateurs assortis de valeurs cibles à atteindre par l'établissement à l'horizon 2022.

Le **rapport annuel de performance** retrace l'avancement de la mise en œuvre du projet stratégique de l'université, en suivant le plan initial en 2 axes et 7 priorités. Il présente également l'évolution des indicateurs définis dans le contrat pour les différents domaines d'activité (formation, doctorat, bibliothèques, informatique et usages numériques, ressources humaines, finances et immobilier). Le RAPé a ainsi pour vocation d'améliorer le pilotage de l'établissement en rendant compte de sa trajectoire par rapport au contrat quinquennal, et à permettre un dialogue objectif avec la tutelle.

Le RAPé 2022 (produit début 2023) proposait une analyse approfondie des réalisations au terme des 5 années du contrat. Il venait en complément du rapport d'auto-évaluation (RAE) de l'établissement et a été examiné et pris en compte par le comité d'évaluation du Hcéres pour la rédaction de son rapport publié en septembre 2023.

Malgré l'absence de directives ou de cadrage de la part du ministère, l'Unistra est désormais en train de préparer le nouveau contrat quinquennal pour la période 2024-2028, qui devra venir s'articuler avec le contrat d'objectifs, de moyens et de performance [COMP] conclu avec le Mesr en septembre 2023.

Dans cette phase intermédiaire, la mise à jour du RAPé a été limitée à l'actualisation des indicateurs du contrat avec les valeurs constatées pour 2023 (cf. partie II du présent document et graphiques à la fin de l'axe 1 et de l'axe 2 au sein de la partie I), et l'introduction d'un encart au début du document listant succinctement sous forme de tableaux les principales réalisations de 2023, en respectant le plan du contrat quinquennal (2 axes / 7 priorités).

Le reste du texte n'a pas été retouché par rapport à celui figurant dans le RAPé 2022.

Partie I – Projet stratégique de l'université

Principales réalisations 2023

Axe 1 : Construire au-delà des frontières, une université de type humboldtien attractive et de haut niveau international : 4 priorités

1- Les coopérations avec les partenaires alsaciens et/ou Eucor - Le Campus européen.

Schéma directeur de la vie étudiante – Alsace (SDVE-A), repensé pour la période 2024-2028, impliquant tous les établissements du site
Projet FRI2A lauréat de l'AAP ASDESR 2023 , en coopération avec l'ENGEES, l'Inserm et l'UHA, projet visant à mieux se coordonner sur le territoire alsacien pour optimiser les candidatures aux appels à projets européens et créer une nouvelle dynamique commune pour renforcer la formation tout au long de la vie (FTLV)
Projet INTERREG KTUR Knowledge Transfer Upper Rhine (2019-2023) réunissant les établissements d'enseignement supérieur, les organisations professionnelles du secteur économique et les entreprises de la Région métropolitaine du Rhin supérieur, préparation de la phase 2 en pilotage Unistra en 2023
EUCOR – reconduction des AAP « seed-money research » et « seed -money training », co-financés par l'IdEx
EUCOR - activités socio-culturelles : Tour Eucor – Cafés linguistiques franco-allemands, spectacles gratuits pour étudiants français et allemands via la carte culture

2 - Devenir une université internationale de recherche reconnue selon l'ambition de l'Idex.

Projet SensSus, lauréat à l'AAP ExcellencES vague 3 , Engagement stratégique de l'Université de Strasbourg pour les étudiants, la durabilité et la société : Unistra, Inserm, CNRS, Ensas, Engees, INSA Strasbourg, les Hôpitaux universitaire de Strasbourg, l'Eurométropole de Strasbourg et la région Grand Est, 2024-2033,
Evaluation Hcéres de l'ensemble des unités de recherche – vague C ; réorganisation des périmètres des unités, accompagnement des mobilités entre unités, conventions avec les tutelles partenaires en cours. 70 unités de recherche concernées

3- Conforter les relations avec le monde socio - économique et valoriser les résultats de la recherche.

Pôle Universitaire d'Innovation Alsace , par nomination par la Ministre ESR 2022, puis financement sur AAP 2023, 2022-2026, 20 partenaires
Service de Formation Continue : Création de la fonction de chargé de relations entreprises - Capacité de réponse très riche tant en termes de dispositifs que de domaines (95 spécialités)
Renforcement des missions professionnelles dans la nouvelle offre de formation 2024/2028 : objectif d'au moins une expérience de mise en situation professionnelle dès la Licence, projets interdisciplinaires menés par groupes d'étudiants avec des commanditaires professionnels
Pépite Etena, entrepreneuriat étudiant : 10 ^{ème} anniversaire sur bilan extrêmement positif

4- Améliorer la réussite étudiante.

Nouvelle offre de formation 2024-2029 : l'ensemble de la communauté pédagogique de l'Université de Strasbourg a participé à la construction de son offre de formation pour la période 2024-2029 en tenant compte des recommandations du Hcéres et des orientations stratégiques de la note de cadrage sur la nouvelle offre de formation adoptée par la CFVU. Les dossiers préparés par les composantes ont été évalués par différents acteurs et instances, sur des critères tels que le lien avec la recherche, l'attention mise sur la professionnalisation, la soutenabilité de la formation, l'approche par compétences, etc.

Un **tableau de bord dynamique** permettant de suivre le respect des critères de la note de cadrage et la soutenabilité de l'offre de formation a été développé pour permettre un pilotage de l'offre de formation par l'équipe de vice-présidence et les instances dirigeantes de l'Université. Ce tableau de bord pourra s'enrichir de nouveaux critères comme le taux d'insertion professionnelle ou le taux de réussite.

L'ensemble de ces éléments doivent permettre un suivi de l'offre de formation, ainsi les parcours présentant des points faibles ont fait l'objet de recommandations et pourront ainsi élaborer des plans d'actions qui permettront une nouvelle évaluation par les élus de la CFVU.

Qualité des formations : généralisation de l'évaluation des formations par les étudiants (EFE). Implémentation de l'outil Sphinx et réalisation d'un test auprès de 6 composantes sur une population de 3000 étudiants. Les résultats de ce test ont permis de valider l'outil et les modalités de l'EFE et de décider la généralisation en 2023/24 sur toutes les composantes et toutes les années de formation des diplômes nationaux.

Le **statut d'étudiant artiste** dispositif d'aide aux étudiants artistes a permis de réunir **18 dossiers de candidature** dont 16 issus de l'Université de Strasbourg (de la L1 au M2), 1 candidat issu de l'Université de Haute Alsace, 1 candidat élève de Terminale. **8 lauréats** ont été désignés par la commission de spécialistes, dont 7 issus de l'Université de Strasbourg et 1 de l'Université de Haute Alsace. Champs disciplinaires : théâtre, arts plastiques, musique et danse.

Pôle réussite étudiante de l'Idip : cadrage et pilotage du tutorat (avec formation des tuteurs), conseillers à la réussite, Booste ta rentrée, ateliers réussite, Moodle AIR, Rencontres internationales de la réussite étudiante, etc.

Amélioration des conditions de vie des étudiants à l'Unistra et les encadrer pour les mener à la réussite :

Offre par le SUAC de **21 Ateliers culturels** animés par des professionnels pour **255 étudiants** de l'Université de Strasbourg dont 213 régulièrement inscrits en deuxième ou troisième année de Licence qui ont pu valider une Unité d'Enseignement d'ouverture (3 crédits ECTS) et 42 auditeurs libres (L1 et Master). Accompagnement dans les démarches et l'intégration de tous les étudiants via le dispositif de rentrée l'Agora (Guichet d'accueil et événements)

Renforcement de l'équipe assurant l'accueil et l'accompagnement des étudiants en situation de handicap

Soutien aux associations via des moyens financiers et logistiques pour créer un environnement bienveillant et propice à une vie étudiante épanouie (250 associations chartées)

Favoriser et soutenir la vie étudiante via la solidarité en organisant des événements propices au bien-être des étudiants : les « jeudis solidaires », les brocantes et friperies solidaires grâce à de nombreux services Unistra et à des partenaires extérieurs

Proposer des jobs étudiants sur le lieu d'études afin de concilier jobs et études avec des emplois du temps adapté

INCLUDE – INventer les Cursus de Licence de l'Université de Demain (PIA NCU), évaluation mi-parcours 2023 positive (2019-2028)

Deux projets lauréats à l'AAP CMA Compétences Métiers d'Avenir (levée 3) : INFORISM INgénierie de FORmations Innovantes et stratégiques en microélectronique porté par Unistra : Pôle CNFM de Strasbourg : centre Microélectronique du Grand-Est (MIGREST) ; DéCarboChim : Former les acteurs de la chimie à la décarbonisation porté par Unistra - ECPM

Axe 2 : Promouvoir une université décloisonnée : 3 priorités

5- Une université qui allie au plus près recherche et formation.

EUR vague 1 : évaluation mi-parcours en 2023 des EUR CSC-GS, Euridol, IMCBio, QMat : deux évaluations très favorables avec poursuite de financement jusqu'à fin 2027 (CSC, QMat), deux évaluations avec poursuite de financement sur 18 mois et réévaluation en 2015

Instituts thématiques interdisciplinaires : préparation en 2023 en concertation large, des critères d'évaluation mi-parcours prévue au premier semestre 2024, pour les 15 ITI démarrés en janvier 2021 et des critères pour l'AAP2 de nouveaux ITI (à partir de fédérations de recherche). Par définition un ITI combine 6 critères : recherche de haut niveau selon des défis scientifiques et sociétaux, interdisciplinarité, renforcement du lien formation/recherche, pratiques pédagogiques innovantes, international, lien avec le monde socio-économique et/ou socio-culturel.

DU Pédagogie de l'enseignement supérieur proposé à tous les personnels ayant charge d'enseignement. Il s'agit de mener et documenter une expérimentation scientifique sur leurs pratiques pédagogiques.

Communication sur les pratiques et innovations pédagogiques : aide à la préparation et financement de la participation à des colloques en pédagogie pour les enseignants.

6- Une université ouverte sur la cité.

Projet OPUS | Open University of Strasbourg (AAP IDéES) : déploiement par la mise en place de communautés thématiques, laboratoire citoyen, innovation-lab
2023 aura permis d'élaborer un partenariat stratégique avec l'ADEME, portant sur la signature d'une convention partenariale en janvier 2024.

Mission « Relations à la société » : création de la mission

Divers partenariats. Exemple : renouvellement de la convention AFEV mais également nombreuses actions communes avec divers partenaires via des évènements sur les campus (en particulier lors de la rentrée universitaire)

Mise en place d'une convention avec l'Eurométropole de Strasbourg (EMS), pour valoriser les nombreux projets et collaborations menés avec l'université.

Organisation de la Nuit des étudiants du monde avec le Crous, la Ville et l'Eurométropole de Strasbourg

Inauguration du nouveau Planétarium. Ouvert depuis juillet 2023, le planétarium de l'université a été officiellement inauguré, jeudi 7 septembre 2023. Unique dans le paysage universitaire français, ce nouvel équipement est une invitation à voyager dans l'Univers.

7- Une université modernisée.

<p>COMP 2023-2025 : élaboration, mise en synergie avec le Document d'orientation stratégique CAP 2023 et le document Axes stratégiques 2024-2028 pour une trajectoire d'établissement optimisée. Impacts visés : levier de diagnostic, d'expérimentation et d'accélération des transformations avec un modèle économique recherchant la soutenabilité de l'ensemble pour la période post-COMP, avec un équilibre RH, fonctionnement, investissement.</p>
<p>Lancement de plusieurs schémas directeurs : SDRH, SDN, SPSI, SD DQAC, Vie étudiante, Transition/DDRS, Documentation</p>
<p>Démarche DDRS : mise en place d'un plan de sobriété, d'une feuille de route DDRS, établissement du bilan carbone et émissions de gaz à effet serre pour l'année 2021.</p> <p>2023 aura en particulier permis de matérialiser un partenariat stratégique avec l'ADEME valant notamment soutien financier pour le recrutement de deux ingénieurs en appui à la démarche de communauté thématique DD&RS.</p>
<p>Application pour la modélisation de la soutenabilité de l'offre de formation 2024-2029 : déploiement en moins d'un an de l'application AmetysODF permettant une modélisation fiable de la prochaine offre de formation et un chiffrage par formation et par composante du coût de l'offre, exprimé en heures équivalent Travaux dirigés, avec prise en compte des mutualisations et des nombres de groupe. Cette application a été retenue également dans le cadre de la valorisation/publicité/description de l'offre de formation. La même application permettra également à partir de 2024 de prendre en charge la gestion des modalités d'évaluation et de contrôle des connaissances toujours dans un double souci de limiter les saisies multiples et de renseigner au mieux les étudiants.</p>
<p>Projet FTAP EasiLab : déploiement d'outils de dématérialisation dans le cadre d'un projet soutenu financièrement par le fonds de transformation de l'action publique pour 4 établissements (Strasbourg, AMU, SU, Bordeaux) et portant sur les process : recrutement, digitalisation RH, convention, gestion des élections, simplification et gestion de la recherche (PAGeU). Déploiement en parallèle de l'outil Oscar pour la gestion des contrats de recherche.</p>
<p>Réforme des services universitaires de santé étudiante (SSE) avec élargissement des missions : réforme mise en œuvre à l'Unistra avec adoption des nouveaux statuts. Pour rappel, les SSE s'adressent à l'ensemble des étudiants de leur territoire en leur offrant un accès à la prévention et au soin. Le SSE, par sa prise en charge médico psycho sociale, favorise l'accès aux droits à la santé et contribue à la réussite des étudiants.</p>
<p>Déploiement de l'application de gestion des admissions en première année de Master : MonMaster. Malgré des délais contraints et un outil incomplet, l'ensemble des services de l'Université se sont mobilisés pour appuyer les équipes pédagogiques et accompagner les étudiants dans la prise en main d'un nouveau processus leur permettant de bénéficier d'un calendrier et d'une procédure unique.</p>
<p>Campulse : mise en place d'un outil numérique unique pour une gestion de la vie associative simplifiée et accessible. Outil qui va être déployé dans de nombreuses autres universités dès l'automne 2024</p>

AXE 1 : Construire au-delà des frontières, une université de type humboldtien attractive et de haut niveau international

1. Les coopérations avec les partenaires alsaciens, Eucor - Le Campus européen et la nouvelle Alliance Epicur

1.1. Construction du paysage territorial

La création de la **région Grand Est**, en 2016, a modifié les relations entre la région et les acteurs de l'enseignement supérieur et de la recherche (ESR) sur le site alsacien. Désormais, la collectivité régionale compte cinq universités. Celles-ci ont pris l'habitude de se concerter entre elles et avec les instances politiques et ce jusqu'au début 2020, en particulier pour donner suite aux appels à projets Fond Régional de Coopération Recherche, préparatoires au CPER 2021-2027. Depuis, la Région fait appel directement à chaque établissement, et au sein de chaque établissement à chaque tutelle (Université, CNRS, Inserm etc.). Cette « désorganisation » est source d'inquiétudes majeures, en particulier pour la finalisation du CPER ou encore dans les co-financements de doctorants. Le CPER représentait jusqu'ici la principale source de financement pour l'investissement dans les plateformes de recherche pour l'Université de Strasbourg, éléments clés pour l'attractivité et le rayonnement scientifique. Le manque de vision partagée et concertée avec l'ensemble des acteurs du CPER et le faible financement de certains projets fragilisent la politique de soutien à la recherche de l'Université. Pour sa partie immobilière, le CPER 2021-2027 recoupe certaines priorités de l'établissement. Toutefois une inquiétude subsiste puisque les projets inscrits dans ce contrat ne sont pas complètement financés. Un tour de table supplémentaire avec les acteurs institutionnels sera sans doute nécessaire pour aboutir sur les volets " faculté de médecine et " bâtiment de recherche de la faculté de pharmacie".

La Région Grand Est a, entre autres caractéristiques, celle d'avoir le plus de frontières avec des pays limitrophes, à savoir la Belgique, le Luxembourg, l'Allemagne et la Suisse. Cette situation unique conforte l'Université de Strasbourg dans sa position de pont sur le Rhin, notamment avec l'Allemagne et la Suisse, consolidée dans le contexte de **EUCOR – Le Campus Européen**, ainsi que depuis 2019 dans le cadre de **l'Alliance européenne EPICUR** reconduite en 2022 (voir ci-dessous).

Comme **chef de file du contrat de site Alsace (7 établissements associés)**, l'Université de Strasbourg renforce sa vocation de leader dans le domaine de l'enseignement supérieur et de la recherche sur le territoire alsacien. L'Université de Strasbourg en tant qu'établissement, se déploie essentiellement dans l'espace de l'Eurométropole et de la ville de Strasbourg tout en hébergeant des structures depuis Colmar (Sud) jusqu'à Haguenau (Nord).

La collectivité européenne d'Alsace, a vu le jour le 1^{er} janvier 2021 et résulte de la fusion des collectivités départementales du Bas-Rhin et du Haut-Rhin ; c'est un nouvel interlocuteur pour l'Université de Strasbourg. La ville de Strasbourg et l'Eurométropole de Strasbourg ont changé d'équipes de gouvernance en 2021.

L'Université de Strasbourg est un acteur majeur de la structuration de ce territoire eurométropolitain en matière d'ESR et d'innovation. Avec les collectivités locales et territoriales, une étroite collaboration doit se poursuivre pour renforcer l'attractivité européenne et internationale. Cela passe notamment par une structuration des actions (et des services qui les portent) dans tous les types d'interaction entre la science et la société, que ce soit sous l'angle économique ou citoyen (le projet OPUS, dont l'université a été lauréate dans le cadre du PIA3 en 2021 doit porter cette dynamique).

L'Université de Strasbourg a été labellisée fin 2021 par le MESRI Pôle Universitaire d'innovation à titre expérimental. En tant que pilote du site Alsace et à la demande de ses partenaires l'Université, a étendu le périmètre du pôle à l'écosystème de l'innovation alsacien.

1.2. Construction du paysage transfrontalier selon les quatre axes d'Eucor - Le Campus européen

En décembre 2015, les cinq universités membres d'Eucor - Le Campus européen (Université de Strasbourg, Université de Haute-Alsace, Université de Bâle, Université de Freiburg, Karlsruher Institut für Technologie) ont fondé un Groupement européen de coopération territoriale (GECT) doté de la personnalité juridique, afin de renforcer la recherche et l'enseignement transfrontaliers. Ces universités ont ainsi créé le premier GECT à ce jour entre des établissements d'enseignement supérieur au niveau européen. Le Campus européen s'inscrit dans une longue tradition de coopération basée sur la confiance entre les universités du Rhin Supérieur, laquelle a débuté dès 1989 avec la création du réseau Eucor. Dans le domaine de l'enseignement et de la recherche, quatre axes stratégiques pour les dix ans à venir ont été définis : médecine de précision-médecine personnalisée, sciences quantiques, identités européennes, développement durable et responsabilité sociale. La dimension européenne de l'Université de Strasbourg se trouve renforcée par son appartenance à Eucor - Le Campus européen. Elle se positionne comme une grande université de recherche et européenne.

1.3. La nouvelle Alliance Epicur

L'objectif d'EPICUR est de créer un environnement dans lequel les partenaires prépareront ensemble des citoyens européens bien informés, ouverts d'esprit et responsables, capables de créer de nouvelles connaissances et de devenir des moteurs de l'innovation européenne. L'alliance est dorénavant composée de 9 institutions d'enseignement supérieur à travers l'Europe. Elle est pilotée par l'Université de Strasbourg. Son financement initial a été de 5 M€ sur 3 ans et de 14,4 M€ sur 4 ans.

Les 8 universités partenaires : Université Adam-Mickiewicz, Poznań, Pologne ; Université d'Amsterdam, Pays-Bas ; Université Aristote de Thessalonique, Grèce ; Université de Freiburg, Allemagne ; Université de Haute-Alsace, France ; Karlsruher Institut für Technologie, Allemagne ; Université de Ressources naturelles et des sciences de la vie,

Vienne, Autriche ; Université de Strasbourg, France. Depuis fin 2021, EPICUR accueille un nouveau membre : l'Université du Danemark du Sud (SDU), qui comprend 27000 étudiants et 3800 employés. Avec cette nouvelle université, EPICUR regroupe 9 établissements et représente désormais 7 pays européens.

2. Devenir une université internationale de recherche reconnue selon l'ambition de l'Idex

2.1. Conforter les pôles d'excellence et développer les domaines émergents en particulier interdisciplinaires en lien avec les appels à projets de l'Idex

a. Les projets prioritaires bénéficiant de nouveaux locaux concernent :

- Le Centre de recherche en biomédecine de Strasbourg (CRBS), regroupant 10 unités de recherche, l'Institut de génétique médicale, des plateformes ainsi que des entreprises, permet de mener une politique d'attractivité afin d'attirer de nouvelles équipes. La construction du centre a été finalisée fin 2020 : livraison du bâtiment et emménagement des unités de recherche ont eu lieu début 2021, et la cérémonie d'inauguration officielle s'est tenue le 19 octobre 2021.
- La construction d'une extension (« ISIS 2 ») au bâtiment de l'Institut de science et d'ingénierie supramoléculaires (ISIS) s'est achevée en 2019 ; cette opération qui offre de nouveaux espaces équipés permet d'amplifier la politique de recrutements de chercheurs de très haut niveau.
- La construction d'un Centre européen de sciences quantiques (CESQ) sur le site de Cronenbourg, dont la construction de la première tranche a débuté en 2020, avec une livraison réalisée à l'automne 2021, permet le développement des sciences quantiques dans le contexte de l'axe stratégique transfrontalier au sein de Eucor – Le Campus européen, l'ITI QMat et la mise en place de la première chaire transfrontalière EUCOR avec le KIT à compter de février 2022 (recrutement du Pr. Anja Metelmann).
- La construction du bâtiment de Géosciences, génie civil et infrastructures intelligentes (GC2I), des technologies médicales et des mathématiques appliquées (simulations, modélisations), finalisée en 2021, comme extension de l'EOST.

b. Les projets prioritaires en termes de collaborations scientifiques et de renforcement du lien entre la formation et la recherche, concernent les Instituts Thématisques Interdisciplinaires (ITI) ainsi que 2 Fédérations de recherche interdisciplinaires, créés au 7 janvier 2020, dans le contexte de l'IdEx.

Financés à compter de janvier 2021, les Instituts thématiques interdisciplinaires sont des programmes au cœur de la stratégie de développement de l'Université de Strasbourg et constituent l'un des éléments majeurs de la refondation du paysage de la recherche et de la formation du site universitaire strasbourgeois. Ils s'inscrivent dans la continuité des Laboratoires d'excellence (Labex) et dans le sillage des Écoles universitaires de recherche (EUR) qu'ils remplacent et amplifient désormais.

Les Instituts thématiques interdisciplinaires reposent sur une structuration unique du lien "recherche-formation" en associant un cluster recherche à un graduate program. Ils permettent d'explorer de nouveaux territoires et d'avoir un impact sur le monde en favorisant l'interdisciplinarité pour créer en croisant les connaissances scientifiques des concepts innovants et, à travers l'accumulation et le partage des savoirs, développer une expertise interdisciplinaire. Ils fédèrent les acteurs de la recherche et de la formation autour de grandes thématiques scientifiques pour rassembler des savoirs d'horizons variés afin de décupler les stratégies pour aborder une problématique, proposer une structure engagée dans le développement d'initiatives visionnaires et originales en s'appuyant sur les domaines d'expertise scientifique de l'université et ses partenariats solidement établis pour créer des pôles thématiques d'envergures nationale et internationale. Les Instituts thématiques interdisciplinaires s'inscrivent dans le cadre de l'Initiative d'excellence (IdEx) de l'Université de Strasbourg, et ses partenaires le Centre national de la recherche scientifique (CNRS) et l'Institut national de la santé et de la recherche médicale (Inserm) et bénéficient d'un cofinancement dans le cadre du Grand plan d'investissement (GPI) ou Programme d'investissements d'avenir (PIA) : programme SFRI. **11 ITI sont financés d'emblée pour 8 ans, 4 sont financés sur une période probatoire de 4 ans** pour un investissement de 14,6M€ annuels (hors EUR ; 2,6M€/an).

Les 15 ITI rassemblent près de 70% des chercheurs et enseignant-chercheurs statutaires des unités de recherche du site et concernent les thématiques suivantes :

- Labellisation pour une période de 8 ans (2021-2028)

CSC - Interdisciplinary Institute for Chemistry of Complex Systems – renommé SysChem

G-Eau-Te - Interdisciplinary Institute for Geosciences for the Energy system transition: Exploiting Deep Groundwater

Health Tech - Interdisciplinary Institute for Information Sciences and Technology for Healthcare

HiSAAR - Interdisciplinary Institute for History, Sociology, Archaeology and Anthropology of Religions

IMCBio - Interdisciplinary Institute for Integrative Molecular and Cellular Biology – renommé IMCBio+

IMS - The Strasbourg Interdisciplinary Drug Discovery and Development Institute

IRMIA++ - Interdisciplinary institute for Research in Mathematics, Interactions and Applications

LETHICA - Interdisciplinary institute for Ethics, Literature and Arts

MAKERs - Interdisciplinary institute for MAKing European Society

- Labellisation pour une période probatoire de 4 ans (2021-2024) :

CREAA - Interdisciplinary institute for the Musical and Interartistic Act

HiFunMat - Interdisciplinary institute for Hierarchical and Functional Materials

Inovecx - Interdisciplinary Institute for Integrative biopharmaceutical and biomedical research – renommé Inovec

NeuroStra - Interdisciplinary institute for the nervous system facing environmental issues: from adaptation to pathologies

c. Attirer les meilleurs chercheurs et conserver les chercheurs talentueux

La poursuite de programmes spécifiques (appels à projets Attractivité, Chaires, USIAS Fellows, etc.) consolide l'inscription dans une recherche internationale au meilleur niveau. Un soutien aux recherches prometteuses portées en interne par les enseignants-chercheurs et chercheurs renforce les compétences fondamentales.

L'inscription des valeurs d'une recherche responsable et intègre dans la stratégie de l'établissement, avec un référent intégrité et grâce à la création d'un comité d'éthique pour la recherche non interventionnelle, est également un facteur à la fois de qualité, de confiance et d'attractivité.

Réserver un accueil et un accompagnement de très bonne qualité aux chercheurs et à leur famille, participer et communiquer à l'international sur le recrutement d'enseignants-chercheurs, de post-doctorants et de doctorants, simplifier les procédures administratives, traduire en anglais les sites de candidatures et participer à des forums de recrutement de haut niveau, sont des actions clés d'attractivité internationale (entre autres dans le cadre du label européen HRS4R (*Human Ressources Strategy for Researchers*)).

d. Développer une politique d'attractivité des talents en SHS

Il s'agit de promouvoir le site strasbourgeois en poursuivant le développement d'outils d'accueil pour chaque nouvel arrivant (octroi d'un semestre recherche pour les maîtres de conférences nouvellement nommés dans les cinq premières années ; instruments d'attractivité de l'IdEx) et de renforcer la visibilité des grands axes de recherche du site en fédérant diverses équipes d'accueil.

La valorisation de bibliothèques conservant des fonds précieux et rares et l'exploitation du potentiel des nouvelles méthodes numériques de production et d'analyse des données documentaires seront renforcées.

e. Développer les outils et l'environnement « recherche »

L'accroissement de la performance générale est dépendant d'une amélioration continue de l'environnement et des conditions de travail des acteurs de la recherche. Une stratégie d'accompagnement du développement des plateformes et infrastructures technologiques avec une vision globale des enjeux RH est engagée. Le recensement des plateformes, leur labellisation et leur publication sur le site Cortecs <https://cortecs.unistra.fr/> permettent leur ouverture aux acteurs de la recherche publique et acteurs du monde socio-économiques : collectivités, entreprises, laboratoires privés, etc. Ils ont ainsi accès aux équipements d'excellence scientifique et aux expertises de pointe, qui constituent un atout clé pour développer rapidement et efficacement des projets innovants. Fin 2022, 46 plateformes sont labellisées CoRTecS .

f. Ouvrir l'accès aux données de la recherche : open access, open data

Dans le cadre de la politique générale de l'établissement favorisant les sciences ouvertes et améliorant l'efficience du pilotage de la recherche, grâce aux données issues de l'archive institutionnelle du site alsacien univOak.eu, des outils informatiques seront développés afin de produire des indicateurs spécifiques sur la production scientifique. Des actions incitatives sont menées afin de conduire à une archive la plus complète possible (fin 2022, plus de 70 000 références saisies, dont plus de 12 000 avec texte intégral). L'année 2023 verra également se mettre en place la politique institutionnelle en matière de gestion et d'ouverture des données de recherche : suite à la labellisation et au financement obtenus par l'Unistra et ses partenaires de site dans le cadre de l'AMI national « Ateliers de la donnée » en mai 2022 (financement du MESRI de 79 000€), il s'agira de mettre en place l'atelier du site Alsace ADELE et son guichet unique pour les chercheurs. Il s'agira également de mettre à la disposition des chercheurs l'espace institutionnel Unistra au sein de l'entrepôt national de données Recherche Data Gouv, et de poursuivre notre contribution au projet national, en visant la structuration et l'ouverture des données de la recherche (dépôt, lien avec les publications, conservation, réutilisation et diffusion, libre ou non, des données). L'Open Edition est développée notamment au niveau des Presses universitaires de Strasbourg (PUS) ainsi que la pépinière de revues « OUVROIR » développée au sein de la Maison Interuniversitaire des Sciences de l'Homme d'Alsace (MISHA). L'Open Edition sera articulée avec les archives institutionnelles ouvertes de l'Unistra, pour les données de la recherche et leur publication.

Afin de faciliter une large adhésion de la communauté scientifique, une formation à l'adresse des chercheurs et des doctorants à la science ouverte est mise en place en collaboration avec l'URFIST de Strasbourg sur différents aspects : RRI (Responsible research and innovation), outils et méthodes de l'édition et accès libre, éthique de la recherche, dépôt des publications dans univOAK, gestion et ouverture des données de recherche, Data Carpentries pour les doctorants, obligations de science ouverte pour les porteurs de projets financés par l'ANR ou par la Commission européenne, recherches et sciences participatives. Un programme d'événements de promotion et de sensibilisation à la science ouverte, à ses pratiques et à ses enjeux, a lieu tout au long de l'année : participation aux manifestations internationales Love Data Week et Open ACcess Week, participation au Printemps de la Donnée organisé en partenariat avec l'INRAE. En parallèle, le Centre de culture numérique (CCN) de la Direction du numérique (DNum) propose régulièrement des ateliers d'initiation à la data science (programmation Python et utilisation de Jupyter notebook, notamment). On notera également que la DNum a renforcé les effectifs de son pôle « Calcul et services avancés à la recherche » (CESAR) en 2022, concomitamment à l'instruction de nouveaux projets (parmi lesquels le développement de la v3 de POUNT, plateforme de valorisation des données de la recherche).

g. Formaliser une stratégie institutionnelle d'internationalisation

Au-delà d'Eucor - Le Campus européen, du transfrontalier et de l'axe franco-allemand, et au-delà de l'alliance Epicur, il s'agit de cibler des établissements partenaires, européens et internationaux privilégiés situés en 'Europe centrale, Chine, Inde, Japon (partenaire historique) ou au Canada, en vue de collaborations, mais également en vue d'attirer et de recruter des enseignants et des chercheurs (en particulier doctorants et post-doctorants). Un travail de recensement et d'identification a été engagé avec les établissements associés au contrat de site. Des partenariats privilégiés ont été identifiés et la réflexion menée porte sur la définition d'actions communes : bourses d'attractivité, délégations, participations à des salons internationaux reconnus afin de renforcer la visibilité et l'attractivité du site. Il s'agit également de créer un réseau international ancré dans le site en recensant et ciblant les établissements partenaires de recherche privilégiés autour de ces domaines émergents.

Les projets de Laboratoire international associé (LIA) ou International research network (IRN) avec le CNRS, ont été développés avec des financements de l'IdEx.

h. Partenariat renforcé avec l'Inserm

Un partenariat particulier a été conventionné avec l'Inserm le 19 octobre 2021, dans le cadre du réseau national Médecine-Science. Il s'agit de faciliter l'approche à la recherche des internes en médecine en octroyant des financements relais de leur internat de médecine.

i. Mettre en œuvre l'accord de partenariat renforcé avec le CNRS

Un accord de partenariat renforcé Unistra-CNRS a été signé le 8 décembre 2017 et a pour objectif de renforcer des actions partagées entre le CNRS et l'Université de Strasbourg au service de la recherche.

Les actions concernées sont :

- Extension du modèle de partage des compétences de proximité en matière de gestion des parcs informatiques (InfoProx) sur les Campus de Cronenbourg, Historique et Esplanade.
- Déploiement d'outils communs en vue d'une interopérabilité des outils en particulier la passerelle GESLAB/SIFAC.
- Prospectives communes sur l'emploi des techniciens et ingénieurs.
- Convergence des processus entre le Pôle unique d'ingénierie (PUI) et la cellule Europe.
- Guichet unique d'accueil de chercheurs étrangers.
- Création d'un Club des Talents visant à identifier, accompagner et soutenir les jeunes chercheurs à très fort potentiel afin d'augmenter le nombre de projets déposés à l'ERC.
- Stratégie coordonnée de valorisation, avec mandat de signature unique des contrats, base de données partagée sur l'activité de valorisation et de propriété intellectuelle.

Jalon 1 : Renforcer les interactions avec les Hôpitaux Universitaires de Strasbourg (HUS)

L'unistra et les HUS renforcent leur partenariat très concrètement, d'une part en travaillant sur la gouvernance de l'IHU, d'autre part en menant des actions conjointes au niveau de la recherche (ex Appel à projets interdisciplinaires co-financé en 2019) et en s'engageant dans une nouvelle convention cadre de partenariat (dont une première annexe « Rechercher et valorisation » a déjà été signée). La convention avec les HUS est en cours de finalisation et fera l'objet d'une signature au cours du 1er semestre 2023.

3. Conforter les relations avec le monde socio-économique et valoriser les résultats de la recherche

Poursuivre, en lien avec la SATT Conectus et l'incubateur Sémia, l'accompagnement de l'activité de maturation et de création/d'accueil de nouvelles entreprises afin d'augmenter le nombre de start-up et de brevets.

Un certain nombre d'actions ont d'ores et déjà été mises en œuvre ou ont été amplifiées pour la valorisation de la production scientifique, et ce avec le souci de travailler en pleine synergie avec les différents acteurs du territoire. L'Université de Strasbourg s'est fixé les objectifs suivants :

- Mettre en place un système d'information général des relations de l'université avec le monde socio-économique. Un portail unique d'accès aux entreprises a été mis en place sous le lien <https://entreprises.unistra.fr/>
- Poursuivre, en lien avec la SATT Conectus et l'incubateur Semia, l'accompagnement de l'activité de maturation, de création et d'accueil de nouvelles entreprises afin d'augmenter le nombre de start-up et de faciliter la levée de fonds de ces dernières.
- Déployer une politique commune de développement et d'accessibilité des plateformes technologiques de services pour les entreprises. Ceci est concrétisé tel que décrit plus haut par le portail <https://cortecs.unistra.fr/>
- Faciliter l'accès des doctorants au monde de l'entreprise, notamment au travers d'implications dans des projets de maturation reliés à leurs travaux de thèse et du dispositif « Mature Your PhD » de la SATT.
- Consolider le service de l'entreprenariat étudiant en lien avec le dispositif PEPITE-ETENA.
- Mettre en place un réseau des Fab-Labs de l'université ouvert vers les étudiants, mais aussi vers le monde socio-économique.

Par ailleurs, l'université de Strasbourg a été retenue comme **pilote au niveau national pour le déploiement des pôles universitaires d'innovation** et dotée de 1M€ pour sa mise en œuvre pour la période 2022-2024. Toutes les actions listées précédemment sont amplifiées aujourd'hui dans le cadre du PUI.

Jalon 2 : Généraliser le dispositif du mandataire unique

Le dispositif du mandataire unique avec le CNRS et l'Inserm est aujourd'hui mis en place pour la gestion de l'activité contractuelle et de la valorisation et sera donc déployé complètement. Il s'agira d'achever la consolidation du dispositif de gestion des contrats avec les entreprises autour de la SATT Conectus, outil mutualisé au service de l'ensemble des acteurs du site.

4. Améliorer la réussite étudiante

La réussite étudiante au sens large, c'est-à-dire incluant non seulement la réussite aux examens et aux diplômes, mais aussi la qualité de l'insertion professionnelle et la capacité à mener une vie adulte et citoyenne, est un objectif fondamental de l'Université de Strasbourg. Pour atteindre cet objectif et favoriser les apprentissages des étudiants et la réussite de leurs parcours, l'université de Strasbourg s'est fixée plusieurs priorités : assurer la qualité et la lisibilité de l'offre de formation, développer les pratiques pédagogiques, accompagner l'étudiant, garantir de bonnes conditions d'études.

4.1. Accompagner les étudiants

L'Université de Strasbourg s'est emparée avec détermination des possibilités ouvertes par la loi « ORE » pour mieux accompagner les étudiants, depuis la période où, encore lycéens, ils réfléchissent à leur avenir. La mise en place de parcours « oui si », amorcée en 2018, incluant le développement du système des enseignants référents, a été étendue sur l'ensemble de la période.

Le OUI-SI de type 1 (sans allongement de la durée d'études) est globalement le plus utilisé par les composantes. Par ailleurs le nombre d'étudiants concernés (un bon millier en particulier pour le type 1) reste stable. Du point de vue davantage qualitatif, on constate que si les pratiques concernant les composantes peuvent diverger, elles consistent la plupart du temps en un double accompagnement méthodologique et disciplinaire avec un accent important mis sur l'individualisation de cet accompagnement. Certaines composantes élargissent le dispositif au-delà des étudiants « oui si ». Un séminaire bilan du dispositif et d'échanges de pratiques associant tous les acteurs a été organisé au printemps 2022 et a permis de dégager des propositions d'évolution du dispositif vers un renforcement de l'accompagnement individualisé de type tutorat.

Jalon 3 : Point sur la définition et la mise en œuvre des actions et dispositifs prévus dans le cadre de la réforme de l'orientation et de la réussite des étudiants (loi ORE)

Depuis la rentrée 2018, l'établissement a mis en place des dispositifs spécifiques en L1 pour les publics à profil d'études fragile, notamment dans le cadre du « oui-si ». Il s'agit d'un renforcement disciplinaire et méthodologique, ainsi que d'un accompagnement personnalisé. En plus des actions menées dans les composantes, des dispositifs d'aide à l'intégration, à la réussite, à la réorientation et à la professionnalisation des étudiants sont développés au niveau central de l'université, notamment par le pôle « Réussite » de l'Institut de développement et d'innovation pédagogiques (IDIP). L'Unistra propose ainsi le DU Paréo-AccES (année de propédeutique), le DU Tremplin (semestre de réorientation, le dispositif Rebond (stage intensif pour la réorientation). Des dispositifs plus larges permettent également de renforcer la persévérance et la réussite : [Booste ta rentrée](#), programme de trois jours et ateliers de septembre à novembre sur la [connaissance de l'université](#), la socialisation, l'apprendre à apprendre (200 étudiants en moyenne sont accueillis chaque année dont 95% se déclarent satisfaits ou très satisfaits du dispositif) ; plateforme [Moodle AIR](#) d'autoformation aux compétences transversales et professionnelles (23 000 inscrits des lycées et universités) ; outil d'autodiagnostic [Ibou](#) (tests de positionnement et ressources de formation associées) ; formation et guides pour les [enseignants référents](#) et les [tuteurs étudiants](#) (création également du [DU Accompagner l'étudiant](#) et du MOOC "Je suis tuteur de l'enseignement supérieur" avec l'UPEC) ; création de la fonction de [conseiller à la réussite](#) (2 postes), etc. Cette politique forte vise à améliorer le taux de réussite de la licence en 3 ou 4 ans et à éviter le décrochage précoce. On note une augmentation régulière et progressive de la réussite en licence en 3 ans de près de 8 points depuis les diplômés 2018.

4.2. Généraliser la démarche qualité (conseils de perfectionnement)

L'université poursuit le renforcement de sa démarche sur la qualité des formations. Les préconisations d'un audit interne sur la qualité des formations ont été mises en œuvre, aboutissant à l'édition de deux documents : l'un, très synthétique et destiné à être accessible à tous, présentant la politique de l'université en termes de qualité des formations ; l'autre, plus conséquent, est un mémento sur la qualité des formations à l'attention des responsables de composantes et de formations. Les conseils de perfectionnement ont été progressivement mis en place. Pour l'année 2020/21, 35% des comptes rendus des conseils prévus ont été fournis. En plus des informations et sensibilisation faites lors de diverses réunions (directeurs ou RAC de composantes), une notice explicative et un modèle de CR ont été fournis pour accompagner cette mise en place. Par ailleurs, la création d'un outil de suivi financé au titre du DSG permettra de disposer d'une meilleure visibilité au niveau de l'ensemble de l'établissement et d'alimenter la réflexion globale de l'établissement en matière de politique de formation.

Jalon 4 : Point sur la généralisation de conseils de perfectionnement, la mise en œuvre de la démarche d'évaluation des enseignements et les suppléments au diplôme

L'Université de Strasbourg a lancé en 2019 un grand chantier sur l'amélioration de la qualité de la formation pour mieux répondre aux exigences du processus de Bologne et s'inscrire dans la réglementation. Les démarches cadrant les conseils de perfectionnement ont été formalisées ce qui a permis une progression notable sur la mise en œuvre des conseils de perfectionnement. Concernant l'évaluation des formations et des enseignements, un travail conséquent de co-construction a été mené pour redéfinir le cadre global de l'évaluation, validé par les instances en 2020, et élaborer une nouvelle méthodologie de consultation des étudiants. En raison de la crise sanitaire, l'établissement n'a pas mené de campagne d'évaluation des formations et des enseignements les deux années passées, mais certaines composantes ont néanmoins continué à le faire à leur niveau. Un nouvel outil d'administration d'enquêtes, de collecte et d'analyse des données a été sélectionné fin 2022 ; il sera expérimenté dans une phase pilote au printemps 2023, puis plus largement en 2023/2024 et permettra une généralisation de l'évaluation des formations et des enseignements à partir de la rentrée 2024, 1^{ère} année de mise en œuvre de la nouvelle accréditation.

Les suppléments aux diplômes sont généralisés dans quelques composantes et édités à la demande pour les autres. Leur personnalisation dans Apogée reste encore compliquée ce qui représente un frein à leur développement

4.3. Conforter la professionnalisation des formations

L'ensemble de l'offre de formation 2018-2022 a été pensé en fonction des débouchés professionnels. Le principal travail à venir, outre bien entendu le maintien et la multiplication des contacts avec les milieux socio-professionnels, est de renforcer l'approche par compétences et de consolider la formation aux compétences transversales et professionnelles ainsi que leur validation et certification. Le dispositif des [missions professionnelles](#) (projets de groupes pour des commanditaires professionnels), est ouvert à tous les étudiants de l'université et peut déboucher sur l'obtention d'une UE libre et du [DU +Pro](#). cette démarche se traduit dans les suppléments aux diplômes et les portfolios. Déployé à la rentrée 2020, l'e-portfolio Mahara est utilisé dans plusieurs composantes de formation qui ont bénéficié d'une formation à la méthode et à l'outil.

4.4. Développer l'innovation pédagogique pour la réussite des étudiants (ouverture du Studium)

En lien avec les nombreuses initiatives déjà prises ces dernières années et la création de l'Idip, l'université continue à soutenir la formation des enseignants : plus de soixante ateliers sont proposés chaque année, accueillant plus de 10% des personnels enseignants, complétés par 4 journées de regroupement pour les nouveaux maîtres de

conférences ; le DU Pédagogie de l'enseignement supérieur et le DU Accompagner l'étudiant comptent chacun 12 inscrits chaque année ; des événements sont régulièrement proposés : journées de l'innovation (environ 100 personnes), conférences et colloques réguliers (entre 100 et 150 personnes) ; l'organisation de séminaires pédagogiques de plusieurs jours, thématiques ou par composantes (environ 5 par an, entre 15 et 20 avant la Covid) qui a montré son efficacité, est soutenue par l'établissement dans le cadre de l'Idex et d'Include et a vocation à se développer. L'université a repris, à partir de 2019, l'évaluation continue intégrale car elle est pertinente quand elle est soutenue par des équipes motivées, tout en restant en conformité avec le cadre national des formations. Depuis son ouverture au public en octobre 2022, le Studium permet d'augmenter substantiellement les espaces d'apprentissage soutenant les pratiques pédagogiques innovantes par la mise à disposition de 26 espaces de travail en groupes et 10 salles de formations dont 4 salles modulables. Il offre en outre des horaires d'accueil étendus allant jusqu'à 23h en semaine et est ouvert le week-end.

Jalon 5 : Premier bilan des activités du Studium

Le Studium a ouvert ses portes au public à l'automne 2022, la livraison du bâtiment étant initialement prévue fin février 2022.

Ce projet repose sur le double concept de learning center et de maison de l'étudiant. Il propose ainsi un lieu innovant, pluriel et accueillant, répondant aux différents besoins et attentes de la communauté universitaire : apprentissages formels et informels, documentation, expérimentations, collaborations, sociabilités, transformation numérique, ressources pour l'innovation pédagogique (inversée, par projet), espaces pour des étudiants en situation de handicap. Le bâtiment rassemble une bibliothèque universitaire pluridisciplinaire de nouvelle génération, le Service des bibliothèques universitaires (SBU), le Service de la vie universitaire (SVU), les Presses universitaires de Strasbourg (PUS), l'Unité régionale de formation à l'information scientifique et technique (URFIST) et l'imprimerie de l'université (rattachée à la Direction des affaires logistiques intérieures | DALI).

Forum des savoirs, lieu de vie, d'étude, de recherche et de formation, le Studium se place résolument au service des missions de l'université et de la réussite de ses usagers. Son offre de services est structurée autour de trois grands axes : un lieu ouvert et fédérateur à l'échelle du campus, une documentation et des services pour l'enseignement et la recherche et une maison de l'étudiant. Depuis son ouverture, la moyenne des entrées est d'environ 2 500 par jour, avec des pics hebdomadaires entre 3 500 et 4 000 entrées. Les salles de travail en groupe sont occupées en continu par les étudiants. Les salles de formation et de cours sont également très sollicitées. La salle événementielle est plébiscitée, de nombreux événements, animations ou conférences y ont été organisés depuis le mois de novembre 2022. De façon générale, les usagers se sont pleinement appropriés les espaces et les services proposés dans le bâtiment, qui répondent donc à leurs besoins et à leurs pratiques.

4.5. Développer l'attractivité des campus

L'attractivité, déjà forte, de l'Université de Strasbourg doit encore être renforcée, d'une part par l'augmentation du nombre de conventions internationales, en particulier de bi-diplomation, d'autre part par l'augmentation du nombre d'enseignements en langue anglaise : l'objectif est qu'au terme du contrat, 20% des parcours de licence et 60% des parcours de master comprennent au moins trois enseignements en langue étrangère. Un levier du projet NCU-Include se situe dans ce champ.

Les indicateurs associés à cet axe sont les suivants :

Indicateur commun 1 – Taux de réussite en licence en trois ans

Indicateur commun 2 – Taux de réussite en licence en quatre ans

Indicateur commun 3 – Taux d'obtention du DUT en 2 ou 3 ans

Indicateur commun 4 – Réussite en Master en 2 ans

Indicateur commun 5 – Réussite en doctorat

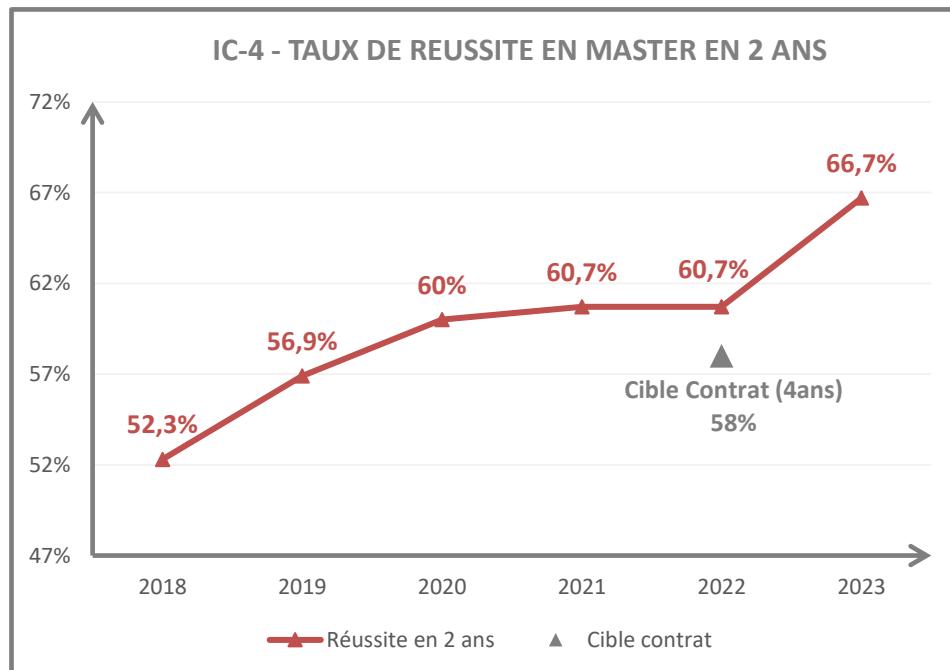
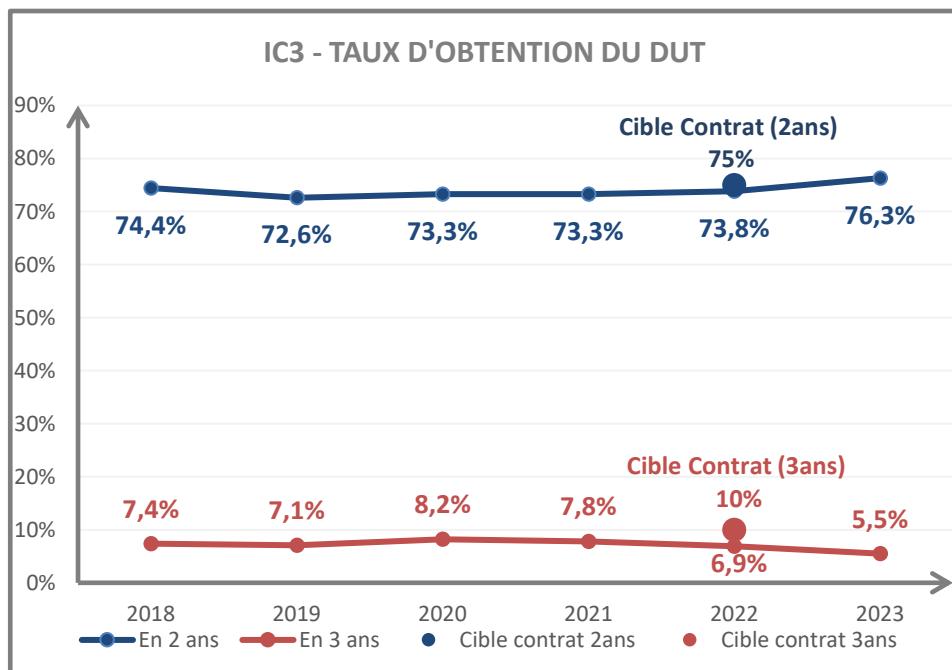
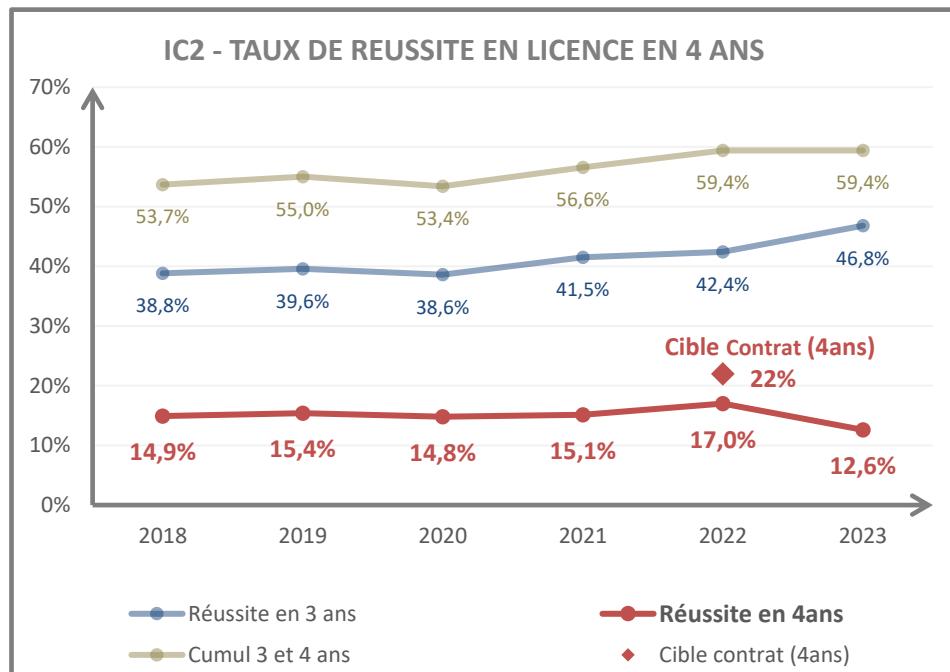
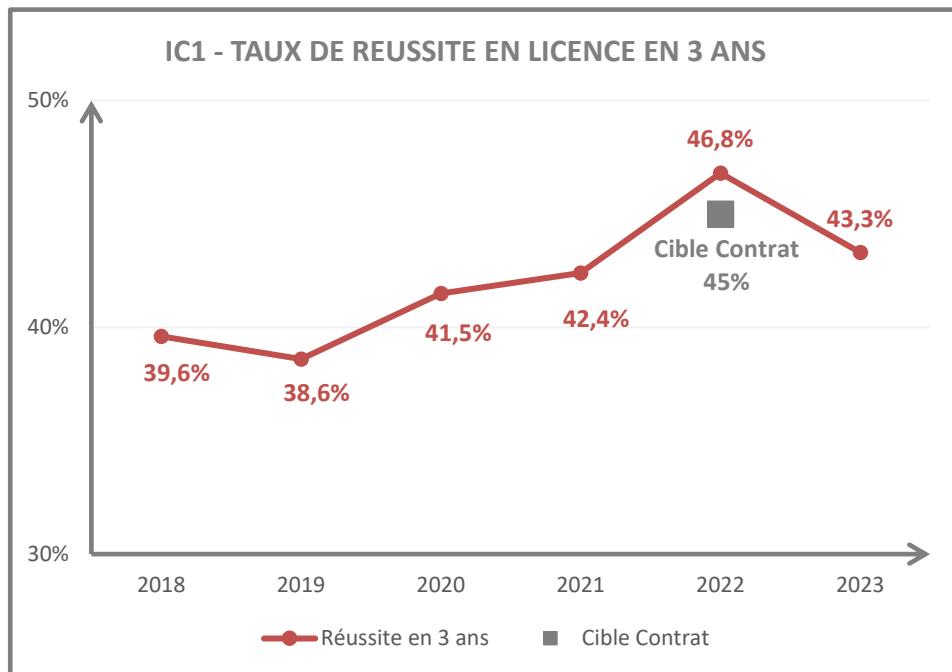
Indicateur commun 6 – Insertion professionnelle

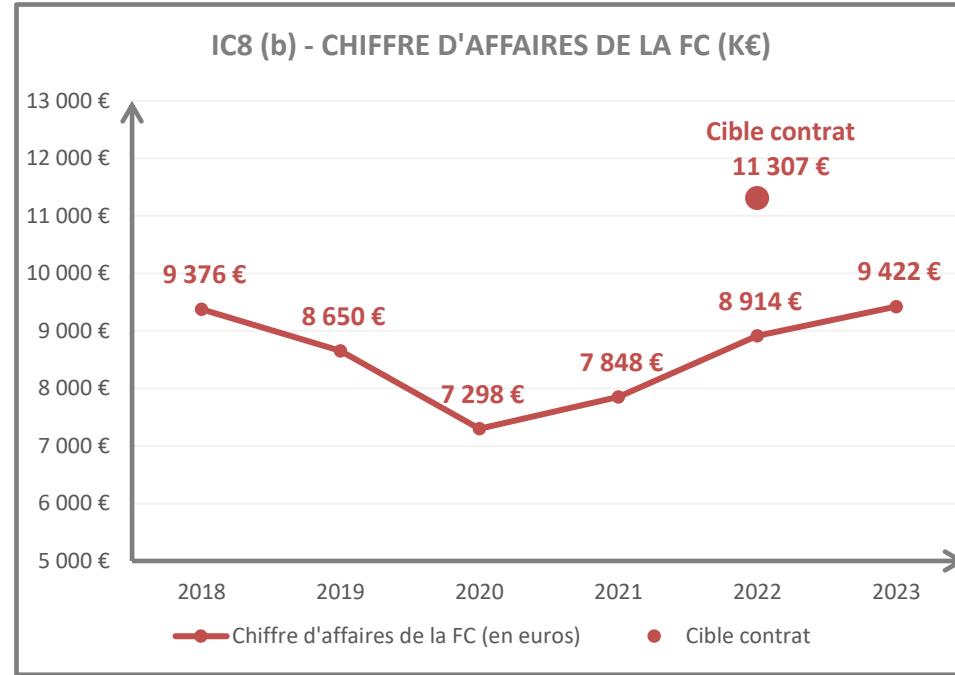
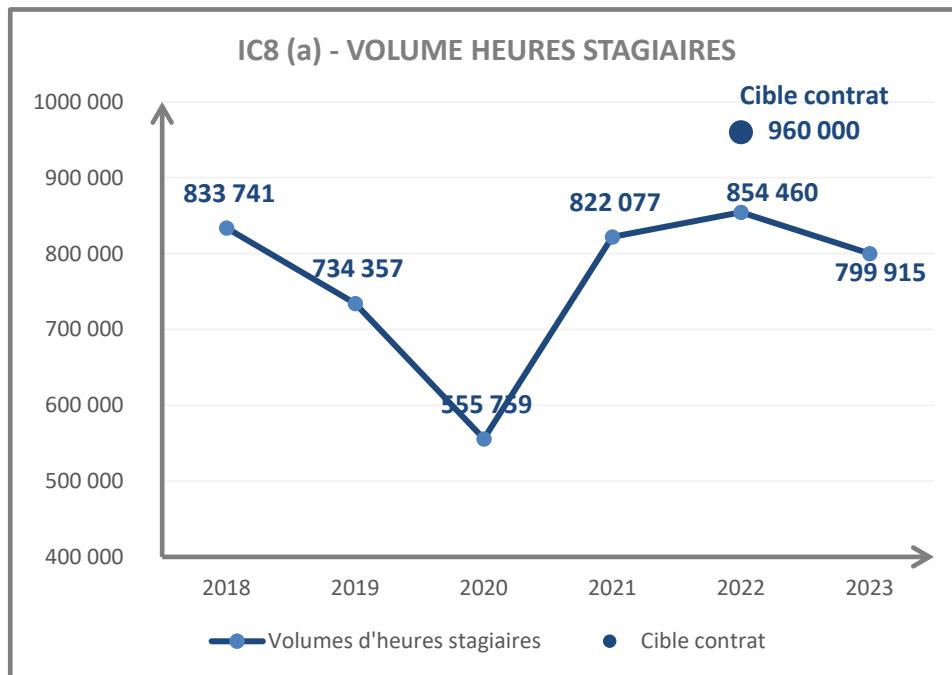
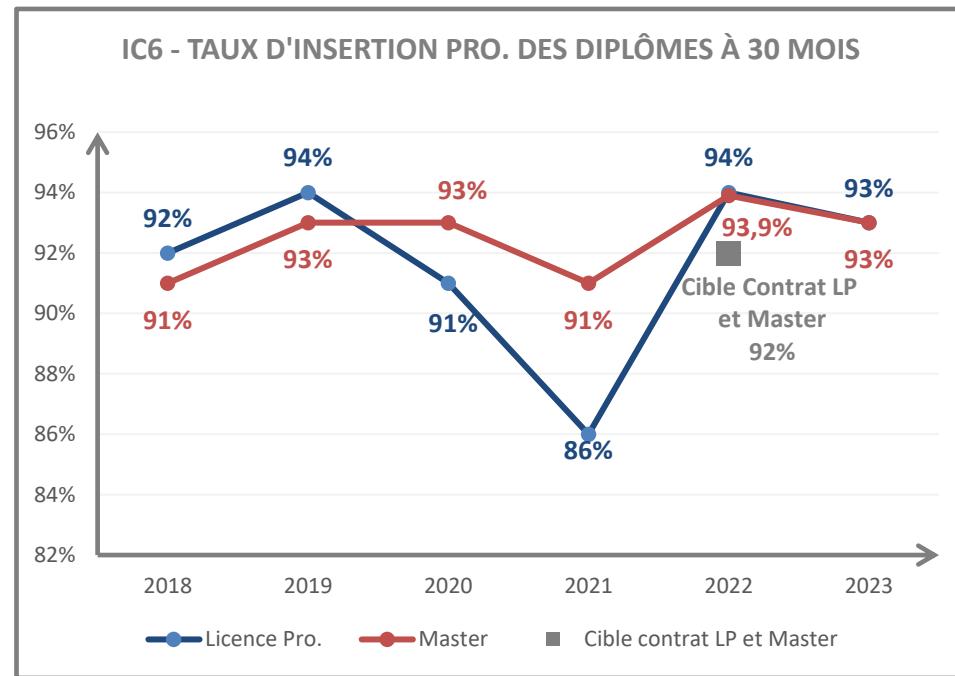
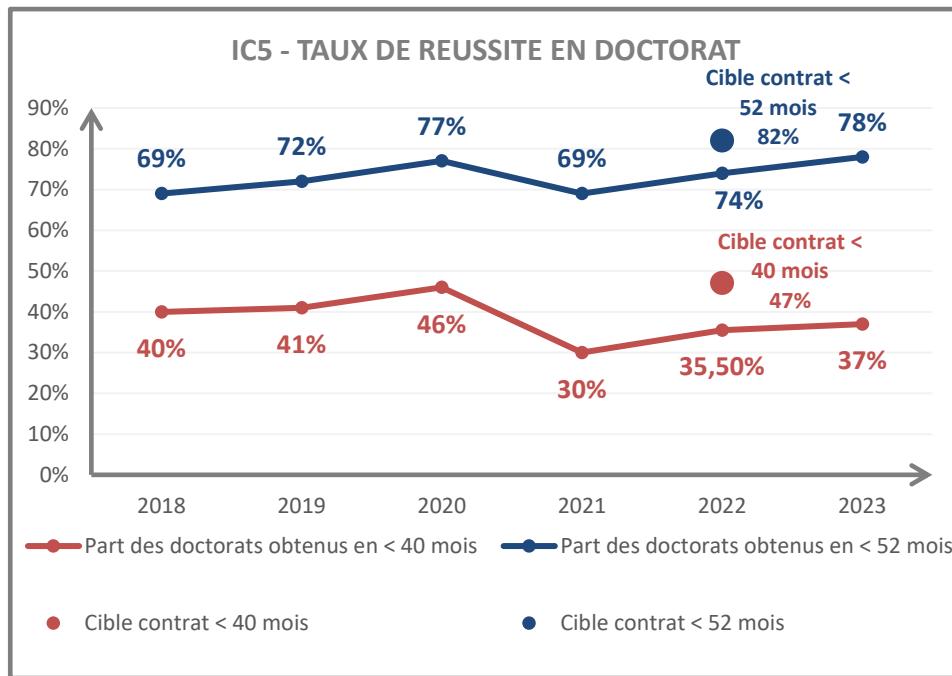
Indicateur commun 7 – Evaluation des formations et des enseignements

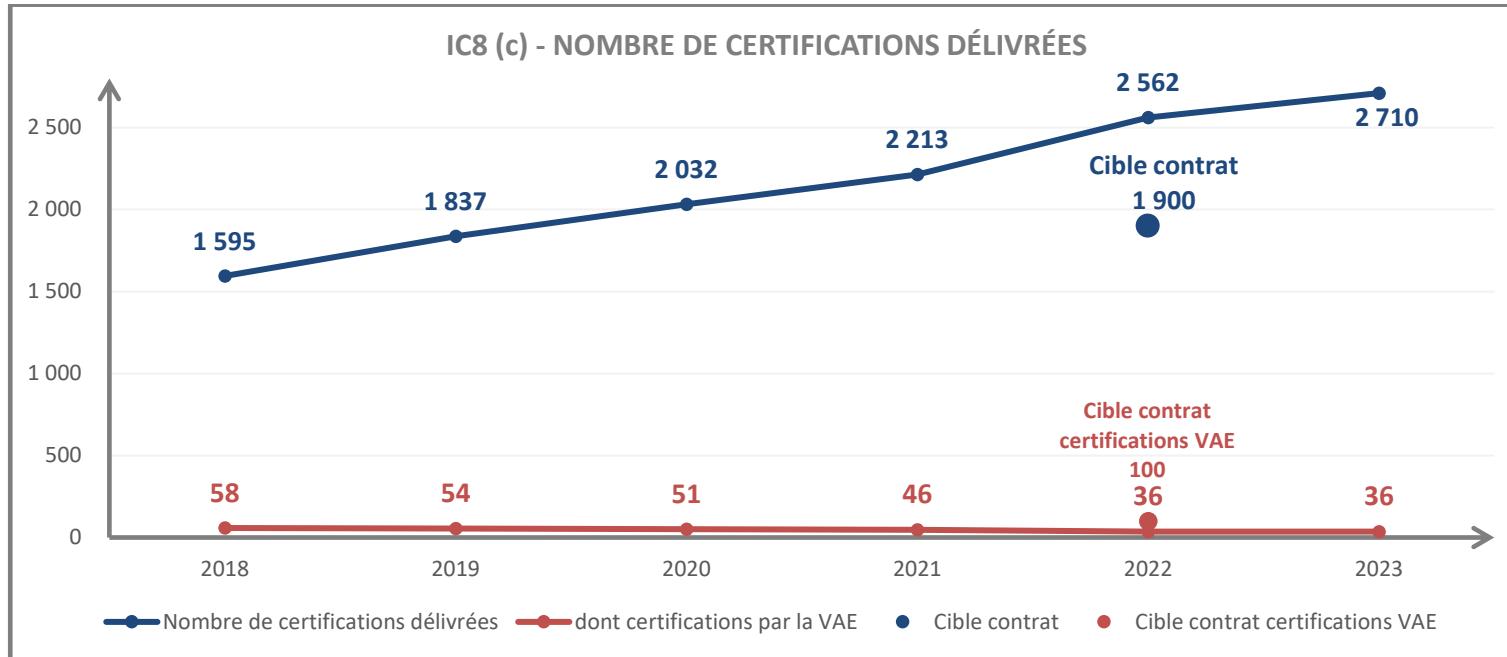
Indicateur commun 8 – Développement de la formation continue

Indicateur commun 9 – Variation des horaires d'ouverture du SCD ou du SICD ou Accès aux services et ressources documentaires de l'ESR

Les graphiques suivants présentent l'évolution de ces indicateurs :







- Remarques graphiques**
- IC 7 Évaluation des formations et des enseignements
- La représentation graphique de cet indicateur n'est pas pertinente car seuls les chiffres de deux années (des cinq représentées) sont disponibles. A cause de la crise sanitaire, la campagne d'évaluation n'était pas obligatoire les dernières années universitaires.
- IC 9 Variation des horaires d'ouverture du SCD
- La représentation graphique de cet indicateur n'est pas pertinente car en situation normale (hors covid), et à part l'année 2022, la moyenne d'ouverture hebdomadaire est identique sur toute la période représentée, soit 56,35h.

AXE 2 : Promouvoir une université décloisonnée

5. Une université qui allie au plus près recherche et formation

5.1. Les collégiums

Lors de la fusion en 2009, un niveau de gouvernance intermédiaire a été établi entre la présidence, les composantes de formation et les unités de recherche, celui des collégiums (9 au total, pour actuellement 35 composantes de formation et 72 unités de recherche). Ils constituent un espace de concertation, de coordination et d'initiatives collectives sur tout sujet qui relève de la formation ou de la recherche et du lien entre ces deux missions. Ils ne sont pas dotés de moyens et ne sont pas décisionnels. Leur mission est celle d'animation. Après 10 années de fonctionnement, force est de constater une disparité dans les modes de fonctionnement de ces collégiums, peu d'entre eux s'étant dotés d'un règlement intérieur ou d'une charte.

La mise en place de « champs de formations », à la demande du Hcéres, permet de poser le problème différemment. Les compétences « formation » des collégiums pourraient être transférées aux 5 champs de formations (ALL, DEG, SHS, S&T, V&S). Par ailleurs, la mise en œuvre des ITI (voir ci-dessus) conduit à revoir le lien formation-recherche de manière nouvelle et interroge le devenir des collégiums.

Les liens entre formation et recherche sont principalement définis par la formation doctorale, menée au sein des équipes de recherche, ainsi que les parcours de master qui incluent une forte initiation à la recherche. Une nouvelle impulsion est venue au travers des succès à l'appel à projet École universitaire de recherche (EUR) du PIA3 (5 EUR dont une en réseau) avec 4 EUR locales et la participation de l'Unistra à 1 EUR nationale. Ces « graduate schools » présentent un modèle qui mérite d'être retenu pour renforcer voire créer davantage de passerelles entre les formations et la recherche. Elles sont également une opportunité pour accélérer l'internationalisation de l'université. Leur mise en œuvre doit être accompagnée au cas par cas, selon les disciplines ou les regroupements thématiques. Cette réflexion a fait l'objet d'une large consultation des différents acteurs au sein de l'université, fin 2018/début 2019. Elle doit aussi considérer l'ensemble du cycle universitaire car, si des passerelles entre master et doctorat sont proposées (stages au sein des unités de recherche, cours communs, contrats doctoraux, etc.), les projets pour fluidifier les parcours licence et master sont encore trop rares. Ainsi la réflexion sur une approche type « graduate schools » sur l'ensemble des domaines disciplinaires a été fortement prise en compte et a conduit à un appel à projet interne sous financement IdEx et PIA et à la création de 15 programmes labellisés Instituts Thématisques Interdisciplinaires, auxquels elles sont dorénavant intégrées. Elles conduisent à davantage de lien entre la formation et la recherche, entre les disciplines même, entre unités de recherche, entre composantes, et avec les partenaires du site, partenaires européens et internationaux.

Jalon 6 : Point d'étape sur le rôle des collégiums particulièrement sur le lien formation/recherche

Une réflexion approfondie sur le devenir des collégiums et sur les missions pouvant relever d'un niveau de gouvernance intermédiaire a été entamée fin 2021, sans pour autant aboutir, par manque de consensus sur les missions.

Le lien formation/recherche a été fortement consolidé dans le cadre des Instituts Thématisques Interdisciplinaires, incluant 4 EUR et 12 nouveaux « graduate programs ». Ceux-ci consolident les liens avec les équipes de recherche pour les étudiants et les programmes des masters ainsi que pour les doctorants et les formations dédiées au doctorat. Ils incluent également une meilleure continuité entre master et doctorat. Les 15 ITI concernent 70% des enseignant-chercheurs et chercheurs statutaires des unités de recherche. Deux Fédérations de recherche préparatoires à des ITI ont été présélectionnées. Une réflexion est en cours pour renforcer le lien avec la recherche dès le premier cycle.

6. Une université ouverte sur la cité

6.1. L'engagement social et sociétal

Depuis sa création en 2009, l'Université de Strasbourg s'est dotée d'une politique ambitieuse de diffusion et de partage des savoirs en direction d'un public non-universitaire. Celle-ci s'appuyait sur une expérience déjà acquise par les trois universités strasbourgeoises depuis les années 1980 : collections scientifiques, planétarium universitaire, actions scolaires et grand public, résidences d'artistes, Carte culture, etc. Dans les dernières années, elle s'est dotée de nouveaux outils et a notamment développé la plateforme Oscahr (site internet collaboratif) pour en faire un portail éditorialisé et thématique de mise en relation des savoirs produits à l'Université de Strasbourg et rendus accessibles dans leur forme et dans leur contenu. Par ailleurs, elle a lancé un appel à projets annuel pour les recherches et sciences participatives à compter de 2019 qui rencontre un fort succès. Enfin, l'offre de conférences et d'événements de diffusion des savoirs a gagné en visibilité par la création de cycles thématiques fédérateurs comme les débats « L'Europe en question » ou le Forum des religions (événement bisannuel). Dans la même logique, on notera également que, depuis 2018, le Centre de culture numérique (CCN) de la Direction du numérique (DNum) propose de nombreuses actions de vulgarisation (ateliers, formations, conférences) gratuites et ouvertes à tous les publics extérieurs à la communauté universitaire (avec une moyenne d'environ 150 événements par an).

Une action clé consiste à mettre en synergie les collections scientifiques autour du nouveau pôle de Sciences, Culture & Société, dont le noyau sera constitué par le nouveau Musée zoologique (ouverture prévue en 2024) et le nouveau Planétarium (ouverture prévue en 2023). L'ensemble des collections scientifiques présentes dans un proche périmètre (minéralogie, sismologie, physique, astronomie, moulages, botanique, etc.) seront mises en relation dans une approche interdisciplinaire, historiquement informée et associant les chercheurs, les milieux éducatifs et la société civile.

Le rapprochement du monde de la création artistique avec celui de la recherche scientifique se poursuit par la mise en œuvre d'une politique de résidences artistiques couplées à une approche scientifique, comme ce fut le cas par exemple pour la résidence du photographe Arno Gisinger en lien avec les chercheurs de l'EOST.

Enfin, les actions suivantes doivent permettre de développer davantage une culture de la responsabilité sociale et sociétale de l'établissement et d'en faire un acteur majeur du développement du territoire et des transformations de notre société :

- Le déploiement d'une politique forte en faveur de l'inclusion de tous les types de populations et le respect de la diversité.
- L'accueil d'enseignants, de chercheurs et d'étudiants en exil, en accord avec les politiques de recherche et de formation, avec un effort particulier cette année vers les étudiants et chercheurs ukrainiens.
- La prise en compte des enjeux sociétaux dans l'ensemble des domaines de la politique d'établissement (transition écologique & développement durable notamment).

Enfin, à partir des projets déjà existants de sciences citoyennes et participatives, l'Université de Strasbourg développera plus largement la co-construction de sa stratégie de recherche et de lien avec les milieux économiques, sociaux et culturels avec tous les acteurs du territoire, notamment les collectivités locales. Elle deviendra une université jouant pleinement son rôle de moteur dans le développement territorial et sociétal.

En 2021 l'Université a adopté son plan d'actions « Sciences en société ». Ce plan d'actions entend fixer le cadre de la politique « Sciences en société » de l'établissement et tracer une trajectoire ambitieuse pour le mandat politique en cours (2021-2025), qui soit partagée avec l'ensemble de la communauté universitaire. Cette trajectoire tient compte à la fois de l'histoire de notre université, de son potentiel humain, scientifique et patrimonial et des opportunités récentes. Elle se donne quatre lignes directrices :

- La participation de toutes et de tous à la science (sciences participatives) ;
- La diversification des publics et des sujets dans une perspective interdisciplinaire ;

- La territorialisation dans une prise en compte des enjeux locaux et globaux ;
- L'actualisation des thématiques, des outils et du patrimoine dans une mise en tension avec les sujets sociaux actuels.

6.2. Le réseau des alumni

Créé en 2012, **le réseau des alumni de l'Université de Strasbourg regroupe plus de 45 000 personnes** : diplômés, personnels, doctorants, étudiants et recruteurs. Il contribue largement à la vie universitaire, en particulier pour le conseil, l'accompagnement à la recherche d'emploi et le réseautage professionnel intergénérationnel. Son extension croissante montre d'ailleurs sa vitalité liée à la volonté de ses membres de rester en contact avec l'Unistra et d'échanger des savoirs renouvelés. Il est structuré actuellement en 4 axes : réseautage – carrière – savoirs et entraide et dispose à la mi-novembre 2022 de 41 clubs (6 nationaux et 35 internationaux) et 45 ambassadeurs. Cette année le Service relations alumni a réalisé l'animation du réseau et l'ensemble de son offre en mode virtuel autour de l'entraide professionnelle avec notamment : 3 webinars, 5 afterworks virtuels, 2 éditions du Break RH (mise en relation des responsables de diplômes et responsables de ressources humaines) et 2 semaines virtuelles du parrainage regroupant 10 rendez-vous en ligne et en direct. L'ensemble des séquences ont réunis **800 personnes**. 2 rencontres virtuelles avec les ambassadeurs internationaux du Réseau ont également été organisées afin d'échanger sur les bonnes pratiques. Le SRA a participé aux 2 événements majeurs de l'année des relations avec le monde socio-économique : le Forum Stage-emploi et Innovation Day. Il est intervenu dans le cadre du Forum national Campus France du 18 mai 2022 dans la table-ronde intitulée : « **L'accueil des étudiants internationaux, regards croisés d'établissements labellisés - Focus Alumni et accompagnement à l'emploi** »

Le SRA a poursuivi la publication d'une série d'articles liés au **développement professionnel multisecteurs** et l'action de **prospection emploi/stages et de relations entreprises** a permis la publication de **2 975 offres de juin 2021 à juillet 2022** (dont 665 offres de stage). Après 10 années d'existence, le Service relations alumni a conduit cette année une démarche de bilan et de réflexion prospective à horizon 2030 pour définir les nouveaux axes de travail et les actions prioritaires.

7. Une université modernisée

7.1. Une politique de ressources humaines volontariste : parité, amélioration des conditions de vie au travail

- a. **Une politique des ressources humaines responsable** au service de l'intérêt général et au bénéfice de chacune et de chacun fondée sur la concertation et le dialogue social est mise en œuvre.

Elle doit concourir au développement des missions de formation et de recherche et veiller à reconnaître l'engagement de l'ensemble des personnels dans la réalisation de ces deux finalités. Avec le souci constant de la maîtrise de l'évolution de la masse salariale, l'ambition de l'établissement est de poursuivre les efforts d'une politique des ressources humaines volontaire et solidaire, fondée sur l'écoute, la concertation et la collégialité et de développer une stratégie prospective de la politique des emplois en cohérence avec les axes stratégiques de l'université.

L'Université de Strasbourg atteindra ces objectifs en accompagnant l'ensemble des personnels (enseignants-chercheurs, enseignants, personnels techniques, administratifs, de bibliothèque, sociaux et de santé) dans leur carrière. Cette politique sera portée par le schéma directeur ressources humaines, élaboré en étroite concertation avec les partenaires sociaux et les élus des instances consultatives et délibératives de l'établissement.

Si l'université a le souci constant de la maîtrise de l'évolution de la masse salariale, elle sait saisir les opportunités offertes par les nombreuses évolutions réglementaires (en lien notamment avec la LPR et la Loi de transformation de la fonction publique) pour accompagner le développement de ses missions. Cette politique se construit avec les instances représentatives élues.

Trois axes sont prioritaires :

- Le recrutement des personnels et la gestion des carrières constituent l'enjeu déterminant de la stratégie de l'établissement en matière de ressources humaines. L'Université de Strasbourg doit savoir utiliser à bon escient et avec discernement, dans le dialogue, les opportunités offertes par l'environnement réglementaire. Elle doit en même temps se montrer créative dans la mise en œuvre de procédures innovantes au service de sa stratégie (comme elle a pu le faire précédemment avec la création de la Prime de reconnaissance de l'implication pédagogique - PRIP). L'université ambitionne ainsi de mettre en œuvre une politique RH globale, que ce soit dans la politique de recrutement de ses personnels quel que soit leur corps d'appartenance ou leur statut.
- L'université souhaite renforcer l'accompagnement de chacun et chacune tout au long de son parcours professionnel. Dans cette perspective, elle veut renforcer les actions visant à donner à tous ses personnels les moyens d'évoluer et de réaliser leurs projets professionnels ; à reconnaître leurs compétences et expertise ; à valoriser leur engagement professionnel. Au-delà des actions déjà en cours (par ex., résorption des situations de décalage grade-fonction, accompagnement lors de la prise de fonctions, offre diversifiée de formation continue), de nouvelles actions vont être engagées telles que, entre autres la création d'une école des talents à destination des BIATSS ; la mise en place d'une politique indemnitaire revalorisée et repensée avec notamment la mise en œuvre d'un référentiel BIATSS qui pourrait s'appuyer sur le levier réglementaire du complément indemnitaire annuel (CIA), de manière encadrée (définition d'une liste de missions ouvrant droit). La question de

la politique indemnitaire, sujet particulièrement sensible, nécessite de se donner le temps de la concertation et du dialogue social, qui sera mis en œuvre dans le cadre des groupes de travail du SDRH.

- L'université veut poursuivre et renforcer sa démarche *Qualité de Vie au Travail* en veillant à la qualité des relations humaines, en promouvant la co-construction, en valorisant la collégialité, en favorisant les mobilités actives bénéfiques pour la santé ou encore en veillant au respect du bon équilibre entre vie professionnelle et vie privée. L'université se veut également solidaire vis-à-vis de ses étudiants et poursuivra ses actions en faveur des chercheurs en exil.

b. La politique d'égalité de l'Unistra

Elle vise à assurer un traitement équitable des femmes et des hommes en permettant une évolution de carrières au-delà des stéréotypes de la société et en luttant contre toute forme de discriminations, de violences sexistes, sexuelles ou homophobes subies ou produites par des personnels ou des usagers en incluant le sexe et/ou le genre comme paramètre de recherche dans un nombre croissant de disciplines. Ces objectifs se traduisent par des actions comme la mise en place d'un dispositif d'accompagnement et de lutte contre les violences sexistes, sexuelles et homophobes ou des formations (initiales et continues) sur les enjeux de l'égalité professionnelle entre les femmes et les hommes.

Trois axes sont considérés comme prioritaires :

- Le premier axe met l'accent sur l'accompagnement et la promotion des carrières de l'ensemble des personnels. La volonté est d'accompagner et soutenir l'ensemble des personnels dans l'élaboration, voire la réorientation, de leur projet professionnel à moyen et long terme. L'université affiche une volonté politique de veiller à la progression de carrière de tout le personnel en lui offrant des perspectives d'évolution. Différentes actions sont envisagées : accompagnement des personnels lors de leur prise de fonctions (par exemple, séminaire de rentrée, décharge de service, mise en place d'un parrainage, etc.) ; développement d'une offre de formation continue tenant compte des demandes et besoins des personnels ; résorption des situations de décalage grade / fonction du personnel BIATSS ; mise en place d'une prime de reconnaissance de l'implication pédagogique ; poursuite de la mise en œuvre du RIFSEEP, mise en œuvre du volet indemnitaire de la LPR.

- Le deuxième axe veille à mettre en œuvre une gestion prévisionnelle des emplois, des effectifs et des compétences (GPEEC). Dans cette perspective, l'université entend développer une stratégie prospective et solidaire de la politique des emplois. La politique des emplois doit être définie en cohérence avec les priorités et objectifs de formation et recherche, avec le souci constant de la maîtrise de la masse salariale. L'université assume sa volonté politique de veiller à la progression de carrière de ses

maîtres de conférences de haut niveau qui contribuent à son rayonnement et renforce simultanément sa politique d'attractivité à destination de talents scientifiques de tout premier plan dont le recrutement en tant que professeurs permet d'impulser de nouvelles thématiques en émergence et prometteuses. Par ailleurs, une réflexion sur la gestion des moyens humains et financiers est dorénavant engagée avec les structures (i.e. composantes, unités de recherche et services) dans une perspective pluriannuelle. Allant dans ce sens, une nouvelle expérimentation de la généralisation des COM (Contrats d'objectifs et de moyens) est à l'étude. Par ailleurs, le déploiement du SIRH (SIHAM) facilitera l'établissement d'une cartographie des emplois et l'analyse prospective des départs.

- Le troisième axe est consacré à la question du bien vivre au travail. Il s'agit plus particulièrement de mettre en œuvre une politique des ressources humaines garantissant des conditions de travail favorables à l'ensemble des personnels, par l'établissement d'un plan relatif à la qualité de vie au travail. Par exemple, la généralisation de l'expérimentation sur le télétravail est un objectif réalisé du présent contrat. Les efforts déjà engagés dans la prise de conscience des risques psycho-sociaux seront intensifiés en collaboration notamment avec le service de santé au travail et le groupe Qualité de Vie au Travail émanant du Comité d'hygiène, de sécurité et des conditions de travail (CHSCT). Le conventionnement (décembre 2017, renouvellement à venir) avec le Fonds pour l'insertion des personnes handicapées dans la fonction publique (FIPHFP) permet d'envisager un certain nombre d'actions en faveur du recrutement et du maintien dans l'emploi des personnels en situation de handicap.

Les différents axes RH seront discutés et partagés dans un schéma directeur pluriannuel en ressources humaines.

Jalon 8 : Point d'étape sur les actions mises en œuvre en matière d'égalité femmes/hommes et de lutte contre les discriminations

Un dispositif de lutte contre les violences sexistes, sexuelles et homophobes, validé par le Conseil d'administration (CA), a été mis en place en 2018. Il comprend cinq axes dont une cellule d'écoute et d'accompagnement des victimes et témoins interne à l'université et une antenne d'accueil des victimes externes à l'établissement, via une convention avec l'association SOS France Victimes 67 – agréée par le Ministère de la justice. L'université a consolidé sa mission Egalité, Parité, Diversité en recrutant une chargée de projets en 2019 et a depuis le printemps 2021 une Vice-présidence Égalité, Parité, Diversité de plein exercice. La mission EPD-VSSH a été confortée en 2022 avec affectation de 3 postes : une responsable de service / chargée politique égalité; un juriste, un psychologue. La formation des personnels s'est enrichie en 2018 d'une formation de niveau 2, « atelier d'auto-défense intellectuelle face au sexisme ». La formation des étudiants et étudiantes sur le sujet se poursuit et depuis la rentrée 2019, un enseignement transversal « Lutte contre les discriminations » est proposé de façon optionnelle à tous les étudiants et étudiantes de Licence, non-spécialistes de ces enjeux (c.à.d. hors Socio et Psycho). Des actions communes aux établissements du contrat de site Alsace sur la prévention des violences sexistes, sexuelles et

homophobes (VSSH) et l'évolution de carrières des femmes ont aussi été mises en place dans le cadre du Schéma Directeur de la Vie Etudiante (SDVE-A) et du Schéma directeur DD&RS. Dans ce cadre, est notamment proposée une formation de mentorat à mi-parcours aux femmes BIATSS et Enseignantes-recherchées. Le plan d'action pour l'égalité (PAE) professionnelle entre les femmes et les hommes (PAE) a été approuvé par le CA en 2021; il définit pour les trois prochaines années le contour de nos actions et le plan de formation. Le PAE comprend aussi un axe destiné aux étudiantes et étudiants. En 2022, le réseau des correspondants Egalité est officialisé. Un mentorat pour les doctorants et doctorantes est mis en place en partenariat avec l'association Femmes et Sciences. Une formation à l'écoute de la première parole de victimes de VSSH est proposée aux personnels et aux associations étudiantes chartées Unistra. Une démarche spécifique est entreprise pour la prise en charge des situations de VSSH dans le cadre des études de santé, en lien avec les hôpitaux universitaires de Strasbourg.

Jalon 9 : Point d'étape sur les actions mises en œuvre dans le cadre des orientations stratégiques ministérielles en matière de prévention des risques professionnels

Les points saillants sont :

- **Poursuite du développement de la prévention des risques professionnels** par l'élaboration et la mise en œuvre des *programmes de prévention triennaux de l'Unistra* (49 objectifs dans le programme 2019-2021, 52 objectifs dans le programme 2022-2024) incluant les recommandations de l'inspection santé et sécurité au travail de 2016, par le dispositif de *prévention primaire des risques psychosociaux (RPS)* réalisé entre 2018 et 2022 pour les composantes de formation et les services centraux de l'Unistra, par la poursuite de l'*analyse des accidents* - y compris les enquêtes du Comité d'hygiène, de sécurité et des conditions de travail (CHSCT) pour les accidents graves ou récurrents, en diminution (9 à ce jour contre 13 au cours du contrat précédent), par l'élaboration d'une procédure pour l'*analyse des maladies professionnelles* en 2021, par le *suivi des signalements portés aux registres santé et sécurité au travail* (entre 75 et 150 par an).

- **Amélioration de la mise à jour des documents uniques d'évaluation des risques professionnels** des structures de l'université (71% en 2021-2022 contre 63% en 2020-2021 et 20% en 2019-2020 essentiellement en raison de la crise sanitaire).

- **Renforcement de la prise en compte des risques professionnels particuliers** avec une vigilance particulière pour le *risque chimique et les nanomatériaux* (mise à jour de la procédure de prévention en 2021), le *risque sanitaire et les risques liés aux modifications des conditions de travail pendant la crise* comme le travail à distance (depuis 2020) ; nombreuses communications durant la crise sanitaire (dont la « Note technique relative à l'organisation pratique de la rentrée universitaire » [pour les rentrées 2020 et 2021] synthétisant l'ensemble des mesures sanitaires mises en œuvre au sein de l'établissement puis les « Consignes de prévention des risques de contamination à la covid-19 hors situation endémique » depuis mars 2022).

- **Maintien du rôle actif du CHSCT de l'Unistra** (18 réunions en 2021 du fait de la crise sanitaire et 7 en 2022 à comparer aux 4 à 5 réunions par an hors crise) **et le développement des CLHSCT** (Commissions locales d'hygiène, de sécurité et des conditions de travail) dans les composantes et les unités de recherche (création de 2 nouvelles instances en 2021 couvrant 8 unités mixtes de recherche associées à l'Inserm, deux unités mixtes de recherche associées au CNRS, une unité mixte de recherche associée à l'Engees, une unité de recherche et une composante de formation).

- **Renforcement des formations** à la santé et à la sécurité au travail des responsables de structure (nouveaux directeurs d'unité de recherche en 2019, encadrants en 2022), la poursuite des formations initiale et continue des acteurs de la prévention (assistants de prévention [réseau de 190 personnes], personnes compétentes en radioprotection, référents sécurité laser, membres du CHSCT renouvelé en 2019 et des commissions locales en 2021, etc.) et la poursuite de formation de l'ensemble des agents (environ 40 actions de formation continue par an, sauf en 2020 avec seulement 24 actions en raison de la crise sanitaire).

- le **maintien de l'équipe pluridisciplinaire au service de santé au travail** (2 médecins du travail, 1 psychologue du travail, 2 infirmiers, 2 secrétaires) dirigée par un médecin du travail avec adaptation des missions suite à l'évolution réglementaire de 2020.

- **Elaboration du plan d'action égalité professionnelle** entre les femmes et les hommes en 2021, incluant la prévention et la lutte contre les situations de violence, de discrimination, de harcèlement et d'agissements sexistes (voir Jalon 8).

L'inspection en santé et sécurité au travail de l'université de mars 2022 a conduit à 2 mesures immédiates : vérification des dispositifs de ventilation mécanique contrôlée et réalisation de 2 exercices d'évacuation par an. Le rapport (daté de novembre 2022) présente les conclusions suivantes :

L'Unistra a mis en oeuvre un ensemble de mesures efficaces concernant la prévention des risques professionnels (pilotage des formations, fonctionnement du CHSCT, médecine de prévention, programme de prévention, nouvelles constructions, politique de prévention des VSS...). Elle dispose aujourd'hui de tableaux de bord de qualité. La mobilisation des différents services permet un travail pluridisciplinaire de grande valeur. Nombre d'acteurs rencontrés sur le terrain étaient investis sur cette thématique. L'évaluation et l'analyse des situations en interne est pertinente. Le travail en concertation avec les partenaires contribue à développer une culture de prévention partagée. Une part importante des recommandations du précédent rapport a été levée ou a minima commencé à être mises en œuvre.

La mission souligne (i) l'investissement des équipes pour la préparation de cette inspection en particulier le SPSE ; et (ii) une gestion de crise opérationnelle de l'établissement dans le cadre de la situation sanitaire liée à la Covid-19 avec la création de nombreux dispositifs et documents dans le cadre du dialogue social.

En complément des propositions de mesures immédiates, la mission préconise d'apporter une vigilance sur certains points qui lui semblent prioritaires :

- Actualiser le règlement intérieur et formaliser une instruction santé et sécurité au travail ;
- Poursuivre la mise en place des outils permettant un pilotage optimisé des questions immobilières et patrimoniales ;
- Poursuivre la démarche de mise en place et actualisation du document unique ;
- Développer les formations au poste de travail et assurer leur traçabilité (intégration dans l'outil SIHAM ?) ;
- Mettre en place une procédure concernant les risques liés aux missions à l'étranger et sur le terrain ;
- Mettre en place une cellule de prise en charge des situations tertiaires et finaliser la démarche de prévention primaire en matière de RPS ;
- Compléter le parcours de l'encadrant en y intégrant les notions de responsabilité, l'utilisation des registres, le suivi des levées d'observation des vérifications techniques réglementaires, l'obligation de rédaction du DUERP, les plans de prévention...).

7.2. La politique numérique

La fiabilisation des données et la production d'indicateurs est un élément essentiel pour accompagner l'établissement dans ses missions fondamentales. La stratégie numérique 2018-2022 de l'établissement a été élaborée dans cette optique.

L'organisation et la gouvernance des missions informatiques et numériques ont été complètement repensées en 2017. La structuration en 2 services séparés (direction informatique et direction des usages du numérique) qui datait de la fusion en 2009, ne permettait plus un dialogue efficace avec les acteurs de l'établissement. Concomitamment, la refonte des services devait s'inscrire dans une nouvelle dynamique via le 2ème schéma directeur numérique (2018-2022) dont l'ambition était de replacer tous les projets numériques dans la perspective des missions de l'établissement : formation, recherche & valorisation. La Direction du numérique (DNum), qui regroupe près de 140 personnes, a donc été créée au 01/01/2018 et a conduit depuis des chantiers d'envergure pour déployer des solutions structurantes. La gouvernance et l'organisation du numérique ont été profondément restructurées. Un Comité d'orientation stratégique du numérique et un Comité de suivi des projets numérique ont été créés. Le second schéma directeur numérique SDN a été mis en place en 2018, et l'établissement est dans la phase opérationnelle de déploiement de son troisième Schéma directeur numérique qui couvrira la période 2023-2027.

Les données de la recherche sont précieuses : elles ont nécessité d'importants investissements tant financiers qu'humains. Elles sont le fruit de choix stratégiques audacieux, de compétences multiples mises en œuvre dans des programmes de recherche ambitieux. Le Datacenter de l'université de Strasbourg est là pour les sécuriser dans un bâtiment à l'état de l'art. Ce nouveau datacenter a été inauguré en 2019. Cette infrastructure à très grande efficacité énergétique (PUE de 1,25) a été, dès sa conception pensée, pour minimiser ses impacts environnementaux. Le refroidissement des installations est assuré par géothermie, et la chaleur échangée est récupérée pour le chauffage urbain. Le Datacenter a été labellisé par l'Union Européenne (EU Code of Conduct) pour son efficacité énergétique et son approche écoresponsable ; il a été labellisé comme Datacenter régional de l'ESR pour le Grand Est par la DGRI en partenariat avec le datacenter de l'Université de Lorraine à Nancy

Les modernisations du système d'information (SI) de l'université se poursuivent (notamment autour de la dématérialisation des processus métiers). La mise en cohérence du système d'information repose en particulier sur la mise en place d'un référentiel de données, d'un annuaire unifié et d'un langage visuel commun.

La sécurisation des ressources numériques de l'université nécessite une meilleure gestion des droits d'accès, en particulier pour les partenaires extérieurs. L'établissement a mis en œuvre la refonte de l'Espace numérique de travail (ENT) au profit d'un « Espace numérique et social de travail » (ENST – renommé en interne « Ernest », lequel constitue progressivement un vrai « réseau social universitaire » intégrant de nombreux espaces collaboratifs) effectif en 2020, le déploiement d'un portail documentaire du Site Alsace permettant d'interroger les ressources des quatre établissements partenaires et le déploiement d'une nouvelle plateforme bureautique collaborative.

L'Unistra souhaite faire du numérique un véritable enjeu pour la formation. L'objectif premier est de permettre aux étudiants l'acquisition des compétences attendues par le monde professionnel dans un contexte de numérisation de l'économie, en particulier par le développement des nouvelles certifications universitaires des compétences numériques (PIX) intégrées dans tous les cursus de licence dès 2018.

L'établissement œuvre également au développement de lieux d'apprentissage ouverts sur le monde de l'entreprise. L'objectif est de faciliter l'appropriation des nouvelles pratiques de travail que le numérique induit (fonctionnement en mode projet, pratiques collaboratives, gestion des flux d'information, etc.). Dans la droite ligne de ces initiatives, l'établissement va œuvrer au développement d'un portail "orientation" à destination des lycéens et étudiants (consultation de l'offre de formation, outils d'autodiagnostic, fiches pratiques, etc.) ainsi qu'à la consolidation de son portail "entreprises" (constitution d'une banque de stages et d'emplois, description des diplômes par compétences, etc.).

Les évolutions des pratiques pédagogiques concernent principalement la réflexion sur les lieux d'apprentissage, les extensions du réel au virtuel, l'amélioration de l'accès aux ressources pédagogiques (référencement, accès mutualisé, moteurs de recherche, AMI AIR) ou encore l'élargissement des modalités d'accès à la formation (EAD et

hybridation). Sur ce dernier point, on notera que les derniers livrables des projets DéPhy (développement de pédagogies hybrides et durables) et IdEx EAD (renforcement des moyens organisationnels et techniques affectés à l'enseignement à distance) ont été finalisés en septembre 2022.

Le stockage et l'exploitation des données numériques dont la production suit une croissance quasi exponentielle sont les principaux défis à relever dans le domaine de la recherche. Le « big data » est aujourd'hui un enjeu à la fois scientifique, sociétal et économique. L'université entend être leader de cette révolution, et en particulier développer les infrastructures lui permettant d'interroger l'ensemble des données à disposition par une approche fondamentalement pluridisciplinaire.

L'université se dotera d'un tableau de bord des activités de recherche menées dans ses laboratoires afin d'asseoir le pilotage de sa stratégie sur des indicateurs fiables. Ce tableau de bord s'appuiera sur la constitution d'une archive institutionnelle ayant pour objectif de contenir, valoriser et conserver l'ensemble de la production scientifique de l'université.

Depuis 2019, l'université est dans une démarche de centralisation et de sécurisation de ses infrastructures dans le data-center labellisé qui abrite également les installations de calcul intensif (le mésocentre) qui constituent un outil majeur d'augmentation de la compétitivité tant scientifique qu'industrielle. A noter que le data-center est ouvert aux partenaires institutionnels de l'établissement (CNRS, Inserm, Rectorat, Crous, etc.) mais également aux établissements de formation et écoles du site Alsace, aux collectivités locales (Région Grand Est, Eurométropole de Strasbourg, etc.) et à des établissements au national (AMUE, PEGASE, ESUP).

Jalon 7 : Point sur le numérique : fiabilisation des données et production d'indicateurs de pilotage

L'Université de Strasbourg a engagé deux chantiers principaux en matière de fiabilisation des données et d'indicateurs de pilotage :

1- l'implantation d'un outil de gestion des données de référence permettant d'assurer la fiabilité et l'unicité des données concernant les structures et les individus (personnes ressources et apprenants). Le volet structures est en production depuis juillet 2021 et le volet individus a été mis en production en décembre 2021. Les données sur les structures et les individus sont introduites dans le SI à un seul endroit et sont diffusées vers les autres briques du SI qui en ont besoin.

2- le développement d'un système d'information décisionnel (SID) permettant d'établir et de partager une batterie d'indicateurs de pilotage. Ce SID a été construit progressivement et s'articule autour d'un entrepôt de données alimenté par l'ETL Talend et d'un outil de visualisation. Actuellement, le SID propose essentiellement des données dans le domaine de la scolarité (notamment les taux de réussite des étudiants, qui peuvent être explorés selon différentes dimensions par les utilisateurs du SID). L'outil de visualisation ayant montré ses limites, son remplacement par la solution DigDash est en cours et devrait être achevé d'ici l'été 2023. L'objectif est désormais

d'enrichir les indicateurs proposés dans le SID, en commençant par des indicateurs RH et financiers. Pour cela, l'Unistra a rejoint en septembre 2022 le consortium de 7 établissements de l'ESR qui mutualisent le développement d'un SI Décisionnel Communautaire [Sirocco] : cela permettra d'enrichir l'entrepôt de données et permettre un meilleur pilotage par la donnée au sein des structures de l'université.

En parallèle de ces deux chantiers, d'autres actions et projets ont été enclenchés, comme par exemple la construction partagée avec les délégations régionales du CNRS et de l'Inserm d'un ensemble d'indicateurs sur les moyens des unités de recherche et leur activité (conventions, transfert) [projet OMSAC / Oscar], ou encore l'implantation d'un nouveau logiciel de gestion des services d'enseignement [OSE] permettant de fiabiliser les données sur les enseignements assurés et les prévisions de charges d'enseignement découlant de l'offre de formation. La solution OSE est entrée en production à la rentrée 2022.

Les indicateurs associés à cet axe sont les suivants :

Indicateur commun 10 – Endorecrutement des enseignants – chercheurs : bilan et prévision

Indicateur commun 11 – Développement des ressources propres hors subventions pour charges de service public

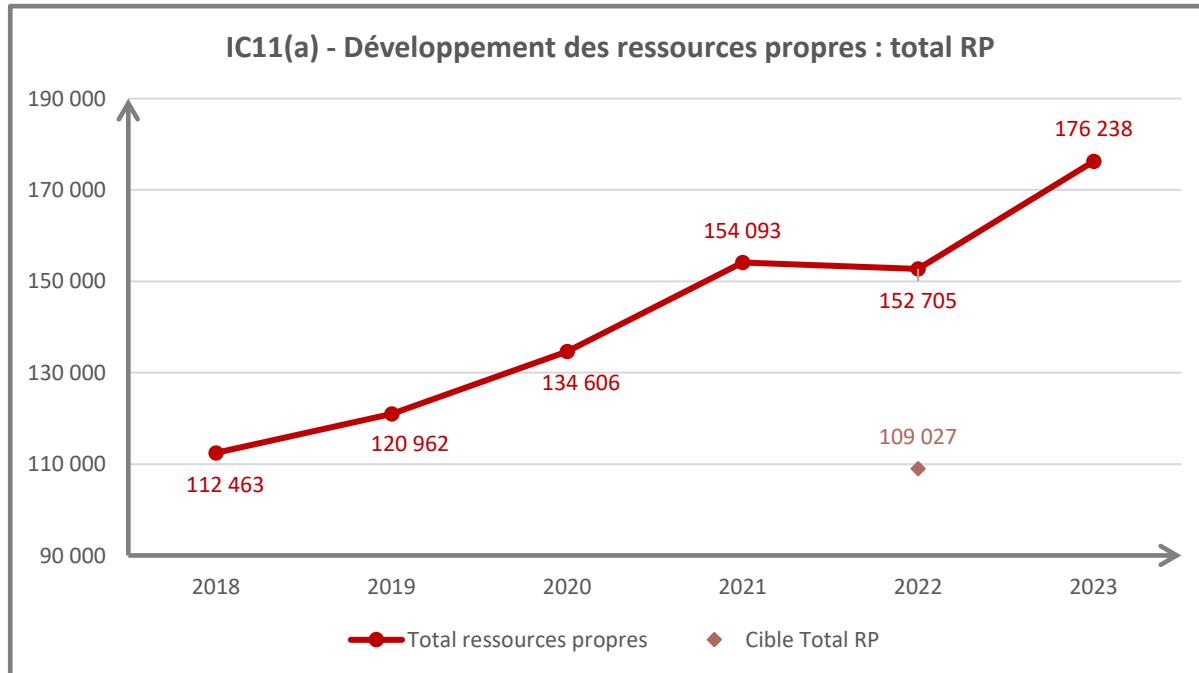
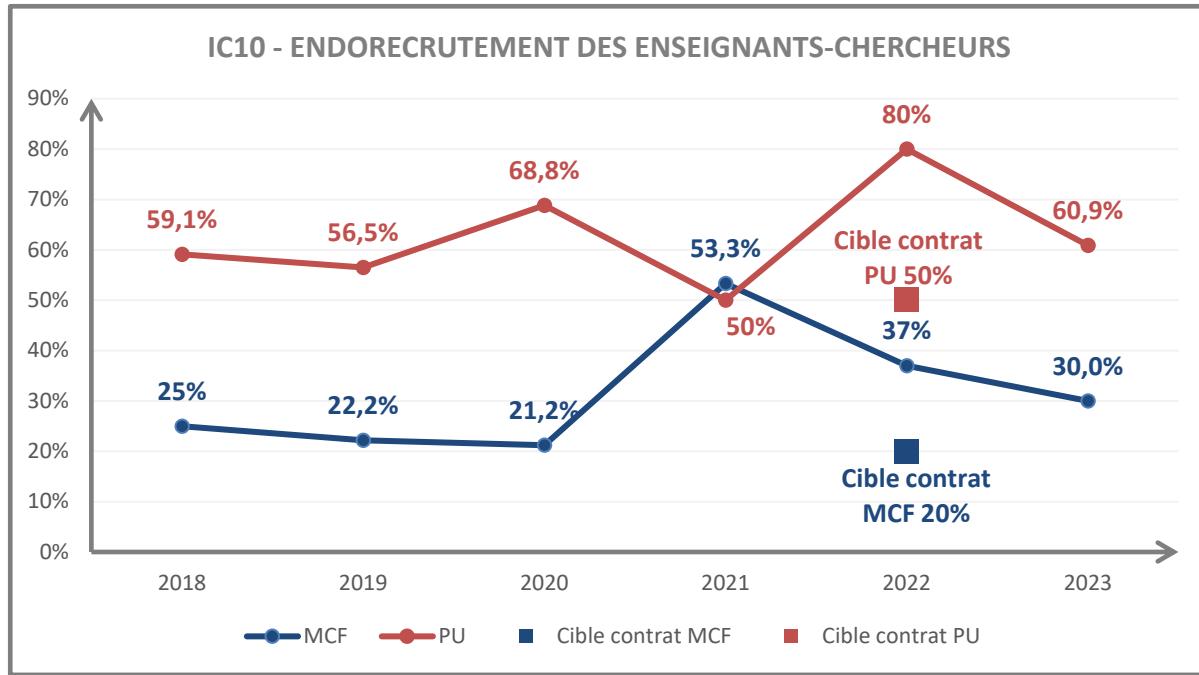
Indicateur commun 12 – Pilotage financier

Indicateur commun 13 – Pilotage du système d'information et des services numériques aux usagers

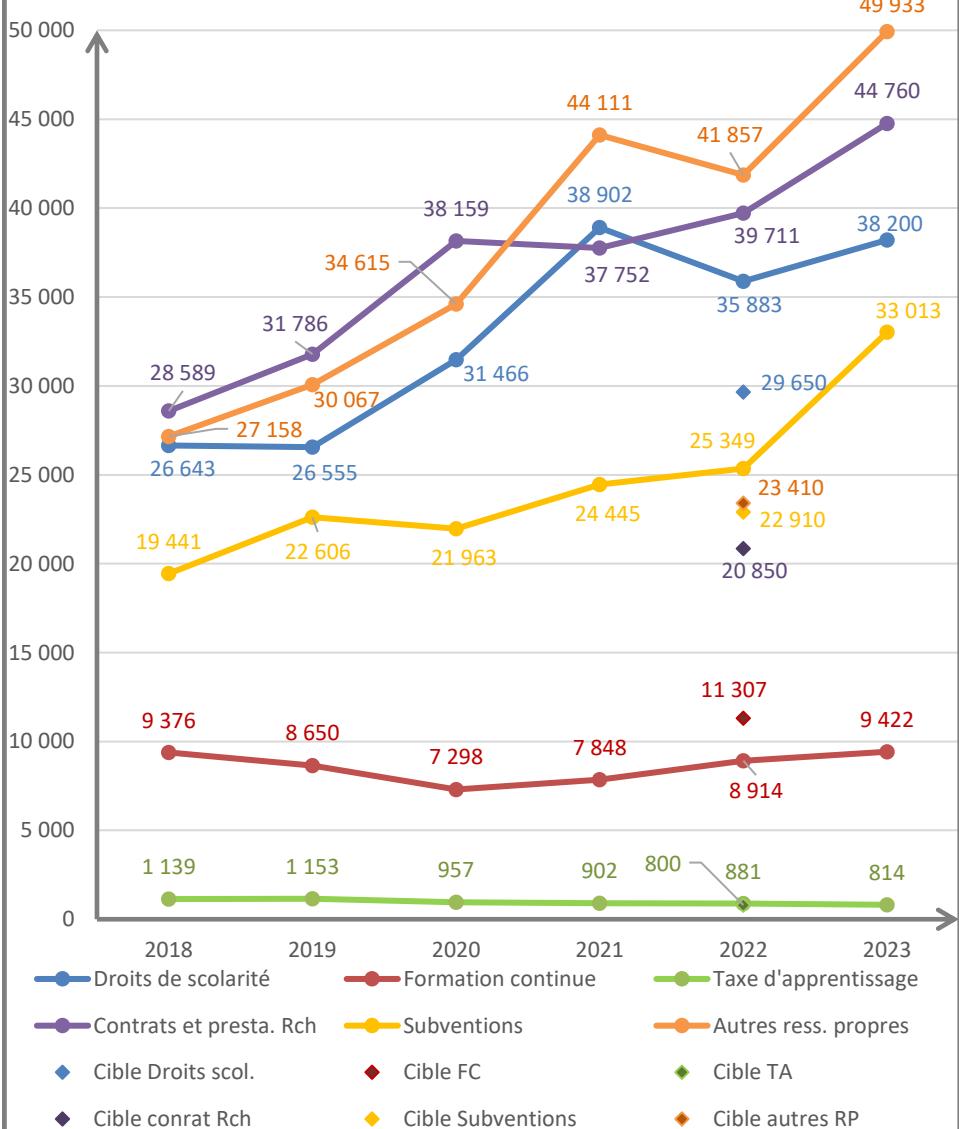
Indicateur commun 14 – Taux d'occupation des locaux

Indicateur commun 15 – Evolution des surfaces immobilières

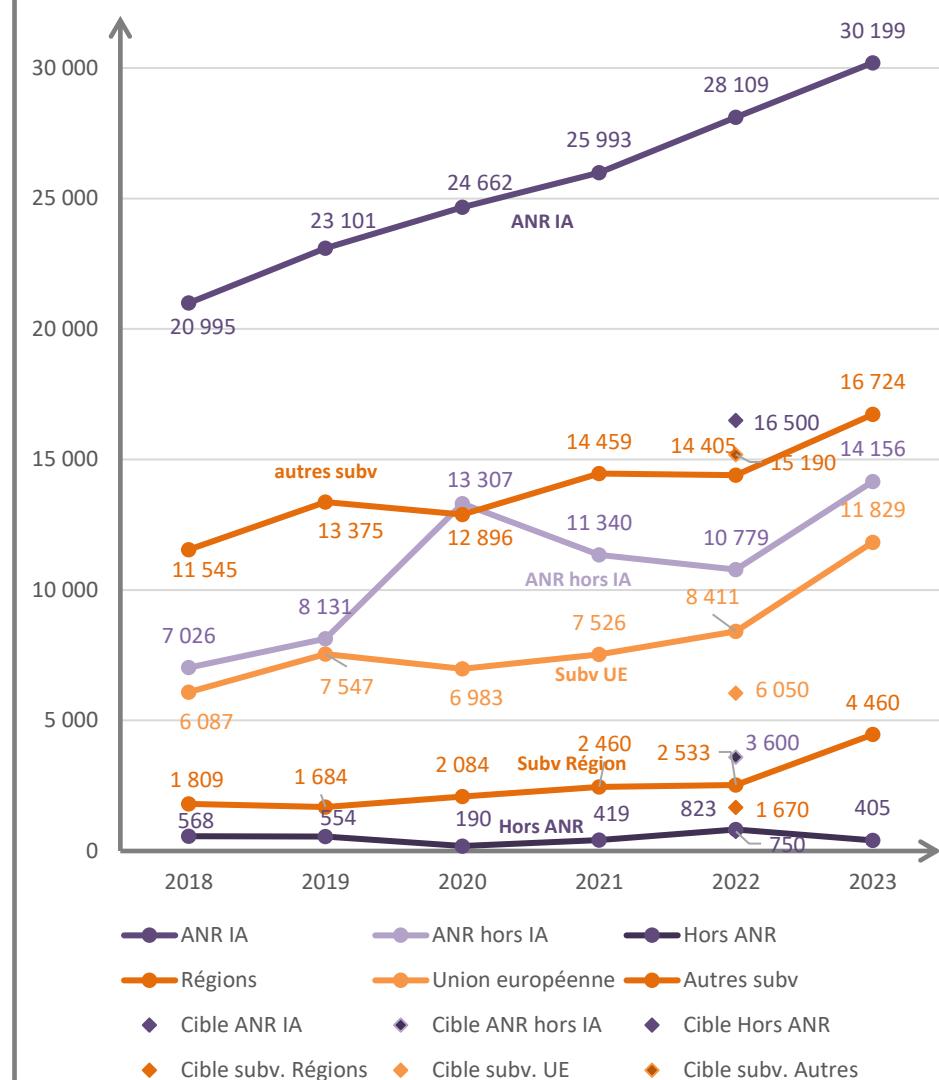
Les graphiques suivants présentent l'évolution de ces indicateurs :



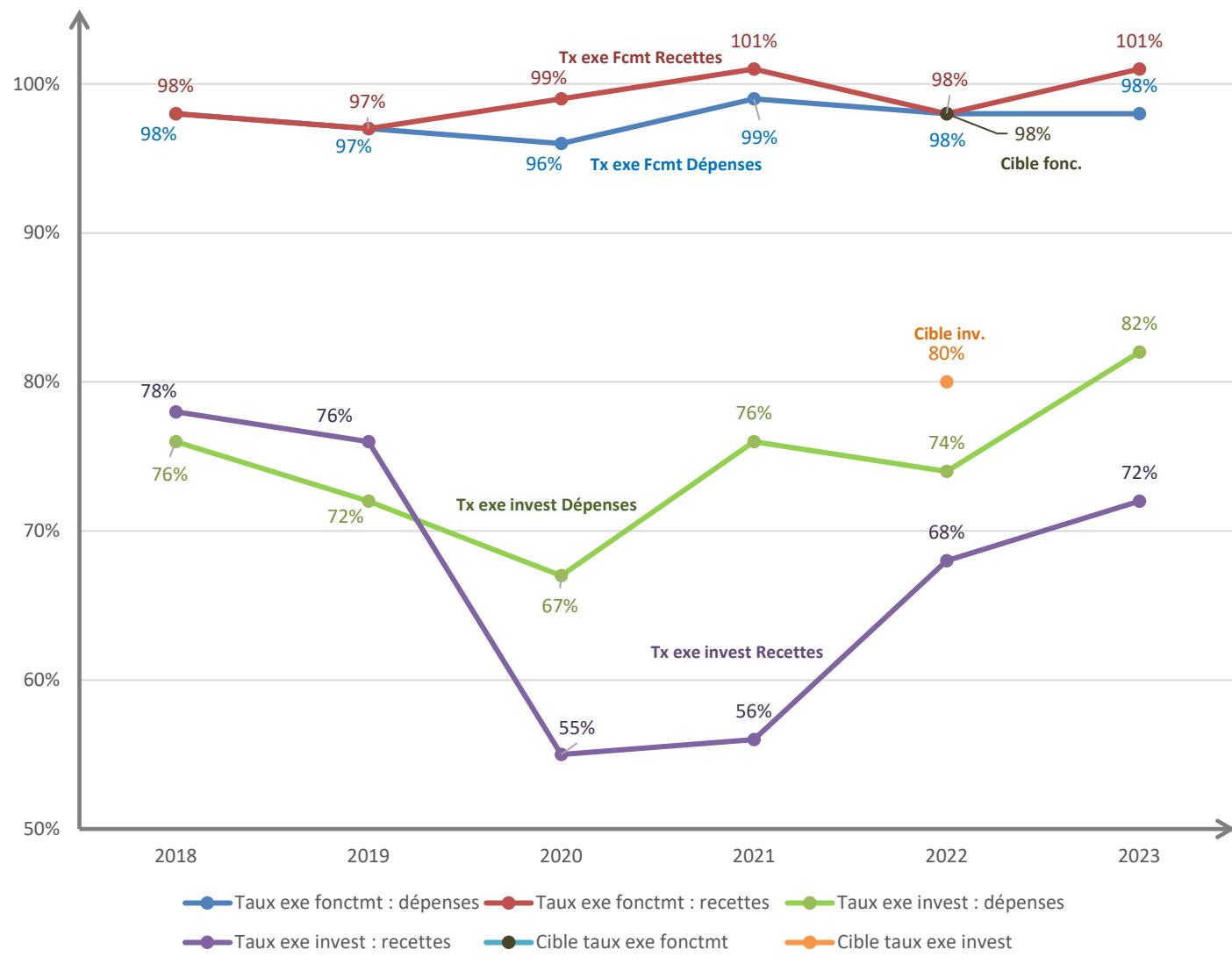
IC11(b-1) - Développement des ressources propres

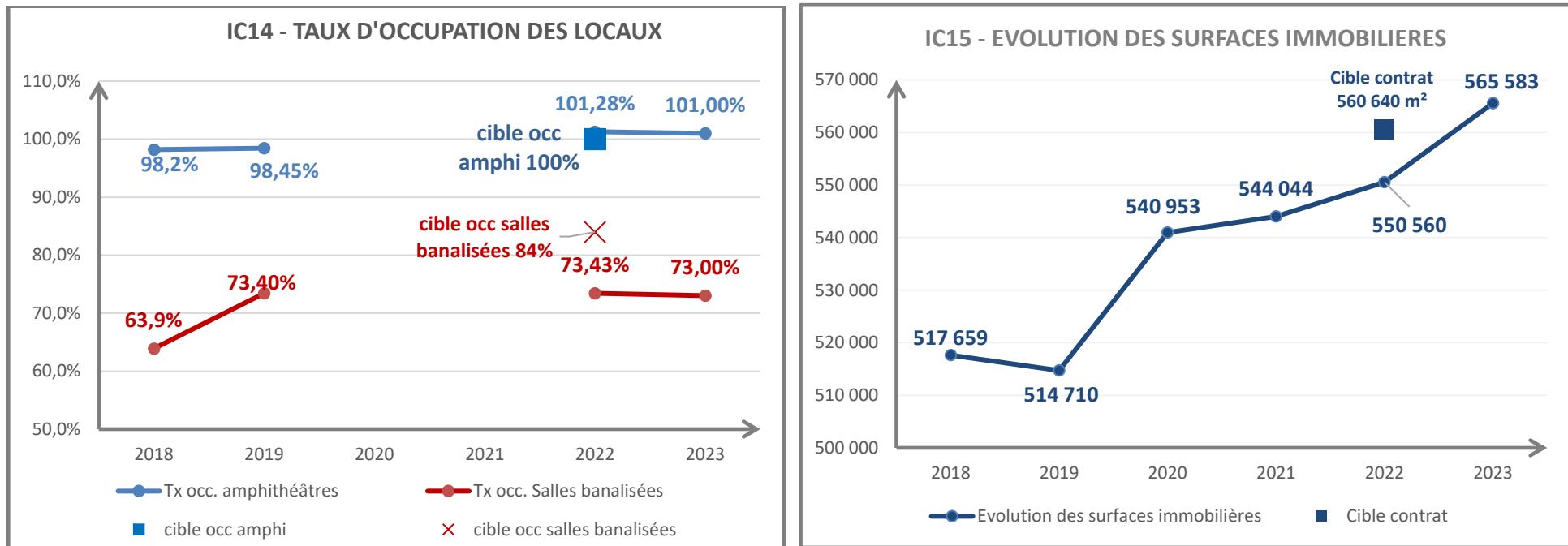


IC11(b-2) - Développement des ressources propres : détail contrats de recherche et subventions



IC12 - Pilotage financier : taux d'exécution





Remarques graphiques

- L'indicateur IC 13 « Pilotage du système d'information et des services numériques aux usagers » et la 2ème partie de l'indicateur IC 12 « Pilotage financier » exprimés en cotes ne sont pas représentés graphiquement.
- Pour l'indicateur 15, les chiffres des réalisations des années précédentes ont été recalculés et mis à jour en 2023 par la Direction du Patrimoine Immobilier (DPI).

RECAPITULATIF DES JALONS DE LA TRAJECTOIRE DE L'UNIVERSITE DE STRASBOURG

Année d'observation	2018	2019	2020	2021	2022	État de réalisation 2022	État de réalisation 2023
Recherche/Valorisation							
1. Renforcer les interactions avec les HUS						En cours de réalisation	En cours de réalisation
2. Généraliser le dispositif du mandataire unique						Réalisé	Réalisé
Formation et réussite étudiante							
3. Point sur la définition et la mise en œuvre des actions et dispositifs prévus dans le cadre de la réforme de l'orientation et de la réussite des étudiants (loi ORE)						Réalisé	Réalisé
4. Point sur la généralisation de conseils de perfectionnement, la mise en œuvre de la démarche d'évaluation des enseignements et les suppléments au diplôme						En cours de réalisation	En cours de réalisation
5. Premier bilan des activités du Studium						Réalisé	Réalisé
Gouvernance/Pilotage							
6. Point d'étape sur le rôle des collégiums particulièrement sur le lien formation/recherche						En cours de réalisation	Réalisé
7. Point sur le numérique : fiabilisation des données et production d'indicateurs de pilotage						En cours de réalisation	En cours de réalisation
8. Point d'étape sur les actions mises en œuvre en matière d'égalité femmes/hommes et de lutte contre les discriminations						Réalisé	Réalisé
9. Point d'étape sur les actions mises en œuvre dans le cadre des orientations stratégiques ministérielles en matière de prévention des risques professionnels						Réalisé	Réalisé

Partie II : Les indicateurs - Valeurs cibles et réalisations

Voir graphiques correspondants pages 26 à 28 et 42 à 45

II.1. Formation

IC 1 Taux de réussite en licence en 3 ans

Contrat quinquennal			PAPé/RAPé 2018		PAPé/RAPé 2019		PAPé/RAPé 2020		PAPé/RAPé 2021		PAPé/RAPé 2022		PAPé/RAPé 2023	
Données initiales Diplômés 2016 (cohorte 13/14) (Ministère)	Données initiales Diplômés 2016 (cohorte 13/14) (Unistra)	Cible 2022 Diplômés 2021 (cohorte 18/19)	Cible 2018 Diplômés 2021 (cohorte 14/15)	Réa. 2018 Diplômés 2017 (cohorte 14/15)	Cible 2019 Diplômés 2018 (cohorte 15/16)	Réa. 2019 Diplômés 2018 (cohorte 15/16)	Cible 2020 Diplômés 2019 (cohorte 16/17)	Réa. 2020 Diplômés 2019 (cohorte 16/17)	Cible 2021 Diplômés 2020 (cohorte 16/17)	Réa. 2021 Diplômés 2020 (cohorte 17/18)	Cible 2022 Diplômés 2021 (cohorte 17/18)	Réa. 2022 Diplômés 2021 (cohorte 18/19)	Cible 2023 Diplômés 2022 (cohorte 19/20)	Réa. 2023 Diplômés 2022 (cohorte 19/20)
39,3%	38,8%	45%	40%	39,6%	41%	38,6%	42%	41,5%	43,5%	42,4%	44%	46,8%	45%	43,3%



Commentaires techniques

Pour tous les indicateurs « Formation » : les données initiales dans le contrat quinquennal sont calculées par le Ministère, après retraitement des données SISE. Nous n'obtenons donc pas toujours les mêmes résultats à partir de nos bases de données. Ainsi afin que l'analyse de l'évolution soit pertinente, les données initiales ont été également calculées à partir de nos bases de données.

Taux de réussite en licence en 3 ans : étudiants nouveaux entrants qui, s'étant inscrits en L1 dans l'établissement, se sont réinscrits dans l'établissement les deux années suivantes ou bien qui sont sortis du système universitaire en troisième année.

Base (dénominateur) : étudiants du champ qui se sont inscrits 3 années de suite dans l'établissement (successivement en n / n+1, n+1 / n+2, n+2 / n+3) ou qui se sont inscrits dans l'établissement deux années (en n / n+1 et n+1 / n+2) et en sont sortis l'année n+2 / n+3.

Réussite en 3 ans (numérateur) : étudiants de la base ayant réussi la Licence (licence LMD + licence pro) à la fin de troisième année (en n+3).



Analyse des résultats

Depuis la rentrée 2018, la mise en place de différents dispositifs d'accompagnement spécifiques en L1 pour les publics à profil d'études fragile contribue à améliorer le taux de réussite de la licence en 3 ou 4 ans et de réduire le décrochage précoce dans les formations.

Cette amélioration du taux de réussite est généralisée à l'ensemble des licences à quelques rares exceptions. Les résultats étant variables d'une formation à une autre, les analyses et les actions sont réalisées à l'échelle de la formation. En plus de ces actions au plus proche du terrain, des dispositifs de soutien pour les étudiants et d'accompagnement des enseignants sont développés au niveau central de l'université, notamment à l'Institut de développement et d'innovation pédagogiques (IDIP). A titre d'exemple, on peut citer « booste ta rentrée » suivi par plus de 200 étudiants, les conseillers à la réussite et les modules d'autoformation de Moodle AIR.

On note une augmentation régulière et progressive de près de 8 points depuis les diplômés 2018. Si la pandémie explique certainement une part significative de l'augmentation des taux de réussite constatés ces deux dernières années, l'ensemble des dispositifs d'accompagnement et l'engagement des équipes pédagogiques permet à l'université d'accompagner de plus nombreux étudiants vers leur réussite. L'objectif maintenant est de stabiliser les résultats obtenus.

IC 2 Taux de réussite en licence en 4 ans

Contrat quinquennal			PAPé/RAPé 2018		PAPé/RAPé 2019		PAPé/RAPé 2020		PAPé/RAPé 2021		PAPé/RAPé 2022		PAPé/RAPé 2023		
Données initiales	Données initiales	Cible 2022	Cible 2018	Réa. 2018	Cible 2019	Réa. 2019	Cible 2020	Réa. 2020	Cible 2021	Réa. 2021	Cible 2022	Réa. 2022	Cible 2023	Réa. 2023	
Diplômés 2015 et 2016 (cohorte 12/13) (Ministère)	Diplômés 2015 et 2016 (cohorte 12/13) (Unistra)	Diplômés 2020 et 2021 (cohorte 17/18)	Diplômés 2016 et 2017 (cohorte 13/14)	Diplômés 2016 et 2017 (cohorte 13/14)	Diplômés 2017 et 2018 (cohorte 14/15)	Diplômés 2017 et 2018 (cohorte 14/15)	Diplômés 2018 et 2019 (cohorte 15/16)	Diplômés 2018 et 2019 (cohorte 15/16)	Diplômés 2019 et 2020 (cohorte 16/17)	Diplômés 2019 et 2020 (cohorte 16/17)	Diplômés 2020 et 2021 (cohorte 17/18)	Diplômés 2020 et 2021 (cohorte 17/18)	Diplômés 2021 et 2022 (cohorte 18/19)	Diplômés 2021 et 2022 (cohorte 18/19)	
Réussite en 3 ans	37,1%	36,4%			38,8%		39,6%		38,6%		41,5%		42,4%		46,8%
Réussite en 4 ans	18,6%	17,5%	22%	18%	14,9%	18%	15,4%	19%	14,8%	20%	15,1%	20%	17%	20%	12,6%
Cumul 3 et 4 ans	55,7%	54,0%			53,7%		55%		53,4%		56,5%		59,4%		59,4%



Commentaires techniques

Taux de réussite en licence en 4 ans : étudiants nouveaux entrants qui, s'étant inscrits en L1 dans l'établissement, se sont réinscrits dans l'établissement les deux années suivantes ou bien qui sont sortis du système universitaire en troisième année.

Base (dénominateur) : étudiants du champ qui se sont inscrits 3 années de suite dans l'établissement (successivement en n / n+1, n+1 / n+2, n+2 / n+3) ou qui se sont inscrits dans l'établissement deux années (en n / n+1 et n+1 / n+2) et en sont sortis l'année n+2 / n+3.

Réussite en 3 ans (numérateur) : étudiants de la base ayant réussi la Licence (licence LMD + licence pro) à la fin de la troisième année (en n+3).

Réussite en 4 ans (numérateur) : étudiants de la base ayant réussi la Licence (licence LMD + licence pro) à la fin de la quatrième année (en n+4) (et n'en ayant pas obtenue à la session n+3).



Analyse des résultats

Les taux sont très variables d'une formation à une autre. Ils peuvent cacher différentes réalités. En effet, un faible taux de réussite en 4 ans n'a pas la même signification dans le cas d'une formation à fort taux de réussite en 3 ans ou d'une formation à faible taux de réussite en 3 ans. L'analyse du taux de réussite cumulé en 3 et 4 ans nous paraît aujourd'hui plus pertinent dans une stratégie de personnalisation des parcours. Sur le taux de réussite cumulé, on constate sur la période écoulée une tendance favorable (près de 4 points) principalement due à la progression de la réussite en 3 ans. Si les analyses ainsi que les actions à déployer sont à privilégier à l'échelle de la formation, des dispositifs de soutien pour les étudiants et d'accompagnement des enseignants sont néanmoins développés au niveau central de l'université, notamment à l'Institut de Développement et d'Innovation Pédagogiques (IDIP). Les dispositifs comme les années propédeutiques ou le dispositif Oui-si, le DU Tremplin ainsi que l'établissement de contrats pédagogiques (qui reste à renforcer) permettent d'améliorer la réussite des étudiants.

IC 3 Taux d'obtention du DUT

Contrat quinquennal			PAPé/RAPé 2018		PAPé/RAPé 2019		PAPé/RAPé 2020		PAPé/RAPé 2021		PAPé/RAPé 2022		PAPé/RAPé 2023	
Données initiales	Données initiales	Cible 2022	Cible 2018	Réal. 2018	Cible 2019	Réa. 2019	Cible 2020	Réa. 2020	Cible 2021	Réa. 2021	Cible 2022	Réa. 2022	Cible 2023	Réa. 2023
Diplômés 2015 et 2016 (cohorte 13/14) (Ministère)	Diplômés 2015 et 2016 (cohorte 13/14) (Unistra)	Diplômés 2020 et 2021 (cohorte 18/19)	Diplômés 2016 et 2017 (cohorte 14/15)	Diplômés 2016 et 2017 (cohorte 14/15)	Diplômés 2017 et 2018 (cohorte 15/16)	Diplômés 2017 et 2018 (cohorte 15/16)	Diplômés 2018 et 2019 (cohorte 16/17)	Diplômés 2018 et 2019 (cohorte 16/17)	Diplômés 2019 et 2020 (cohorte 17/18)	Diplômés 2019 et 2020 (cohorte 17/18)	Diplômés 2020 et 2021 (cohorte 18/19)	Diplômés 2020 et 2021 (cohorte 18/19)	Diplômés 2021 et 2022 (cohorte 19/20)	Diplômés 2021 et 2022 (cohorte 19/20)
Réussite en 2 ans	74,5%	74,5%	75%	75%	74,4%	75%	72,6%	75%	73,3%	75%	73,3%	75%	73,8%	76,3%
Réussite en 3 ans	9,9%	9,3%	10%	9,5%	7,4%	10%	7,1%	10%	8,2%	10%	7,8%	10%	6,9%	5,5%



Commentaires techniques

Taux d'obtention du DUT :

Base (dénominateur) : étudiants inscrits pour la première fois en DUT dans l'établissement l'année n / n+1 (inscriptions principales).

Réussite en 2 ans (numérateur) : étudiants de la base ayant obtenu un diplôme de DUT à la session n+2.

Réussite en 3 ans (numérateur) : étudiants de la base ayant obtenu un diplôme de DUT à la session n+3 (et n'en ayant pas obtenu à la session n+2).

Compte tenu de la réforme des IUT déployée en 2021, les derniers diplômes de DUT ont été délivrés en 2022. L'indicateur DUT devra être revu et remplacé pour mesurer le taux d'obtention de BUT.

...

Analyse des résultats

Les taux de réussite sont variables d'une spécialité de DUT à l'autre mais sont restés satisfaisants ; globalement, les taux de réussite en 2 et 3 ans se rapprochent des valeurs cibles. L'accueil d'un plus grand nombre de bacheliers technologiques (20 à 50%) a nécessité un accompagnement renforcé des publics les plus fragiles pour maintenir les taux de réussite et prévenir le décrochage. Cette exigence supplémentaire, qui n'existe pas lors de la fixation des cibles, est à prendre en compte dans l'analyse de l'atteinte des objectifs.

IC 4 Taux de réussite en master en 2 ans

Contrat quinquennal			PAPé/RAPé 2018		PAPé/RAPé 2019		PAPé/RAPé 2020		PAPé/RAPé 2021		PAPé/RAPé 2022		PAPé/PAPé 2023	
Données initiales	Données initiales	Cible 2022	Cible 2018	Réa. 2018	Cible 2019	Réa. 2019	Cible 2020	Réa. 2020	Cible 2021	Réa. 2021	Cible 2022	Réa. 2022	Cible 2023	Réa. 2023
Diplômés 2016 (cohorte 14/15) (Ministère)	Diplômés 2016 (cohorte 14/15) (Unistra)	Diplômés 2021 (cohorte 19/20)	Diplômés 2017 (cohorte 15/16)	Diplômés 2018 (cohorte 15/16)	Diplômés 2018 (cohorte 16/17)	Diplômés 2018 (cohorte 16/17)	Diplômés 2019 (cohorte 17/18)	Diplômés 2019 (cohorte 17/18)	Diplômés 2020 (cohorte 18/19)	Diplômés 2020 (cohorte 18/19)	Diplômés 2021 (cohorte 19/20)	Diplômés 2021 (cohorte 19/20)	Diplômés 2022 (cohorte 20/21)	Diplômés 2022 (cohorte 20/21)
57,3%	52,00%*	58%	52%*	52,3%	54%*	56,9%	55%	60%	58%	60,7%	62%	60,7%	62%	66.7%

*Une erreur s'est glissée dans le calcul de l'IC4 des diplômés 2016, les données initiales ont été corrigées et les cibles 2018 et 2019 ont été ajustées.



Commentaires techniques

Taux de réussite en master en 2 ans : étudiants ayant pris une inscription principale en M1 (hors Master enseignement) l'année n/n+1 et qui n'étaient pas inscrits en M1 l'année précédente.

Base (dénominateur) : étudiants du champ qui se sont inscrits deux années de suite dans l'établissement (en n / n+1 et en n+1/ n+2) ou qui se sont inscrits dans l'établissement l'année n / n+1 et qui en sont sortis l'année n+1 / n+2.

Réussite en 2 ans (numérateur) : étudiants de la base ayant obtenu un diplôme de Master à la session n+2.



Analyse des résultats

La généralisation progressive de la sélection en M1 à toutes les mentions participe à l'amélioration du taux de réussite en master. Néanmoins, les taux de réussite du master en deux ans varient très fortement d'une formation à l'autre (de 50% à 100%) l'analyse est donc à porter au niveau de chaque formation. Le taux de réussite en Master 2 progresse globalement au niveau de l'université de 7 points sur la période écoulée, dépassant la cible fixée pour 2022.

IC 6 Insertion professionnelle des diplômés à 30 mois

Contrat quinquennal		PAPé/RAPé 2018		PAPé/RAPé 2019		PAPé/RAPé 2020		PAPé/RAPé 2021		PAPé/RAPé 2022		PAPé/RAPé 2023	
Données initiales (Unistra)	Cible 2022	Cible 2018	Réa. 2018	Cible 2019	Réa. 2019	Cible 2020	Réa. 2020	Cible 2021	Réa. 2021	Cible 2022	Réa. 2022	Cible 2023	Réa. 2023
Diplômés 2014			Diplômés 2015		Diplômés 2016		Diplômés 2017		Diplômés 2018		Diplômés 2019		Diplômés 2020
Licence Pro	91%	92%	91%	92%	92%	94%	93%	91%	93%	86%	92%	94%	94%
Master	91%	92%	91%	91%	92%	93%	92%	93%	93%	91%	92%	94%	94%



Commentaires techniques

Les données initiales : situation professionnelle au 1^{er} décembre 2016 des diplômés 2014 de master et de licence professionnelle en formation initiale, (tous âges et nationalités confondus).

Réalisation 2023 : situation professionnelle au 1^{er} décembre 2022 des diplômés 2020 de master et de licence professionnelle en formation initiale, (tous âges et nationalités confondus).

Taux d'insertion : est défini comme étant le nombre de diplômés dans le champ de l'enquête occupant un emploi, quel qu'il soit, rapporté au nombre de diplômés dans le champ de l'enquête présents sur le marché du travail (en emploi ou en recherche d'emploi).



Analyse des résultats

Les éléments professionnalisants de nos formations réduisent l'amplitude des variations du marché de l'emploi. Le repli observé sur le marché du travail durant la période Covid a impacté modérément nos diplômés de LP et de masters et les résultats 2022 sont très satisfaisants.

IC 7 Evaluation des formations et des enseignements

		Contrat quinquennal		PAPé/RAPé 2018		PAPé/RAPé 2019		PAPé/RAPé 2020		PAPé/RAPé 2021		PAPé/RAPé 2022		PAPé/RAPé 2023	
		Données initiales 2016/2017	Cible 2022	Cible 2018	Réa. 2018	Cible 2019	Réa. 2019	Cible 2020	Réa. 2020	Cible 2021	Réa. 2021	Cible 2022	Réa. 2022	Cible 2023	Réa. 2023
Licences	1/-Part des mentions évaluées	100 %	100 %	100%	100%	100%	100%	100%	NA	100%	NA	100%	NA	100%	6*
	2/-Taux de réponse	8,6 %	35 %	20%	20,1%	25%	26%	25%	NA	25%	NA	25%	NA	25%	31%
Master	3/-Part des mentions évaluées	68,3 %	100 %	-	-	75%	78%	-	-	75%	NA	-	-	75%	11*
	4/-Taux de réponse	30,7 %	60 %	-	-	35%	31,4%	-	-	30%	NA	-	-	30%	43%
Autres diplômes (1)	5/-Part des mentions évaluées	86,1 %	100 %	90%	94,3%	100%	78%	100%	NA	100%	NA	100%	NA	100%	11*
	6/-Taux de réponse	32,9 %	60 %	35%	32,9%	45%	39%	45%	NA	40%	NA	40%	NA	40%	32%

(1) Les formations diplômantes étant évaluées tous les 2 ans, dans « Autres diplômes »

2016-2017 / 2018-2019/2020-2021 / 2022-2023 sont pris en compte : PACES (jusqu'à 2020/21), BUT1, diplôme d'ingénieur et diplômes de santé,

2017-2018 / 2019-2020 et 2021-2022 sont pris en compte : PACES (jusqu'à 2020/21), DUT1, DUT2, L3 et la licence professionnelle.

A partir de 2020/21 la licence Sciences pour la Santé a remplacé la PACES, par conséquent, les cibles et les réalisations de la nouvelle licence intégreront la partie "Licences" du tableau

NA : Non Applicable



Commentaires techniques 2023

*Il s'agit du nombre de mentions évaluées.

L'évaluation des formations par les étudiants "nouvelle formule", a été testée en 2022/2023 auprès de 6 composantes. Les composantes ont choisi quelles formations elles souhaitaient inclure dans le test. Il ne paraît donc pas pertinent de calculer une part des mentions évaluées.



Analyse des résultats

Campagnes 2020/2021 -2021/22: en raison de la crise sanitaire les enseignements ont eu lieu majoritairement à distance en 2020/21 et en partie en 2021/22

Les évaluations n'ont pas été obligatoires en raison de cette situation particulière.

2022/2023 : En mai-juin 2023 a été réalisé un test du nouveau dispositif d'évaluation des formations par les étudiants (EFE) auprès de 6 composantes volontaires, sur une partie de leurs formations. Au total, environ 3 000 étudiants étaient concernés. Ce nouveau dispositif met en œuvre pour la partie EFE les orientations définies dans le cadre stratégique de l'évaluation des formations et des enseignements validé en CFVU en mars 2019 et mai 2020. Il repose sur un questionnaire comportant un nombre de questions resserré (30 + 10 pour les étudiants en 1^{ère} année) et un nouvel outil d'administration des enquêtes (Sphinx), qui permet d'intégrer une publication large des résultats, via une plateforme web, intégrant des infographies facilitant leur appréhension. Les chiffres des réalisations 2023 correspondent à cette phase de test.

Les conclusions du test étant très positives, la décision a été prise de généraliser ce dispositif à toutes les composantes et toutes les années des diplômes nationaux accrédités dès 2023/24. La campagne sera lancée le 14 mars 2024 et se poursuivra jusqu'en juin où les résultats seront mis à la disposition de tous les étudiants et du public en général via une plateforme en ligne, permettant de consulter les taux de satisfaction pour toutes les années de formation grâce à un jeu de filtres. Les résultats détaillés avec des éléments d'analyse seront à disposition des responsables de formation directions de composantes et conseils de perfectionnement à tout moment, les réponses alimentant en temps réel la visualisation des résultats.

Ce déploiement va être accompagné d'une campagne de communication au niveau institutionnel, les composantes étant fortement incitées à relayer l'information vers les étudiants afin de permettre d'atteindre des taux de réponse significatifs.

II.2. Formation continue et dispositif de Validation des Acquis de l'Expérience (VAE)

IC 8 Développement de la formation continue

	Contrat quinquennal		PAPé/RAPé 2018		PAPé/RAPé 2019		PAPé /RAPé 2020		PAPé /RAPé 2021		PAPé/RAPé 2022		PAPé/RAPé 2023	
	Données initiales 2017	Cible 2022	Cible 2018	Réa. 2018	Cible 2019	Réa. 2019	Cible 2020	Réa. 2020	Cible 2021	Réa. 2021	Cible 2022	Réa. 2022	Cible 2023	Réa. 2023
Heures stagiaires	800 000	960 000	832 000	833 741	864 000	734 357	850 000	555 759	850 000	822 077	850 000	854 460	850 000	724 185
Nombre de diplômés en FC ^(*)	1 750	1 900	1 815	1 595	1 650	1 837	1 750	2 032	1 750	2 213	2 100 (**)	2 562	2 200	2176
Dont VAE	55	100	64	58	73	54	70	51	75	46	50	36	50	36
Chiffre d'affaires en FC (K€)	9 268	11 307	10 413	9 376	9 864	8 650	9 800	7 298	8 879	7 848	8 337	8 914	9 186	9 422

(*) Correction : les chiffres marqués en gras ont été corrigés, le nombre de diplômés en FC a remplacé le nombre d'inscrits et les réalisations 2018 ont été réajustées.

(**) Correction 2 : la cible 2022 du nombre de diplômés en FC a été revue à la hausse compte tenu des réalisations (supérieures aux cibles) constatées les deux dernières années universitaires



Commentaires techniques 2023

Ce bilan résulte du cumul des activités de formation continue de l'Université de Strasbourg, constituées essentiellement des activités gérées directement par le Service formation continue (SFC, incluant les congrès-formations et la VAE), mais aussi des activités gérées de leur côté par certaines composantes de formation, telles que le CEIPI (dont le nombre d'heures stagiaires passe de 82 000 en 2022 à 93 500 en 2023, pour un nombre de diplômés qui passe de 199 à 267) Cependant, ces chiffres n'incluent pas les activités du bureau des D.U. de la Faculté de médecine, maïeutique et sciences de la santé (dont le nombre d'heures stagiaires était en 2022 de 75 730 et le nombre de diplômés de 527). Par contre, les chiffres incluent les activités du DEFOPE [Département de formation permanente] de cette faculté. Les chiffres encourageants du nombre de diplômés en formation continue, ont amené à modifier l'objectif cible pour 2023 qui, initialement fixé à 1900, a été réévalué à 2200.

...

Analyse des résultats

Les effets de la crise sanitaire sur les indicateurs en 2020 mais aussi en 2021 semblent s'être estompés. La reprise de l'ensemble des activités de formation continue, favorisée notamment par un important travail de révision de l'offre de formation (et de son processus de création) et par la rénovation des actions de communication et marketing, explique l'augmentation très significative du nombre d'heures stagiaires, qui pour autant ne rejoue pas encore le montant du chiffre d'affaires observé au début de la période. Par contre, le nombre de diplômes délivrés par l'établissement est lui encore en nette progression, traduisant la politique de l'établissement en faveur du développement de la formation continue diplômante. L'activité de formation courte a également augmenté et le chiffre d'affaires lié à l'organisation de congrès-formation est également en reprise. En ce qui concerne la VAE, les récentes évolutions réglementaires semblent provoquer un certain attentisme des candidats potentiels.

II.3. Doctorat

IC 5 Réussite en doctorat

	Contrat quinquennal			PAPé/RAPé 2018		PAPé/RAPé 2019		PAPé/RAPé 2020		PAPé/RAPé 2021		PAPé/RAPé 2022		PAPé /RAPé 2023	
	Données initiales 2016	Réa. 2017	Cible 2022	Cible 2018	Réa. 2018	Cible 2019	Réa. 2019	Cible 2020	Réa. 2020	Cible 2021	Réa. 2021	Cible 2022	Réa. 2022	Cible 2023	Réa. 2023
Part des doctorats obtenus en < 40 mois	39,4%	45,8%	47%	45%	40%	45.5%	41%	42%	46%	30%	30%	35%*	35.5%	35%	37%
Part des doctorats obtenus en <52 mois	75,7%	76,6%	82%	78%	69%	79%	72%	75%	77%	70%	69%	70%*	74%	70%	78%



Commentaires techniques 2023

L'indicateur demandé n'est pas très utile pour quantifier la réussite en doctorat. Il est focalisé sur une durée de moins de 4 ans. Or, dans le domaine 1, 50% des doctorants (soit 19% de l'ensemble des doctorants de l'Unistra) cumulent emploi et thèse et partent donc sur des thèses en 5 à 6 ans dès le départ.



Analyse des résultats 2023

Le bilan des soutenances de 2023 montre un nombre élevé de soutenances (487 en 2023 vs. 442 en 2022). 37% des doctorants ont travaillé moins de 40 mois sur le projet avant d'arriver à la soutenance et presque tous les doctorants ayant eu un financement dédié à la thèse en début de thèse (81%) finissent en 4 ans (78%). Il faut noter que 4 ans est une durée en accord avec les standards européens, et que les sources de financement européennes donnent automatiquement 4 ans. Les durées de thèse de 4 ans sont majoritaires en domaine 1, mais existent dans tous les domaines. Notre objectif actuel est en priorité de mettre fin aux thèses exagérément longues (au-delà de 5 à 6 ans, toutes sources de financement confondues), qui, bien que peu nombreuses, existent encore.

II.4. Bibliothèques

IC 9 Variation des horaires d'ouverture du SCD

	Contrat quinquennal		PAPé/RAPé 2018		PAPé/RAPé 2019		PAPé/RAPé 2020		PAPé/RAPé 2021		PAPé/RAPé 2022		PAPé/RAPé 2023	
	Données initiales 2017	Cible 2022	Cible 2018	Réa. 2018	Cible 2019	Réa. 2019	Cible 2020	Réa. 2020	Cible 2021	Réa. 2021	Cible 2022	Réa. 2022	Cible 2023	Réa. 2023
Moyenne d'ouverture hebdomadaire des bibliothèques universitaires et bibliothèques intégrées (en heures)	56,16	60,65 (+8%)	56,31 (+0,27%)	56,35 (+0,34%)	57	56,35	57,38	56,35h (Situation normale, 13 bibliothèques répondent aux critères)	56,35 h (Avec le nombre de places habituel)	56,65 (Situation normale, 13 bibliothèques répondent aux critères)	61,14	61,5 (+1,4% par rapport à l'objectif 2022 du contrat quinquennal)	59,32	60,5

Rappel des critères : bibliothèques ouvrant au moins 45 heures par semaine et offrant un minimum de 100 places assises.



Commentaires techniques de l'année 2023

Pour l'année 2023, comme pour l'année précédente, **11 bibliothèques répondent aux critères**, à savoir : BEE-Strasbourg, Santé, Cardo, Droit-Alinéa, Droit-Escarpe, Histoire-Recherche, IUT-Pharmacie, Langues-Patio, MISHA, PEGE et Studium.

3 bibliothèques ont modifié leurs horaires d'ouverture par rapport à l'année 2022 : 1 a augmenté ses horaires, 2 les ont réduits.

- La **bibliothèque de Santé** a été ouverte les dimanches pendant la plus grande partie de l'année 2023 de 10h à 19h, augmentant ses horaires d'ouverture de 9 heures hebdomadaires par rapport à 2022.
- Les horaires élargis de la **bibliothèque de Droit-Alinéa** n'ont pas été maintenus. Cela concerne les soirées du lundi au vendredi, passant de 22h en 2022 à 19h pour 2023, soit une baisse de 15 heures hebdomadaires.
- La **bibliothèque du PEGE** a réduit ses horaires d'ouverture les soirées du lundi au vendredi de 23h en 2022 à 22h pour 2023, soit une baisse de 5 heures hebdomadaires.



Analyse des résultats de l'année 2023

Le résultat 2023 de la variation des horaires d'ouverture est **supérieur de 1,18 heures (+ 2 %) par rapport à la cible 2023.**

Cette variation positive s'explique par l'ouverture de la bibliothèque de santé les dimanches durant l'année 2023. L'augmentation de 9 heures hebdomadaires est le fruit d'un effort budgétaire et RH commun entre le service des bibliothèques et la faculté de médecine pour permettre d'ouvrir encore plus largement la bibliothèque pendant les périodes de forte affluence au bénéfice des étudiants en santé. Cette dynamique s'est poursuivie et a été récompensée par l'acceptation d'un projet d'élargissement des horaires d'ouverture de la bibliothèque par le ministère dans le cadre du COMP. Cela permettra de stabiliser et soutenir financièrement pour 2024 et 2025 cette ouverture dominicale qui est largement saluée par les étudiants.

L'augmentation plus importante que prévue des ouvertures du dimanche de la BU santé **a permis de mieux compenser les réductions horaires prises en compte lors de l'élaboration de la cible 2023.** Pour rappel ces réductions ont concerné deux grandes bibliothèques :

- La bibliothèque de Droit-Alinéa, qui était ouverte en 2022 jusqu'à 22h du lundi au vendredi et les dimanches, a retrouvé en 2023 une plage d'ouverture plus soutenable et en cohérence avec le public à desservir, au bénéfice de la bibliothèque du Studium. Très prisée pour ses places assises et ses fonds juridiques, cette BU reste toujours ouverte les samedis.
- La bibliothèque du PEGE a vu sa fermeture en soirée ramenée de 23h à 22h, compensée par l'ouverture de la bibliothèque du Studium jusqu'à 23h. Cette décision est le résultat d'un accord avec les composantes de l'EM et de la FSEG afin de contenir les frais de fonctionnement, tout en limitant les impacts sur le public. La fréquentation de la BU est restée stable et toujours à un très haut niveau, faisant de cette bibliothèque la plus fréquentée du réseau après celle du Studium.

II.5. Gestion des ressources humaines

IC 10 Endorecrutement des enseignants-chercheurs

	Contrat quinquennal		PAPé/RAPé 2018		PAPé/RAPé 2019		PAPé/RAPé 2020		PAPé/RAPé 2021		PAPé /RAPé 2022		PAPé/RAPé 2023	
	Données initiales 2017	Cible 2022	Cible 2018	Réa. 2018	Cible 2019	Réa. 2019	Cible 2020	Réa. 2020	Cible 2021	Réa. 2021	Cible 2022	Réa. 2022	Cible 2023	Réa. 2023
Maîtres de conférences	21,9%	20%	20%	25%	20%	22,2%	20%	21,2%	20%	53,3%	25%	37,9%	25%	30%
Professeurs des universités	70,8%	50%	59%	59,1%	55%	56,5%	55%	68,8%	55%	50%	55%	80%	60%	60,9%



Commentaires techniques 2023

En 2023, sur 40 recrutements de **maître de conférences** (MC), 12 avaient soutenu leur doctorat à l'Université de Strasbourg, soit 30% (*en 2022, 11 avaient soutenu leur doctorat à l'Université de Strasbourg sur les 29 recrutements de MC, soit 37,9 %*). Avant leur nomination, 3 d'entre eux étaient ATER à l'Université de Strasbourg, 3 étaient enseignants-chercheurs ou enseignants contractuels, 2 étaient chercheurs post-doctorants, 2 étaient MC titulaires exerçant dans un autre établissement mais ayant soutenu leur doctorat à l'Université de Strasbourg et les 2 autres étaient IGE et responsable de l'aumônerie protestante.

En ce qui concerne les 23 recrutements de **professeur des universités** (PU), 14 étaient MC à l'Université de Strasbourg (*en 2022, 8 étaient MC à l'Université de Strasbourg sur les 10 recrutements de PU*). A noter cependant que 6 postes sur les 23 avaient été publiés selon l'article 46.3 (article de publication utilisé pour afficher la volonté de l'université d'offrir une progression de carrière à ses MC).



Analyse des résultats 2023

1 - La cible concernant le **taux d'endorecrutement des maîtres de conférences** (MC), définie lors de la mise en place du contrat quinquennal (2018-2022), a été fixée à 20 % (rappel du taux observé en 2017 : 21,9 %). Le taux d'endorecrutement des MC constaté en 2023 est de 30 % et demeure, comme les deux années

précédentes, supérieur à la cible visée de 20 %. Cela s'explique notamment par le recrutement de 8 docteurs de l'Unistra à qui un poste d'ATER (3), un poste d'E.C. ou enseignant contractuels (3) ou un poste de chercheur post-doctorant (2) a été proposé après la soutenance de leur thèse. Un autre élément contribue également au dépassement de la cible fixée. En effet, 2 postes sur les 40 publiés en 2023 proposent des profils très spécifiques (en Théologie catholique d'une part et en Théologie protestante d'autre part) ; or, l'université de Strasbourg est la seule université publique à proposer un doctorat dans ces disciplines.

Par ailleurs, les universités observent depuis quelques années une baisse du nombre de candidatures sur les postes de MC. Différents facteurs sont susceptibles d'expliquer ce constat : perte d'attractivité d'une carrière académique, prolongation de la durée des thèses suite à la crise sanitaire de 2020. Quelle qu'en soit la raison, la baisse des candidatures a pour effet mécanique de diminuer la compétition et peut au final favoriser les candidatures internes et ce d'autant plus que les candidat.es ont occupé l'année antérieure un poste d'ATER, d'EC ou d'enseignant contractuel.

L'université souhaite pour les prochaines campagnes d'emploi fixer un taux d'endorecrutement aux alentours de 25 %.

2 - Concernant le **taux d'endorecrutement des professeurs des universités** (PU), le taux moyen observé au cours de la période 2018-2023 s'élève à 62,5 % ; il est ainsi supérieur à la cible visée (50 %) mais s'avère inférieur aux données initiales (70,8 % en 2017). Le taux d'endorecrutement observé **en 2023** (60,9 %) atteint la cible fixée pour 2023 (60 %) et avoisine les taux observés les années antérieures à 2022. A noter que la cible ainsi que le taux observé d'endorecrutement des PU s'avèrent plus élevés que ceux fixés et observés pour les maîtres de conférences.

Ces données doivent être mises en relation avec la volonté politique de l'université d'offrir une perspective d'évolution de carrière à ses maîtres de conférences. Ce qui conduit l'université à poursuivre une stratégie de recrutement garantissant un **équilibre entre recrutement externe et recrutement interne**.

- Pour ce faire, l'université publie d'une part, des postes de PU au titre de l'article 46.1. (et certaines années, au concours national de l'agrégation). A noter que sur les 17 postes PU publiés **en 2023** au titre de l'article 46.1., 9 lauréats provenaient d'une autre université : soit 53 % d'exorecrutement et donc 47 % d'endorecrutement. Il peut être ainsi constaté que sur les postes de professeurs pour lesquels le concours peut être considéré totalement ouvert, le taux d'endorecrutement (47 %) est nettement inférieur à la cible fixée à 60 % pour 2023.
- Simultanément, et comme souligné précédemment, l'université assume et affiche sa volonté politique de retenir et veiller à la progression de carrière de ses maîtres de conférences de haut niveau qui contribuent à son rayonnement d'une manière ou d'une autre. Dans cette perspective, l'université souhaite se montrer agile en utilisant tous les autres articles de publication pour les postes de PU (article 46.3, article 46.4 ou encore article 46.5 du décret statutaire des E.C. de 1984). La publication

de postes de PU selon l'un ou l'autre de ces articles de publication permet en outre d'accompagner les campagnes de promotion interne mises en oeuvre via la voie temporaire d'accès au corps des professeurs. **En 2023**, 6 postes de PU ont été publiés au titre de l'article 46.3 (dont plusieurs dans des sections CNU non concernées par les campagnes de promotions internes instaurées par la LPR). Comme attendu, les 6 lauréats étaient des MC de l'université.

Pour les prochaines campagnes d'emplois, l'université : 1/ poursuivra sa politique d'offrir à ses MC une perspective d'évolution de carrière vers un poste de PU et 2/ continuera à accompagner le repyramideage permis par la LPR via la création de la voie temporaire d'accès au corps des PU. En conséquence, l'établissement continuera à utiliser les différents leviers RH à sa disposition et ainsi recourir, dans le cadre du recrutement des PU, aux différents articles de publication (46.3 - 46.4 ou encore 46.5). En conséquence, le taux d'endorecrutement des PU est de nouveau fixé aux alentours de 50 – 60 %

II.6. Finances

IC 11 Développement des ressources propres encaissables (hors subventions pour charges de service public)

données exprimées en k€	Contrat quinquennal		PAPé/RAPé 2018		PAPé/RAPé 2019		PAPé/RAPé 2020		PAPé/RAPé 2021		PAPé/RAPé 2022		PAPé/RAPé 2023	
	Données initiales 2017	Cible 2022	Cible 2018	Réa. 2018	Cible 2019	Réa. 2019	Cible 2020	Réa. 2020	Cible 2021	Réa. 2021	Cible 2022	Réa. 2022	Cible 2023	Réa. 2023
Droits de scolarité	25 583	29 650	26 181	26 643	31 101	26 555	25 769	31 466	29 404	38 902	26 334	35 883	24 397	38 200
<i>dont droits nat. & DU</i>	25 250			26 412		26 521		25 586		25 831	26 334	23 963	24 397	24 119
<i>dont étudiants hors UE exonérés</i>	-			-		-		5 838		13 032	-	11 871	-	14 015
Formation continue	9 268	11 307	10 413	9 376	9 864	8 650	9 800	7 298	8 879	7 848	8 338	8 914	9 186	9 422
Taxe d'apprentissage	1 042	800	1 226	1 139	1 224	1 153	1 014	957	916	902	928	881	915	814
Contrats et prest. de recherche	20 117	20 850	30 988	28 589	48 175	31 786	34 874	38 159	36 238	37 752	37 615	39 711	40 508	44 760
<i>ANR investissements d'avenir</i>	16 013	16 500	24 741	20 995	43 540	23 101	28 512	24 662	29 349	25 993	30 610	28 109	30 471	30 199
<i>ANR hors investissement d'avenir</i>	3 123	3 600	4 616	7 026	3 520	8 131	4 903	13 307	5 464	11 340	5 737	10 779	8 815	14 156
<i>Hors ANR</i>	981	750	1 631	568	1 115	554	1 459	190	1 425	419	1 268	823	1 222	405
Subventions	20 020	22 910	19 041	19 441	24 093	22 606	17 117	21 963	25 419	24 445	20 000	25 349	25 127	33 013
<i>Régions</i>	1 524	1 670	2 050	1 809	4 564	1 684	1 985	2 084	2 378	2 460	3 181	2 533	2 723	4 460
<i>Union européenne</i>	4 74€	6 050	5 730	6 087	5 033	7 547	8 168	6 983	11 615	7 526	6 579	8 411	10 331	11 829
<i>Autres</i>	13 751	15 190	11 261	11 545	14 496	13 375	6 964	12 896	11 426	14 459	10 240	14 405	12 073	16 724
Dons et legs des fondations	82	100	108	117	142	145	46	148	62	133	31	110	27	96
Autres ress. propres	21 209	23 410	29 774	27 158	28 057	30 067	33 750	34 615	36 764	44 111	39 475	41 857	43 590	49 933
Total	97 321	109 027	117 731	112 463	142 656	120 962	122 370	134 606	137 682	154 093	132 721	152 705	143 750	176 238



Commentaires techniques

Il convient de prendre **quelques précautions** pour analyser les données relatives aux ressources propres. Les données initiales de l'exercice 2017 sont des produits constatés issus du compte financier 2017 et les cibles pour l'année 2022, déterminées au début du contrat, sont également en droits constatés. Les réalisations par année sont issues des comptes financiers et sont également indiquées en droits constatés. Ces données sont donc comparables.

Par contre, les cibles par année représentent les encaissements prévisibles et non les produits constatés : en effet, depuis le passage à la GBCP, le système d'information comptable et financier ne permet pas en période budgétaire de donner de manière détaillée les recettes en droits constatés. Ainsi, il apparaît une distorsion entre la cible déterminée au début du contrat pour 2022 (en droits constatés) et les prévisions d'encaissement par année (élaborées sous format GBCP).

Rappelons également le changement de méthode comptable qui amplifie les prévisions et les réalisations des contrats ANR Investissements d'Avenir depuis 2018 : les versements à nos partenaires Idex sont depuis cette date intégrés dans les prévisions et réalisations budgétaires.



Commentaires techniques 2023

Les chiffres du PAPé 2023 sont extraits du budget initial 2023 et ceux du RAPé du compte financier 2023.



Analyse des résultats 2023

Les ressources propres connaissent une forte progression sur la période 2017-2023 et ont largement dépassé la valeur cible indiquée au début de contrat pour 2022 (109 M€) : cette progression s'explique principalement par la forte croissance de la formation par l'apprentissage depuis 2019 dans l'offre de formation de l'établissement, par le développement des contrats et en particulier ceux obtenus dans le cadre du Programme d'Investissements d'Avenir et par la mise en place de la Contribution Vie Etudiante et de Campus depuis 2018.

Globalement, les ressources propres se montent à 176,2 M€ pour l'année 2023. Elles sont en forte progression de 23 M€ par rapport aux réalisations 2022, avec des évolutions différentes selon les catégories de ressources commentées dans les lignes qui suivent.

Les **droits de scolarité** se montent à 38,2 M€ contre 35,9 M€ en 2022. Ils comprennent les droits d'inscription en diplômes nationaux et diplômes d'université, ainsi que les droits différenciés des étudiants hors Union Européenne. Rappelons que les droits différenciés sont comptabilisés mais donnent lieu à exonération totale jusqu'en 2023.

Les droits d'inscription restent stables comparativement à 2022, à hauteur de 24,1 M€ : les droits nationaux représentent 7,8 M€ et les droits des diplômes d'université 16,3 M (après une réduction de 2 M€ en 2022). Les droits d'inscription sont restés relativement stables sur la période 2017-2023, avec un pic à 26,5 M€ en 2019 et un creux à 24 M€ en 2022 et 2023, mais en deçà de la cible fixée à 29,6 M€ pour 2022. Enfin, ce sont les droits différenciés, comptabilisés à hauteur de 14 M€ contre 11,9 M€ en 2022, qui expliquent la hausse de ce poste.

La reprise de l'**activité de formation continue** après la crise sanitaire de 2020 se poursuit, avec une nouvelle progression de son chiffre d'affaires de 0,5 M€. Il repose depuis 2022 sur un nouveau modèle économique, dont l'objectif est de développer le chiffre d'abord en assurant un juste retour aux responsables des formations. D'un montant de 9,4 M€, le chiffre d'affaires retrouve son niveau de 2017-2018.

Les recettes issues de la **taxe d'apprentissage** restent relativement stables en 2023. La campagne de collecte 2023 a été réalisée par le biais de la nouvelle plateforme nationale Soltéa. Malgré une tendance baissière sur la période 2017-2023, la cible 2022 de 0,8 M€ est dépassée.

Les **contrats de recherche et de formation**, qui atteignent globalement 44,8 M€, recouvrent les investissements d'avenir, les contrats de recherche conclus avec l'ANR et les prestations de recherche. Concernant les investissements d'avenir (Idex, contrats PIA), les recettes sont comptabilisées à hauteur des dépenses et représentent 30,2 M€ (contre près de 28,1 M€ en 2022). Ces recettes ont fortement augmenté sur la période 2017-2023 du fait de l'obtention de plusieurs contrats dans le cadre des PIA d'une part, et d'un changement de méthode comptable (qui a consisté en l'intégration des reversements Idex aux partenaires en dépenses budgétaires et par conséquent en recettes). La cible fixée pour 2022 à 16,5 M€ est largement dépassée. Les recettes ANR hors investissements d'avenir, d'un montant de 14,1 M€, comprennent les produits des contrats de recherche conclus avec l'ANR pour 7,8 M€ (contre 5,8 M€ en 2022) à comparer à la cible 2022 fixée à 3,6 M€ et, pour le solde, à d'autres recettes de l'ANR comme le préciput ou des financements Campus.

Les **subventions (hors SCSP)** se montent à 33 M€, en progression de 7,7 M€ par rapport à 2022. Leur tendance est à la hausse sur la période 2017-2023 et la cible fixée pour 2022 à 22,9 M€ est largement dépassée en 2023. Relevons que les subventions versées par l'Union européenne représentent 11,8 M€ et que leur hausse de 3,4 M€ est concentrée sur les contrats de recherche financés par l'Europe.

Les **autres ressources propres** se montent à 49,9 M€ et sont en hausse de 8 M€ comparativement à 2022. Cette hausse est principalement liée à la progression des recettes issues des formations par l'apprentissage (+3,4 M€) et de la CVEC versée à l'établissement (+1,1 M€) (rappelons que la CVEC avait diminué de 0,9 M€ en 2022 du fait du décalage réglementaire du premier versement de la CVEC 2022/23 sur l'exercice 2023). Enfin, les autres catégories de recettes en progression notable concernent les autres produits (+2,3 M€), les produits résultant de l'annulation de dépenses d'années antérieures (+0,9 M€) et les revenus des immeubles (+0,1 M€).

IC 12 Pilotage financier

1- Incrire l'établissement dans une démarche de performance et de pilotage budgétaire

	Contrat quinquennal			PAPé/RAPé 2018		PAPé/RAPé 2019		PAPé/RAPé 2020		PAPé/RAPé 2021		PAPé/RAPé 2022		PAPé/RAPé 2023	
	Données initiales 2016 (Ministère)	Données initiales 2017	Cible 2022	Cible 2018	Réa. 2018	Cible 2019	Réa. 2019	Cible 2020	Réa. 2020	Cible 2021	Réa. 2021	Cible 2022	Réa. 2022	Cible 2023	Réa. 2023
1- Améliorer la sincérité des prévisions budgétaires par la mise en place d'un contrôle interne budgétaire. L'indicateur mesure les taux d'exécution (CF/BR)															
Fonctionnement	96,1%		≥ 98%												
- Dépenses		96,3%		97%	98%	98%	97%	99%	96%	99%	99%	99%	98%	99%	98%
- Recettes		96,5%		97%	98%	98%	97%	99%	99%	99%	101%	99%	98%	99%	101%
Investissement	82,7%		≥ 80%												
- Dépenses		72,8%		74%	76%	78%	72%	80%	67%	80%	76%	80%	74%	80%	82%
- Recettes		55,5%		60%	78%	65%	76%	70%	55%	75%	56%	80%	68%	80%	72%
2- Gestion des opérations pluriannuelles															
Outiliser le suivi budgétaire des opérations pluriannuelles au format GBCP		0	2	1	1	1	1	1	2	1	2	2	2	2	2
3- Accompagner la dématérialisation de la fonction finances		0	2	0	0	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1
4- Mettre en œuvre la projection pluriannuelle de la masse salariale à travers l'exploitation de l'outil SIHAM PMS permettant de construire des scenarii d'évolution des dépenses et de déterminer les facteurs de variation et les marges éventuelles de l'établissement		0	2	0	0	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1

2-Sécuriser les processus comptables et consolider la qualité comptable

	Contrat quinquennal		PAPé/RAPé 2018		PAPé/RAPé 2019		PAPé/RAPé 2020		PAPé/RAPé 2021		PAPé/RAPé 2022		PAPé/RAPé 2023	
	Données initiales 2017	Cible 2022	Cible 2018	Réa. 2018	Cible 2019	Réa. 2019	Cible 2020	Réa. 2020	Cible 2021	Réa. 2021	Cible 2022	Réa. 2022	Cible 2023	Réa. 2023
1- Fiabiliser l'inscription des actifs immobilisés et les stocks au bilan	1	2	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1
2- Mettre en place un dispositif de contrôle interne comptable et budgétaire (cartographie des risques)	1	2	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1



Analyse des résultats 2023

Le processus d'amélioration de la sincérité budgétaire démarré en 2018 s'est bien développé. L'établissement a mené des actions pour identifier les causes de la sous-exécution des budgets en dépense. Une partie de la dotation des composantes est réservée en central pour mener des actions solidaires entre les composantes. Une baisse de 10% des dotations a également été décidé au niveau N2 pour faire face à de nouveaux besoins de financement pris en charge au niveau central (part non financée du GVT et des mesures salariales, nouvelles actions transverses ne faisant pas l'objet de dotations spécifiques...). Afin d'améliorer la programmation du budget au format GBCP et pour qu'il soit plus conforme au niveau de dépenses qui pourra effectivement être réalisé, la Direction des finances a globalement réduit les crédits de paiement du budget 2023 de 18 M€, dont 13 M€ sur l'enveloppe de fonctionnement et 5 M€ sur celle d'investissement. Des améliorations restent à mener sur la programmation du budget patrimonial (en droits constatés). Enfin, le budget 2023 est marqué par le surcoût des dépenses énergétiques : évaluées à 34 M€ au budget, la dépense est finalement de 29,3 M€ en augmentation de 17,5 M€ par rapport à 2022.

Concernant la **gestion des opérations pluriannuelles**, l'application de saisie du budget Budgetweb permet de programmer et reprogrammer les opérations pluriannuelles au format GBCP et en droits constatés sur leur durée de réalisation. Ainsi, la production des tableaux pluriannuels réglementaires de la liasse budgétaire a pu être partiellement automatisée avec la construction de requêtes BusinessObjects adossées à Budgetweb.

La **dématerérialisation de la fonction « finances »** a démarré à travers la dématérialisation des marchés publics et le déploiement de la plateforme PLACE au sein de l'université ; la signature électronique a été déployée en 2020 dans l'établissement et le parapheur électronique est mis en place à partir de 2022.

Le travail sur la **projection de la masse salariale**, réalisé conjointement par la Direction des finances et la Direction des ressources humaines, se poursuit avec l'exploitation de l'application SIHAM PMS, maintenant alimentée régulièrement par la DRH, après réalisation de chaque paye via SIHAM.

Concernant le dossier « **Fiabiliser l'inscription des actifs immobilisés et les stocks au bilan** », une bascule intermédiaire des dépenses comptabilisées aux comptes 23 (immobilisations en cours) sur les comptes 21 (immobilisations définitives) est effectuée fin d'année pour les bâtiments livrés. Suite à des difficultés à pourvoir le poste d'inventoriste, un minima d'inventaire a été effectué. Un rattrapage doit être effectué sur 2024.

Enfin, concernant le travail sur le **contrôle interne comptable et budgétaire** (CIB-CIC, ou : « contrôle interne financier » (CIF) dans son acception d'ensemble) : en 2022, la cartographie des risques a été pour partie réactualisée; les travaux sur les risques TVA, service fait et masse salariale ont continués. Un point de situation sur l'ensemble du dispositif du CIF au Conseil d'administration. Ce travail s'est poursuivi en 2023

II.7. Numérique / SI

IC 13 Pilotage du système d'information et des services numériques aux usagers

	Contrat quinquennal		PAPé/RAPé 2018		PAPé/RAPé 2019		PAPé/RAPé 2020		PAPé/RAPé 2021		PAPé/RAPé 2022		PAPé/RAPé 2023	
	Données initiales 2017	Cible 2022	Cible 2018	Réa. 2018	Cible 2019	Réa. 2019	Cible 2020	Réa. 2020	Cible 2021	Réa. 2021	Cible 2022	Réa. 2022	Cible 2023	Réa. 2023
1-La gouvernance de la politique numérique et du système d'information	4	4	4	4	4	4	4	4	4	4	4	4	4	4
- Mise en œuvre d'une gouvernance du numérique formalisée et intégrée au pilotage de l'établissement	4	4	4	4	4	4	4	4	4	4	4	4	4	4
- Mise en place d'un schéma directeur du numérique couvrant l'ensemble des domaines	5	5	5	5	5	5	5	5	5	5	5	5	5	5
- Moyens financiers et humains au regard des moyens globaux	4	4	4	4	4	4	4	4	4	4	4	4	4	4
- Définition et mise en œuvre d'une stratégie de mutualisation adaptée au contexte de l'établissement	4	4	4	4	4	4	4	4	4	4	4	4	4	4
- Evaluation des usages et satisfaction des usagers	4	4	4	4	4	4	4	4	4	4	4	4	4	4
2-Le système d'information et les services numériques	4	4	4	4	4	4	4	4	4	4	4	4	4	4
- Démarche qualité et démarche de formalisation des processus et de dématérialisation	4	4	4	4	4	4	4	4	4	4	4	4	4	4
- Efficience de la couverture applicative et mise en œuvre d'un référentiel	5	5	5	5	5	5	5	5	5	5	5	5	5	5

	Contrat quinquennal		PAPé/RAPé 2018		PAPé/RAPé 2019		PAPé/RAPé 2020		PAPé/RAPé 2021		PAPé/RAPé 2022		PAPé/RAPé 2023	
	Données initiales 2017	Cible 2022	Cible 2018	Réa. 2018	Cible 2019	Réa. 2019	Cible 2020	Réa. 2020	Cible 2021	Réa. 2021	Cible 2022	Réa. 2022	Cible 2023	Réa. 2023
- Les services numériques à disposition des étudiants	4	4	4	4	4	4	4	4	4	4	4	4	4	4
- Les services numériques à disposition des personnels	4	4	4	4	4	4	4	4	4	4	4	4	4	4
- Moyens au service du pilotage et de l'aide à la décision	4	4	4	4	4	4	4	4	4	4	4	4	4	4
3-Le numérique au service de la formation des étudiants	4	4	4	4	4	4	4	4	4	4	4	4	4	4
- Développement et certification des compétences numériques des étudiants, notamment par les C2I (niveau 1 et 2)	4	4	4	4	4	4	4	4	4	4	4	4	4	4
- Usage de l'environnement numérique pédagogique par les étudiants	4	4	4	4	4	4	4	4	4	4	4	4	4	4
- Usage de l'environnement numérique pédagogique par les enseignants	4	4	4	4	4	4	4	4	4	4	4	4	4	4
- Formation à distance	3	4	3	3	3	3	3	4	4	4	4	4	4	4
- Évaluation des dispositifs de formation	4	4	4	4	4	4	4	4	4	4	4	4	4	4
4-La politique de gestion des ressources numériques dédiées à la formation et la culture scientifique et technique	4	4	4	4	4	4	4	4	4	4	4	4	4	4
- Politique de production de ressources numériques	4	4	4	4	4	4	4	4	4	4	4	4	4	4
- Démarche d'indexation et de référencement des ressources numériques	3	4	3	3	3	3	3	3	4	4	4	4	4	4
- Mise à disposition de ressources sur la plateforme pédagogique	4	5	4	4	4	4	4	4	4	5	5	5	5	5

	Contrat quinquennal		PAPé/RAPé 2018		PAPé/RAPé 2019		PAPé/RAPé 2020		PAPé/RAPé 2021		PAPé/RAPé 2022		PAPé/RAPé 2023	
	Données initiales 2017	Cible 2022	Cible 2018	Réa. 2018	Cible 2019	Réa. 2019	Cible 2020	Réa. 2020	Cible 2021	Réa. 2021	Cible 2022	Réa. 2022	Cible 2023	Réa. 2023
- Politique de diffusion de ressources et de valorisation de la production de l'établissement, y compris à l'international	4	4	4	4	4	4	4	4	4	4	4	4	4	4
- Adhésion aux UNT, production et utilisation des ressources mutualisées pour les formations de l'établissement	3	3	3	3	3	3	3	3	3	3	3	3	3	3
5-Le numérique au service de la recherche et de la valorisation	4	4	4	4	4	4	4	4	4	4	4	4	4	4
- Politique du numérique en direction de la recherche	5	5	5	5	5	5	5	5	5	5	5	5	5	5
- Dispositif d'archive ouverte et de référencement de la production scientifique	5	5	5	5	5	5	5	5	5	5	5	5	5	5
- Ressources numériques à disposition des chercheurs	4	4	4	4	4	4	4	4	4	4	4	4	4	4
- Dispositifs numériques de gestion et valorisation de la recherche	4	4	4	4	4	4	4	4	4	4	4	4	4	4
- Formation et accompagnement des jeunes chercheurs et doctorants	4	4	4	4	4	4	4	4	4	3	4	4	4	4
6-La conduite du changement et la politique d'accompagnement à l'usage pédagogique du numérique	4	4	4	4	4	4	4	4	4	4	4	4	4	4
- Structure(s) d'appui à la pédagogie universitaire avec le numérique	4	4	4	4	4	4	4	4	4	4	4	4	4	4
- Politique incitative à la réalisation de projets	4	4	4	4	4	4	4	4	4	4	4	4	4	4

	Contrat quinquennal		PAPé/RAPé 2018		PAPé/RAPé 2019		PAPé/RAPé 2020		PAPé/RAPé 2021		PAPé/RAPé 2022		PAPé/RAPé 2023	
	Données initiales 2017	Cible 2022	Cible 2018	Réa. 2018	Cible 2019	Réa. 2019	Cible 2020	Réa. 2020	Cible 2021	Réa. 2021	Cible 2022	Réa. 2022	Cible 2023	Réa. 2023
- Formation et accompagnement des enseignants et personnels dans les activités pédagogiques	4	4	4	4	4	4	4	4	4	4	4	4	4	4
- Définition d'un référentiel enseignant intégrant les activités pédagogiques numériques	3	3	3	3	3	3	3	3	3	3	3	3	3	3
- Communication et valorisation des dispositifs	5	5	5	5	5	5	5	5	5	5	5	5	5	5



Commentaires techniques 2023

Les indicateurs des réalisations 2022 et 2023 sont en tous points identiques. Cela ne traduit en aucun cas un manque d'ambition ou une situation de stagnation. La politique numérique de l'établissement s'inscrit en effet dans une dynamique d'amélioration continue, prudente et raisonnée. Par ailleurs, l'état de l'art 2023 est généralement supérieur à celui de 2017 (par exemple dans le domaine de l'enseignement à distance). Ce phénomène nous conduit naturellement à une stagnation des évaluations dans la mesure où l'établissement progresse parallèlement aux attentes de la communauté universitaire.



Analyse des résultats 2023

1. La gouvernance de la politique numérique et du système d'information

La période sur laquelle portent les indicateurs recensés ci-avant (2017 – 2023) a vu l'organisation du numérique gagner en maturité au fil des ans. Elle coïncide notamment avec 2 changements d'équipe présidentielle et 2 réorganisations des services. Fin 2023, les instances de l'établissement ont validé le 3ème schéma directeur numérique et ont ainsi entériné le travail conséquent qui avait permis de collecter les besoins de la communauté universitaire depuis 2 ans (11 ateliers dédiés aux métiers, 6 ateliers menés en interne au sein de la DNum, 7 ateliers dédiés à des questions transverses, 1 enquête menée auprès des personnels et 1 autre auprès des étudiants). Du reste, le processus d'arbitrage des demandes et de priorisation des projets a été repensé afin de gagner en transparence et de garantir un alignement fort des nouveaux chantiers

avec la stratégie numérique de l'établissement. En complément, la DNum mène actuellement une étude sur l'opportunité de doter l'établissement d'un outil de gestion de portefeuille de projets.

2. Le système d'information et les services numériques

Depuis 2023, la DPAC peut s'appuyer sur l'outil de dashboarding DigDash pour générer des tableaux de bord dans divers domaines : formation, RH, finances, patrimoine, recherche, valorisation, etc. Cette nouvelle brique logicielle illustre la volonté de l'établissement d'exploiter, de partager et d'analyser les données pour le pilotage au moyen d'un système d'information décisionnel (SID). Cette évolution est d'autant plus puissante que, pour le SID, l'Unistra a rejoint le projet communautaire SIROCCO porté par plusieurs établissements sous l'égide de l'AMUE. Parallèlement, la Dnum est engagée dans de nombreux projets de modernisation du SI visant à rendre la collaboration entre les membres de la communauté plus efficace ainsi qu'à faciliter les tâches de gestion. Parmi ces chantiers d'ampleur, on compte notamment l'évolution de la téléphonie fixe (Wazo) en 2022-2023, ou encore les travaux préparatoires au long cours liés au déploiement de PEGASE (solution de gestion de la scolarité et de la vie universitaire). Par ailleurs, la dématérialisation des processus administratifs tient une place de choix dans les actions pilotées par la vice-présidence numérique, en cohérence avec les orientations stratégiques du schéma directeur de la démarche qualité et de l'amélioration continue (SDDQAC) validé par le CA fin 2022.

3. Le numérique au service de la formation des étudiants

L'établissement a pu capitaliser sur l'expérience acquise depuis le début de la crise sanitaire du COVID en consolidant notamment les infrastructures sur lesquelles ont été déployées les solutions BigBlueButton et POD, ainsi que les dispositifs pour la virtualisation des salles de TP informatiques. Cette dynamique de fiabilisation et d'amélioration continue des services numériques ne s'est pas démentie depuis. Par exemple, Moodle peut désormais ajuster automatiquement le niveau de ressources exploitées en fonction du trafic observé sur les serveurs (autoscaling). Dans une logique de continuité du service rendu, la plateforme dispose en outre d'un plan de reprise d'activité (PRA) sur mesure depuis l'été 2023, ce qui signifie qu'elle peut être reconstruite et redémarrée à distance sur un autre site. Ce PRA va encore évoluer en partenariat avec d'autres universités afin de permettre son fonctionnement via les infrastructures d'une université partenaire qui sera à définir mi-2024. Enfin, un chantier consacré à la refonte intégrale des applicatifs dédiés à l'évaluation des formations a été amorcé courant 2022.

4. La politique de gestion des ressources numériques dédiées à la formation (et la culture scientifique et technique)

Si la production de ressources numériques a évidemment été accrue par la crise sanitaire, on constate que le distanciel et l'hybridation, même durablement installés dans les usages, ont depuis reflué. Toutefois, afin de maintenir un niveau de production soutenu, l'établissement met en avant l'accompagnement pédagogique et technique

réalisé par l'IDIP et son pôle « Appui par le numérique ». Parallèlement, une attention particulière est toujours portée à la publication et à l'accès à ces ressources (notamment via des UNT auxquelles l'université continue d'adhérer : UOH, Unisciel, etc.) On notera aussi que la plateforme CeLEST, livrable de l'action 2.1 du programme DUNE-EOLE (« Ouvrir le patrimoine numérique à l'échelle du Grand Est »), propose près de 32000 ressources accessibles en ligne. Par ailleurs, l'évolution de BigBlueButton (voir point 3) permet désormais aux enseignants qui enregistrent leurs sessions de déverser automatiquement la vidéo de leur cours dans la plateforme POD.

5. Le numérique au service de la recherche et de la valorisation

Le Datacenter de l'Unistra abrite de plus en plus de données d'UR ainsi que les installations de calcul intensif de l'établissement. Il bénéficie d'une labellisation par le MESR, dans une logique de mutualisation des infrastructures, des services et des compétences avec les universités partenaires du Grand Est. On peut citer la participation au projet national de calcul Mesonet pour lequel l'Unistra a déployé fin 2023 sa part d'infrastructures de calcul. Toujours dans cette dynamique de mise en commun de moyens, l'établissement a gelé son projet d'entrepôt de données au profit d'une adhésion à la plateforme nationale de données de la recherche, Recherche Data Gouv, inaugurée par Sylvie Retailleau en 2022. Par ailleurs, le pôle « Calcul et services avancés à la recherche » (CESAR) de la DNum a mis à profit le récent renforcement de ses effectifs pour livrer, en 2023, la v3 de POUNT et la v1 d'Octant, deux plateformes ayant pour point commun de valoriser les données de recherche de l'établissement.

6. La conduite du changement et la politique d'accompagnement à l'usage pédagogique du numérique

Depuis 6 ans maintenant, une Prime de Reconnaissance de l'Implication Pédagogique (PRIP) est attribuée aux enseignants et aux BIATSS qui s'illustrent par leur engagement et leur capacité à mettre en œuvre des pratiques pédagogiques innovantes. Ces nouvelles approches se développant dans un environnement en constante évolution, la formalisation des projets nécessite le plus souvent l'accompagnement de plusieurs services dont l'IDIP (avec son pôle « Appui par le numérique »), la Fabrique, ainsi que de la DNum de facto associée à de nombreux dossiers, essentiellement au travers du pôle « Usagers et qualité ». Au-delà des projets individuels portés par les enseignants, la DNum est également partie prenante de grands chantiers lancés à l'échelle de l'établissement. Ce fut notamment le cas du projet DéPhy qui a été clôturé en février 2023 avec l'aide précieuse de la coordinatrice du schéma directeur numérique. D'une manière générale, la DNum est désormais systématiquement associée en amont lors des appels à projets « Idex Structuration » et « Idex Transformation » orchestrés par la MIPS.

II.8. Gestion immobilière

IC 14 Taux d'occupation des locaux (ratio)

	Contrat quinquennal		PAPé/RAPé 2018		PAPé/RAPé 2019		PAPé/RAPé 2020		PAPé/RAPé 2021		PAPé/RAPé 2022		PAPé/RAPé 2023	
	Données initiales 2017	Cible 2022	Cible 2018	Réa. 2018	Cible 2019	Réa. 2019	Cible 2020	Réa. 2020	Cible 2021	Réa. 2021	Cible 2022	Réa. 2022	Cible 2023	Réa. 2023
Total	71%	88%	74%	79,8%	78%	81,87%	85%	*	85%	*	88%	82,64%	90%	82,5%
Amphithéâtres	97%	100%	97,5%	98,2%	98%	98,45%	98%		98%		100%	101.28%	105%	101%
Salles banalisées	61,5%	84%	66%	63,9%	71%	73,40%	75%		75%		84%	73.43%	84%	73%

* Indicateur non renseigné. Les taux d'occupation pour 2020 et 2021 n'ont pas été renseignés du fait de la crise sanitaire et de la mise en œuvre d'enseignement distanciel.

Le taux d'occupation des locaux de l'établissement est établi en deux étapes :

- calcul du taux d'occupation pour chaque type de salles (amphithéâtres et salles banalisées) en fonction de la formule présentée plus bas ;
- détermination du taux d'occupation de l'établissement à partir de la moyenne pondérée des taux d'occupation de chaque type de salles par leurs surfaces respectives.

Le calcul du taux d'occupation pour un type de salles correspond au rapport entre l'occupation « réelle » et le quota horaire de référence (occupation théorique) ou l'occupation « réelle » est le rapport de nombre d'heures d'utilisation annuelle d'un type de salles avec le nombre de salles. Il se résume par la formule suivante :

$$T = \frac{U/S}{H}$$

T : taux d'occupation d'un type de salles

U : nombre d'heures d'utilisation d'un type de salles

S : nombre de ce même type de salles

H : quota horaire de référence (1 120h)

A titre d'exemple : un établissement disposant de 66 salles banalisées (5 100 m²) qu'il utilise 58 195 h par an, présente un taux d'occupation de :

$$\frac{58\,195\,h / 66\,salle}{1\,120\,h} \text{ Soit } 79\% \text{ pour les salles banalisées.}$$

Ce même établissement présente un taux d'occupation de ses amphithéâtres (3 000 m²) de 62 % pour ses amphithéâtres ; Son taux d'occupation est de :

$$\frac{(62\% \times 3\,000\,m^2) + (79\% \times 5\,100\,m^2)}{8\,100\,m^2} = 73\%.$$

...

Analyse des résultats

Le taux global d'occupation des locaux pour 2023 est toujours inférieur à la prévision, mais toutefois avec une singularité, le taux d'occupation des amphithéâtres étant supérieur à 100% ce qui démontre le besoin réel de l'établissement sur les campus centraux de l'Esplanade, Historique et Forêt Noire de surfaces supplémentaires pour dispenser des cours de grandes cohortes. Le taux d'occupation des salles reste stable depuis 2019. Les effectifs de licence sont croissants et nécessiteraient d'avoir des amphithéâtres de grande capacité sur le campus Esplanade, site concentrant les formations où les tensions en effectifs sont les plus exacerbées. Par ailleurs, ces indicateurs numériques ne reflètent pas la réelle tension sur les salles banalisées de grande taille sur le campus de l'esplanade (capacités entre 40 et 60 personnes). En conclusion la stratégie immobilière de l'établissement doit intégrer spécifiquement sur le site du campus de l'esplanade, la construction d'amphithéâtres de grande capacité (supérieur à 400 personnes) et le construction/réhabilitation de salles banalisées taillées pour les grands effectifs (40 à 60 personnes).

IC 15 Mesure des évolutions de surfaces immobilières (solde en m²)

	Contrat quinquennal			PAPé/RAPé 2018		PAPé/RAPé 2019		PAPé/RAPé 2020		PAPé/RAPé 2021		PAPé/RAPé 2022		PAPé/RAPé 2023	
	Données initiales 2017 Contrat (SHON)	Données initiales 2017 Unistra (SDP)	Cible 2022	Cible 2018	Réa. 2018	Cible 2019	Réa. 2019	Cible 2020	Réa. 2020	Cible 2021	Réa. 2021	Cible 2022	Réa. 2022	Cible 2023	Réa. 2023
Evolution des surfaces immobilières		513 129	560 640	515 483	517 659	512 598	514 710	544 562	540 953	549 068	544 044[*]	549 944	550 560	561 467	565 583
m ² existants	569 360	513 129	513 129	513 129	514 703	515 483	517 659	512 598	514 710	540 270	540 953	543 837 [*]	544 044	550 224	550 560
m ² libérés	0		-23 997	-1 348	-1 383	-8 340	-8 553	-783	-803	-6 197	-2 701 [*]	-3 496 [*]	-3 496	-0	-2 627
Nouveaux m ²			+71 508	+3 701	+4 339	+5 455	+5 604	+32 747	+27 046	+14 995	+5 792	+9 603	+10 012	+11 243	+17 650

^{*} Ces chiffres ont été mis à jour; La démolition du Platane (-2 701m²) a été effectuée plutôt en 2021 tandis que celle du bâtiment B de l'INSPÉ a été prise en compte en 2022 (- 3 496m²)

-Évolution des surfaces immobilières (dont l'Unistra est affectataire ou propriétaire) = nombre de m² existants - {nombre de m² libérés (cédés ou démolis) + nombre de m² nouveaux (construits ou acquis)}.

-Les données de cet indicateur ont été précisées suite à la finalisation d'un Schéma pluriannuel de stratégie immobilière en 2018. Au regard des tableaux des années précédentes, les données 2018,2017 ainsi que la cible 2022 ont été complétées et précisées.

-**Attention changement de l'unité de mesure** : l'unité de mesure des surfaces SDP (surface de plancher) remplaçant désormais la SHON (surface hors œuvre nette), les données initiales du contrat quinquennal ont été renseignées en SHON, elles sont recalculées en SDP et ajoutées au tableau. Pour garantir la cohérence, les cibles et les réalisations de cet indicateur seront désormais renseignées en SDP.

 **Analyse des résultats**

Une augmentation des surfaces de quasi 6388 m² est enregistrée pour 2022 compte tenu de la livraison du bâtiment Studium au printemps 2022 avec 9884 m² et la perte de 3496 m² suite à la démolition du bâtiment B de l'INSPÉ sur le site de la Meinau.



Commentaires techniques 2023

Les chiffres des réalisations des années précédentes ont été recalculés et mis à jour en 2023 par la Direction du Patrimoine Immobilier (DPI).

La surface démolie correspond à la démolition du hall de Génie civil de l'IUT Robert Schuman.

Les surfaces construites correspondent à la livraison du nouveau hall de Génie civil de l'IUT Robert Schuman (-170 m² par rapport à l'ancien), la construction des nouvelles salles au Patio (1 405 m²), la livraison de la Manufacture des tabacs (11 360 m²), la livraison du Planétarium (977 m²) et la livraison du sous-sol du CRBS (1 451 m²).



Analyse des résultats 2023

Cette évolution des surfaces est conforme à l'orientation donnée dans le SPSI 2018-2022, et traduit le décalage calendaire de certaines opérations.



COMpte FINANCIER

UNIVERSITE DE STRASBOURG

EXERCICE 2023

Le compte financier sur chiffres, établi d'abord pour l'ensemble de l'Université puis par service, se compose des cadres réglementaires :

- Balance définitive
- Balance des valeurs inactives
- Bilan comptable
- Compte de résultat

Le présent document comprend :

1. Page unique de signatures
2. Compte général de l'Université de Strasbourg (Sociétés 1010, 1020, 1040)
3. Compte de l'Université de Strasbourg hors Valorisation « Etablissement détaillé » (sociétés 1010 et 1040)
4. Compte de la Valorisation (société 1020)
5. Balance de l'UOH

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 exception, toutes celles qui ont été faites pour le service de l'établissement et qu'il n'en existe aucune autre à sa connaissance.

A Strasbourg, le 1^{er} mars 2024.

L'Agent Comptable

A. WARRET

L'Ordonnateur soussigné, certifie l'exactitude du montant des mandats de dépenses et du montant des titres de recettes inscrits au présent compte financier.

A Strasbourg, le 1^{er} mars 2024.

Le Président de l'Université de Strasbourg

M. DENEKEN

Adopté sans réserve (1) par le Conseil d'Administration dans sa séance du 14 mars 2022

A Strasbourg, le 12 mars 2024.

Le Président de l'Université de Strasbourg

M. DENEKEN

- (1) Mention 'sans réserve' à rayer éventuellement
- En cas de réserves, joindre l'exemplaire du procès-verbal de la délibération du Conseil d'Administration.



COMpte FINANCIER

UNIVERSITE DE STRASBOURG

EXERCICE 2023

Etablissement principal « agrégé »

(Sociétés 1010, 1020, 1040)

**BALANCE DEFINITIVE
UNIVERSITE DE STRASBOURG
Etablissement principal agrégé**

EXERCICE 2023

Etablissement université Année 2023 Période 01 à 15		BALANCE DEFINITIVE						Date 26.02.2024 Heure 11:04:31 Page 1
Numéros et libellés des bilans	Débits Bilan d'entrée	Débits Opérations de l'exercice	Débits Total	Crédits Bilan d'entrée	Crédits Opérations de l'exercice	Crédits Total	Soldes Montant débit	Soldes Montant crédit
10100000-Financements non rattachés à des actifs Etat	0,00	111 255 461,77	111 255 461,77	45 431 661,36	106 231 076,33	151 662 737,69	0,00	40 407 275,92
10411000-Contr et financt actifs m à dispo étabs-Etat	0,00	6 163 410,39	6 163 410,39	593 421 606,89	2 170 389,00	595 591 995,89	0,00	589 428 585,50
10412000-Contr et financt actifs remis propriété étabs-Etat	50 000,02	75 912,22	125 912,24	75 372,44	50 539,80	125 912,24	0,00	0,00
10413100-Financt autres actifs-Etat	0,00	6 741 787,13	6 741 787,13	183 914 505,70	30 654 883,28	214 569 388,98	0,00	207 827 601,85
10413200-Fin aut actifs-ANR IA et rev dot non consomptible	0,00	386 576,07	386 576,07	21 614 844,06	1 965 444,32	23 580 288,38	0,00	23 193 712,31
10413800-Financt autres actifs-autres Etat	0,00	55 627,69	55 627,69	24 086 813,00	23,20	24 086 836,20	0,00	24 031 208,51
10491000-Reprise résultat mise à disposition - Etat	257 539 948,28	17 325 501,05	274 865 449,33	0,00	2 811 582,98	2 811 582,98	272 053 866,35	0,00
10492000-Reprise résultat remis en propriété - Etat	0,00	0,10	0,10	0,05	0,05	0,10	0,00	0,00
10493100-Reprise résultat autres actifs- Etat	50 251 043,27	7 708 651,43	57 959 694,70	0,00	539 119,98	539 119,98	57 420 574,72	0,00
10493200-Rep résultat aut actifs-ANR IA et rev dot non cons	13 647 928,82	1 398 595,34	15 046 524,16	0,00	4 794,81	4 794,81	15 041 729,35	0,00
10493800-Reprise résultat autres actifs- autres Etat	14 203 778,39	1 645 865,47	15 849 643,86	0,00	23 343,70	23 343,70	15 826 300,16	0,00
10682000-Reserve facultative-établissement	0,00	555 093,16	555 093,16	109 296 695,34	6 058 800,36	115 355 495,70	0,00	114 800 402,54
11000000-Report à nouveau (solde crediteur)	0,00	38 888,25	38 888,25	3 887,91	2 182 361,80	2 186 249,71	0,00	2 147 361,46
11900000-Report a nouveau (solde debiteur)	444 876,10	9 615 274,00	10 060 150,10	0,00	5 864 957,10	5 864 957,10	4 195 193,00	0,00
12000000-Resultat de l'exercice (solde crediteur)	0,00	16 865 552,22	16 865 552,22	6 058 800,36	11 215 718,62	17 274 518,98	0,00	408 966,76

Etablissement université Année 2023 Période 01 à 15		BALANCE DEFINITIVE						Date 26.02.2024 Heure 11:04:31 Page 2
Numéros et libellés des bilans	Débits Bilan d'entrée	Débits Opérations de l'exercice	Débits Total	Crédits Bilan d'entrée	Crédits Opérations de l'exercice	Crédits Total	Soldes Montant débit	Soldes Montant crédit
12900000-Resultat de l'exercice (solde débiteur)	114 104,97	493 155 040,10	493 269 145,07	0,00	490 800 355,33	490 800 355,33	2 468 789,74	0,00
13120000-Financements Régions non rattachés	0,00	21 633 715,22	21 633 715,22	8 231 761,20	16 407 542,21	24 639 303,41	0,00	3 005 588,19
13130000-Financements Départements non rattachés	0,00	254 649,42	254 649,42	40 000,00	248 640,02	288 640,02	0,00	33 990,60
13140000-Financements Communes non rattachées	0,00	25 670 831,00	25 670 831,00	8 953 798,29	21 933 049,71	30 886 848,00	0,00	5 216 017,00
13150000-Financements Autres coll non rattachés	266,10	11 191 075,57	11 191 341,67	2 706 922,65	10 292 096,25	12 999 018,90	0,00	1 807 677,23
13160000-Financements Union européenne non rattachés	0,00	3 806 700,43	3 806 700,43	1 013 367,44	3 228 535,43	4 241 902,87	0,00	435 202,44
13170000-Financements Autres organismes non rattachées	0,00	3 612 434,66	3 612 434,66	1 651 704,20	2 061 827,48	3 713 531,68	0,00	101 097,02
13180000-Financements Autres non rattachés	0,00	1 515 648,30	1 515 648,30	711 961,35	1 208 490,55	1 920 451,90	0,00	404 803,60
13412000-Financements Régions rattachés à des actifs	0,00	23 308,51	23 308,51	41 051 826,10	9 939 631,69	50 991 457,79	0,00	50 968 149,28
13413000-Financements Départements rattachés à des actifs	0,00	300 000,00	300 000,00	22 223 301,49	87 324,71	22 310 626,20	0,00	22 010 626,20
13414000-Financements Communes rattachés à des actifs	0,00	1 856 405,62	1 856 405,62	45 545 990,73	11 420 958,99	56 966 949,72	0,00	55 110 544,10
13415000-Financements Autres coll. rattachés à des actifs	0,00	17 508,87	17 508,87	16 022 499,27	1 491 781,59	17 514 280,86	0,00	17 496 771,99
13416000-Financements Union Europ. rattachés à des actifs	0,00	65 919,55	65 919,55	6 116 960,49	1 687 312,27	7 804 272,76	0,00	7 738 353,21
13417000-Financements Autres org. rattachés à des actifs	0,00	108 576,16	108 576,16	9 501 401,34	1 904 474,34	11 405 875,68	0,00	11 297 299,52
13418000-Financements Autres rattachés à des actifs	0,00	27 048,34	27 048,34	4 377 458,27	519 072,67	4 896 530,94	0,00	4 869 482,60
13492000-Reprise résultat finan	11 776 408,62	2 880 744,83	14 657 153,45	0,00	23 308,51	23 308,51	14 633 844,94	0,00

Etablissement université	BALANCE DEFINITIVE							Date 26.02.2024
Année 2023								Heure 11:04:31
Période 01 à 15								Page 3
Numéros et libellés des bilans	Débits Bilan d'entrée	Débits Opérations de l'exercice	Débits Total	Crédits Bilan d'entrée	Crédits Opérations de l'exercice	Crédits Total	Soldes Montant débit	Soldes Montant crédit
Régions rattachés actifs								
13493000-Reprise résultat finan	4 569 246,41	853 794,42	5 423 040,83	0,00	300 000,00	300 000,00	5 123 040,83	0,00
Départements rattachés actifs								
13494000-Reprise résultat finan	8 848 695,90	2 647 859,21	11 496 555,11	0,00	500 000,00	500 000,00	10 996 555,11	0,00
Communes rattachés actifs								
13495000-Reprise résultat finan	9 515 090,75	1 383 908,63	10 898 999,38	0,00	0,00	0,00	10 898 999,38	0,00
Autres coll. rattachés actifs								
13496000-Reprise résultat finan	2 380 754,91	532 038,08	2 912 792,99	0,00	3 478,24	3 478,24	2 909 314,75	0,00
Union Europ rattachés actifs								
13497000-Reprise résultat finan	2 887 638,00	1 042 208,20	3 929 846,20	0,00	5 073,98	5 073,98	3 924 772,22	0,00
Autres org rattachés actifs								
13498000-Reprise résultat finan	2 875 883,37	314 596,18	3 190 479,55	0,00	0,34	0,34	3 190 479,21	0,00
Autres rattachés actifs								
13800000-Financements activités recherche et développement	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15870000-Prov alloc perte d'emploi indemnités licenciement	0,00	240 000,00	240 000,00	110 000,00	260 000,00	370 000,00	0,00	130 000,00
15880000-Provisions autres	0,00	14 569 045,61	14 569 045,61	17 353 225,70	13 553 811,06	30 907 036,76	0,00	16 337 991,15
16400000-Emprunts auprès des établissements de crédit	0,00	324 635 958,94	324 635 958,94	88 355 322,53	320 950 160,92	409 305 483,45	0,00	84 669 524,51
16550000-Cautionnements	0,00	18 467,70	18 467,70	38 918,80	20 070,50	58 989,30	0,00	40 521,60
16740000-Avances de l'état et des collectivités publiques	0,00	0,00	0,00	1 127 304 410,28	0,00	1 127 304 410,28	0,00	1 127 304 410,28
16780000-Emprunt et dettes assortis de cond partic Divers	66 160,19	0,00	66 160,19	0,00	0,00	0,00	66 160,19	0,00
18100000-Comptes de liaison des établissements	0,00	26 026 547,74	26 026 547,74	0,00	26 026 547,74	26 026 547,74	0,00	0,00
18510000-Opération de trésorerie SAIC	956 096,76	23 115 829,42	24 071 926,18	949 497,83	23 122 428,35	24 071 926,18	191 189,54	191 189,54
18520000-Opération de	0,00	6 598,93	6 598,93	6 598,93	0,00	6 598,93	0,00	0,00

Etablissement université	BALANCE DEFINITIVE							Date 26.02.2024
Année 2023								Heure 11:04:31
Période 01 à 15								Page 4
Numéros et libellés des bilans	Débits Bilan d'entrée	Débits Opérations de l'exercice	Débits Total	Crédits Bilan d'entrée	Crédits Opérations de l'exercice	Crédits Total	Soldes Montant débit	Soldes Montant crédit
trésorerie Fondation universitaire								
18530000-Opération de trésorerie SIU	821 826,95	858 556,80	1 680 383,75	821 826,95	858 556,80	1 680 383,75	678 771,08	678 771,08
18560000-Opération de trésorerie Autres	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20531000-Logiciels acquis ou sous-traités	6 032 519,28	1 073 354,19	7 105 873,47	0,00	721 340,84	721 340,84	6 384 532,63	0,00
20532000-Logiciels créés	30 060,00	87 840,00	117 900,00	0,00	58 560,00	58 560,00	59 340,00	0,00
20580000-Autres conces° et dts similaires, brevets, lic., m	3 959,88	0,00	3 959,88	0,00	0,00	0,00	3 959,88	0,00
20600000-Droit au bail	72 061,53	0,00	72 061,53	0,00	0,00	0,00	72 061,53	0,00
20800000-Autres immobilisations incorporelles	262 879,90	0,00	262 879,90	0,00	0,00	0,00	262 879,90	0,00
21117000-Terrains nus acquis	2 656,00	0,00	2 656,00	0,00	0,00	0,00	2 656,00	0,00
21155600-Terrains bâtis- ens immob admin et com mād	180 664 166,82	0,00	180 664 166,82	0,00	0,00	0,00	180 664 166,82	0,00
21216000-Agencement terrains nus mis à disposition	35 998,65	0,00	35 998,65	0,00	0,00	0,00	35 998,65	0,00
21217000-Agencement terrain nus acquis	8 576 572,47	0,00	8 576 572,47	0,00	0,00	0,00	8 576 572,47	0,00
21227000-Agencement terrains aménagés acquis	4 160 064,28	0,00	4 160 064,28	0,00	0,00	0,00	4 160 064,28	0,00
21311700-Construction bâtiment industriel acquis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21315600-Construction bâtiment admin/com mād	496 466 623,11	10 511 907,72	506 978 530,83	0,00	7 079 884,77	7 079 884,77	499 898 646,06	0,00
21315700-Construction bâtiment admin/com acquis	180 079 528,31	2 394 022,95	182 473 551,26	0,00	346 379,36	346 379,36	182 127 171,90	0,00
21315800-Construction bâtiment admin/com autres	60 637,64	0,00	60 637,64	0,00	0,00	0,00	60 637,64	0,00

Etablissement université	BALANCE DEFINITIVE						Date 26.02.2024	
Année 2023							Heure 11:04:31	
Période 01 à 15							Page 5	
Numéros et libellés des bilans	Débits Bilan d'entrée	Débits Opérations de l'exercice	Débits Total	Crédits Bilan d'entrée	Crédits Opérations de l'exercice	Crédits Total	Soldes Montant débit	Soldes Montant crédit
21318000-Construction autres bâtiments	100 000,00	100 000,00	200 000,00	0,00	100 000,00	100 000,00	100 000,00	0,00
21351700-Construction agencement bâtiments indus acquis	0,00	4 759,78	4 759,78	0,00	4 759,78	4 759,78	0,00	0,00
21351800-Construction agencement bâtiments indus autres	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21355600-Construction agencement bâtiments admin màd	523 114,90	0,00	523 114,90	0,00	0,00	0,00	523 114,90	0,00
21355700-Construction agencement bâtiments admin acquis	59 386 337,04	91 898 921,11	151 285 258,15	0,00	50 629 995,99	50 629 995,99	100 655 262,16	0,00
21355800-Construction agencement bâtiments admin autres	364 422,89	0,00	364 422,89	0,00	0,00	0,00	364 422,89	0,00
21415800-Constructions sol d'autrui admin autres	59 070,18	0,00	59 070,18	0,00	0,00	0,00	59 070,18	0,00
21455700-Const sol autrui agencement admin acquis	111 853,35	0,00	111 853,35	0,00	0,00	0,00	111 853,35	0,00
21480000-Construction sol autrui/agencement autres constr	506 156,59	0,00	506 156,59	0,00	0,00	0,00	506 156,59	0,00
21511600-Installations complexes màd sol propre	482 884,69	0,00	482 884,69	0,00	0,00	0,00	482 884,69	0,00
21511700-Installations complexes acquis sol propre	7 539 664,87	229 137,66	7 768 802,53	0,00	180 916,44	180 916,44	7 587 886,09	0,00
21511800-Installations complexes autres sol propre	3 819 492,36	0,00	3 819 492,36	0,00	0,00	0,00	3 819 492,36	0,00
21546000-Matériel mis à disposition	22 797,13	0,00	22 797,13	0,00	0,00	0,00	22 797,13	0,00
21547000-Matériel acquis	50 884 280,76	21 496 239,56	72 380 520,32	0,00	18 750 565,99	18 750 565,99	53 629 954,33	0,00
21548000-Matériel autre	19 325 238,27	2 343 608,25	21 668 846,52	0,00	1 346 546,55	1 346 546,55	20 322 299,97	0,00

Etablissement université	BALANCE DEFINITIVE						Date 26.02.2024	
Année 2023							Heure 11:04:31	
Période 01 à 15							Page 6	
Numéros et libellés des bilans	Débits Bilan d'entrée	Débits Opérations de l'exercice	Débits Total	Crédits Bilan d'entrée	Crédits Opérations de l'exercice	Crédits Total	Soldes Montant débit	Soldes Montant crédit
21556000-Outillage mis à disposition	3 104,81	0,00	3 104,81	0,00	0,00	0,00	3 104,81	0,00
21557000-Outillage acquis TECH	763 791,62	346 893,01	1 110 684,63	0,00	240 930,72	240 930,72	869 753,91	0,00
21558000-Outillage autre	20 263,53	0,00	20 263,53	0,00	0,00	0,00	20 263,53	0,00
21567000-Matériel d'enseignement acquis	6 831 885,20	35 900,64	6 867 785,84	0,00	30 302,46	30 302,46	6 837 483,38	0,00
21568000-Matériel d'enseignement autre	907 244,37	0,00	907 244,37	0,00	0,00	0,00	907 244,37	0,00
21576000-Agencements & aménag du mat & outil mād	36 356,77	0,00	36 356,77	0,00	0,00	0,00	36 356,77	0,00
21577000-Agencements & aménag du mat & outil acquis	61 585,81	0,00	61 585,81	0,00	0,00	0,00	61 585,81	0,00
21578000-Agencements & aménag du mat & outil autres	15 481,94	0,00	15 481,94	0,00	0,00	0,00	15 481,94	0,00
21600000-Collections	358 313,31	3 000,00	361 313,31	0,00	2 000,00	2 000,00	359 313,31	0,00
21817000-Install génér, agncts, amngts divers acquis	4 944 045,38	1 938 889,20	6 882 934,58	0,00	1 488 967,80	1 488 967,80	5 393 966,78	0,00
21818000-Install génér, agncts, amngts divers autres	7 782 596,69	0,00	7 782 596,69	0,00	0,00	0,00	7 782 596,69	0,00
21827000-Matériel de transport acquis	1 273 006,17	422 774,09	1 695 780,26	0,00	346 837,53	346 837,53	1 348 942,73	0,00
21828000-Matériel de transport autres	35 593,68	0,00	35 593,68	0,00	0,00	0,00	35 593,68	0,00
21831700-Matériel de bureau acquis	254 968,95	226 504,74	481 473,69	0,00	151 929,79	151 929,79	329 543,90	0,00
21831800-Matériel de bureau autre	22 349,67	0,00	22 349,67	0,00	0,00	0,00	22 349,67	0,00
21832600-Matériel informatique mis à disposition	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21832700-Matériel informatique acquis	51 092 330,32	16 625 502,30	67 717 832,62	0,00	12 226 092,89	12 226 092,89	55 491 739,73	0,00

Etablissement université	BALANCE DEFINITIVE						Date 26.02.2024	
Année 2023							Heure 11:04:31	
Période 01 à 15							Page 7	
Numéros et libellés des bilans	Débits Bilan d'entrée	Débits Opérations de l'exercice	Débits Total	Crédits Bilan d'entrée	Crédits Opérations de l'exercice	Crédits Total	Soldes Montant débit	Soldes Montant crédit
21832800-Matériel informatique autre	7 733 810,09	1 040 835,86	8 774 645,95	0,00	604 070,40	604 070,40	8 170 575,55	0,00
21847000-Mobilier acquis	5 304 222,33	1 075 950,37	6 380 172,70	0,00	739 079,17	739 079,17	5 641 093,53	0,00
21848000-Mobilier autre	599 920,72	0,00	599 920,72	0,00	0,00	0,00	599 920,72	0,00
21860000-Emballages récupérables	89 109,45	10,00	89 119,45	0,00	10,00	10,00	89 109,45	0,00
21887000-Matériels divers acquis	13 580 037,40	4 497 088,08	18 077 125,48	0,00	3 237 795,78	3 237 795,78	14 839 329,70	0,00
21888000-Matériels divers autres	3 063 533,82	0,00	3 063 533,82	0,00	9 525,22	9 525,22	3 054 008,60	0,00
23120000-Agencements/aménagements terrains en cours	199 447,90	999 592,20	1 199 040,10	0,00	1 182 949,39	1 182 949,39	16 090,71	0,00
23130000-Immobilisations en cours constructions	49 181 711,88	137 787 605,95	186 969 317,83	0,00	149 046 994,25	149 046 994,25	37 922 323,58	0,00
23140000-Constructions sur sol d'autrui	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23150000-Immobilisations en cours installat° techn.	193 659,93	231 146,76	424 806,69	0,00	270 063,20	270 063,20	154 743,49	0,00
23180000-Immobilisations en cours-autres	6 051 101,17	5 958 457,73	12 009 558,90	0,00	6 213 167,93	6 213 167,93	5 796 390,97	0,00
23251000-Logiciels sous-traités en cours	345,20	0,00	345,20	0,00	0,00	0,00	345,20	0,00
23530000-Animaux de service en cours	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23710000-Avances versées sur immobilisations incorporelles	46 724,53	0,00	46 724,53	0,00	0,00	0,00	46 724,53	0,00
23810000-Avances versées sur immobilisations corporelles	5 469 373,20	1 576 686,82	7 046 060,02	0,00	2 682 036,08	2 682 036,08	4 364 023,94	0,00
25100000-Animaux reproducteurs (adultes)	56 000,00	0,00	56 000,00	0,00	10 500,00	10 500,00	45 500,00	0,00

Etablissement université	BALANCE DEFINITIVE							Date 26.02.2024
Année 2023								Heure 11:04:31
Période 01 à 15								Page 8
Numéros et libellés des bilans	Débits Bilan d'entrée	Débits Opérations de l'exercice	Débits Total	Crédits Bilan d'entrée	Crédits Opérations de l'exercice	Crédits Total	Soldes Montant débit	Soldes Montant crédit
25300000-Animaux de service	25 706,87	0,00	25 706,87	0,00	0,00	0,00	25 706,87	0,00
26110000-Titres de participation -actions	6 630 000,00	0,00	6 630 000,00	0,00	0,00	0,00	6 630 000,00	0,00
27280000-Autres titres (droit de créance)	23 177,64	0,00	23 177,64	0,00	0,00	0,00	23 177,64	0,00
27480000-Autres prêts	33 680,87	58 550,70	92 231,57	0,00	71 722,41	71 722,41	20 509,16	0,00
27510000-Depôts	1 125 086 387,27	0,00	1 125 086 387,27	0,00	0,00	0,00	1 125 086 387,27	0,00
27550000-Cautionnements	146 517,42	0,00	146 517,42	0,00	0,00	0,00	146 517,42	0,00
28053100-Amortissement- Logiciels acquis et sous-traités	0,00	0,00	0,00	5 569 277,60	376 966,60	5 946 244,20	0,00	5 946 244,20
28053200-Amortissement- Logiciels créés	0,00	0,00	0,00	24 522,44	5 537,56	30 060,00	0,00	30 060,00
28058000-Amt brevets, licences, marq., proc., droits & val.	0,00	0,00	0,00	2 831,19	1 128,69	3 959,88	0,00	3 959,88
28060000-Amortissement - Droit au bail	0,00	0,00	0,00	72 061,53	0,00	72 061,53	0,00	72 061,53
28080000-Amortissement autres immobilisat° incorporelles	0,00	0,00	0,00	251 056,24	4 071,35	255 127,59	0,00	255 127,59
28121600-Amort- Agencement terrains nus mis à disposition	0,00	0,00	0,00	34 025,44	1 973,21	35 998,65	0,00	35 998,65
28121700-Amort- Agencement terrain nus acquis	0,00	0,00	0,00	6 569 029,30	891 065,09	7 460 094,39	0,00	7 460 094,39
28122700-Amort- Agencement terrains aménagés acquis	0,00	0,00	0,00	1 845 103,42	178 052,66	2 023 156,08	0,00	2 023 156,08
28131170-Amort- Construction bâtiment industriel acquis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28131180-Amort- Construction bâtiment industriel autre	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28131560-Amort- Construction bâtiment admin/com m&d	0,00	2 811 582,98	2 811 582,98	263 650 663,19	20 906 361,17	284 557 024,36	0,00	281 745 441,38

Etablissement université Année 2023 Période 01 à 15		BALANCE DEFINITIVE						Date 26.02.2024 Heure 11:04:31 Page 9
Numéros et libellés des bilans	Débits Bilan d'entrée	Débits Opérations de l'exercice	Débits Total	Crédits Bilan d'entrée	Crédits Opérations de l'exercice	Crédits Total	Soldes Montant débit	Soldes Montant crédit
28131570-Amort- Construction bâtiment admin/com acquis	0,00	1 175,09	1 175,09	21 358 586,11	8 509 702,65	29 868 288,76	0,00	29 867 113,67
28131580-Amort- Construction bâtiment admin/com autres	0,00	0,00	0,00	7 931,22	1 212,75	9 143,97	0,00	9 143,97
28131800-Amort- Construction autres bâtiments	0,00	5 073,98	5 073,98	3 249,32	7 073,98	10 323,30	0,00	5 249,32
28135170-Amort-Construct° agcmnt bâtiments indus acquis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28135180-Amort-Construct° agcmnt bâtiments indus autres	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28135560-Amort- Construction agencement bâtiments admin m&d	0,00	0,00	0,00	206 927,78	8 525,40	215 453,18	0,00	215 453,18
28135570-Amort-Construct° agcmnt bâtiments admin acquis	0,00	29 000,47	29 000,47	15 873 783,58	4 302 187,99	20 175 971,57	0,00	20 146 971,10
28135580-Amort-Construct° agcmnt bâtiments admin autres	0,00	0,00	0,00	232 335,61	10 132,39	242 468,00	0,00	242 468,00
28141580-Amort- Constructions sol d'autrui admin autres	0,00	0,00	0,00	26 952,87	2 965,55	29 918,42	0,00	29 918,42
28145570-Amort- Const sol autrui agencement admin acquis	0,00	0,00	0,00	28 991,23	3 437,22	32 428,45	0,00	32 428,45
28148000-Amort-constr sol autrui agencement autres constr	0,00	0,00	0,00	444 524,32	27 177,82	471 702,14	0,00	471 702,14
28151160-Amort- Installations complexes m&d sol propre	0,00	0,00	0,00	482 884,69	0,00	482 884,69	0,00	482 884,69
28151170-Amort- Installations complexes acquis sol propre	0,00	935,93	935,93	5 616 694,22	516 237,93	6 132 932,15	0,00	6 131 996,22
28151180-Amort- Installations complexes autres sol propre	0,00	0,00	0,00	3 683 659,63	133 474,83	3 817 134,46	0,00	3 817 134,46
28153570-Amort- Installations spécifiques acquis sol autrui	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28153580-Amort- Installations spécifiques autres sol autrui	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Etablissement université Année 2023 Période 01 à 15		BALANCE DEFINITIVE						Date 26.02.2024 Heure 11:04:31 Page 10
Numéros et libellés des bilans	Débits Bilan d'entrée	Débits Opérations de l'exercice	Débits Total	Crédits Bilan d'entrée	Crédits Opérations de l'exercice	Crédits Total	Soldes Montant débit	Soldes Montant crédit
28154600-Amort- Matériel mis à disposition	0,00	0,00	0,00	22 797,13	0,00	22 797,13	0,00	22 797,13
28154700-Amort- Matériel acquis	0,00	1 288 903,98	1 288 903,98	37 491 936,83	2 318 334,41	39 810 271,24	0,00	38 521 367,26
28154800-Amort- Matériel autre	0,00	5 032,58	5 032,58	17 489 530,25	1 282 528,57	18 772 058,82	0,00	18 767 026,24
28155600-Amort- Outilage mis à disposition	0,00	0,00	0,00	3 104,81	0,00	3 104,81	0,00	3 104,81
28155700-Amort- Outilage acquis	0,00	309,52	309,52	376 356,30	63 175,01	439 531,31	0,00	439 221,79
28155800-Amort- Outilage autre	0,00	0,00	0,00	20 263,53	0,00	20 263,53	0,00	20 263,53
28156700-Amort- Matériel d'enseignement acquis	0,00	6 368,70	6 368,70	4 693 992,16	506 673,55	5 200 665,71	0,00	5 194 297,01
28156800-Amort- Matériel d'enseignement autre	0,00	0,00	0,00	540 835,05	77 155,10	617 990,15	0,00	617 990,15
28157600-Amort- Agencements & aménag du mat & outil m&d	0,00	0,00	0,00	36 356,77	0,00	36 356,77	0,00	36 356,77
28157700-Amort- Agencements & aménag du mat & outil acquis	0,00	0,00	0,00	61 585,81	0,00	61 585,81	0,00	61 585,81
28157800-Amort- Agencements & aménag du mat & outil autres	0,00	0,00	0,00	15 481,94	0,00	15 481,94	0,00	15 481,94
28160000-Amort- Collections	0,00	0,00	0,00	65 634,82	24,41	65 659,23	0,00	65 659,23
28181700-Amort- Install génér, agncts, amngts divers acquis	0,00	0,00	0,00	4 920 653,72	26 466,46	4 947 120,18	0,00	4 947 120,18
28181800-Amort- Install génér, agncts, amngts divers autres	0,00	0,00	0,00	7 602 180,72	50 975,08	7 653 155,80	0,00	7 653 155,80
28182700-Amort- Matériel de transport acquis	0,00	72 460,50	72 460,50	1 043 624,62	129 011,91	1 172 636,53	0,00	1 100 176,03
28182800-Amort- Matériel de transport autres	0,00	0,00	0,00	35 593,68	0,00	35 593,68	0,00	35 593,68
28183170-Amort- Matériel de bureau acquis	0,00	0,00	0,00	190 631,99	40 310,73	230 942,72	0,00	230 942,72
28183180-Amort- Matériel de	0,00	0,00	0,00	22 349,67	0,00	22 349,67	0,00	22 349,67

Etablissement université	BALANCE DEFINITIVE						Date 26.02.2024	
Année 2023							Heure 11:04:31	
Période 01 à 15							Page 11	
Numéros et libellés des bilans	Débits Bilan d'entrée	Débits Opérations de l'exercice	Débits Total	Crédits Bilan d'entrée	Crédits Opérations de l'exercice	Crédits Total	Soldes Montant débit	Soldes Montant crédit
bureau autre								
28183270-Amort- Matériel informatique acquis	0,00	63 211,40	63 211,40	39 547 200,36	5 061 308,19	44 608 508,55	0,00	44 545 297,15
28183280-Amort- Matériel informatique autre	0,00	1 426,30	1 426,30	7 045 350,84	422 095,89	7 467 446,73	0,00	7 466 020,43
28184700-Amort- Mobilier acquis	0,00	1 751,64	1 751,64	1 786 704,74	508 849,35	2 295 554,09	0,00	2 293 802,45
28184800-Amort- Mobilier autre	0,00	0,00	0,00	420 068,45	58 652,06	478 720,51	0,00	478 720,51
28186000-Amort- Emballages récupérables	0,00	0,00	0,00	89 109,45	0,00	89 109,45	0,00	89 109,45
28188700-Amort- Matériels divers acquis	0,00	10 969,58	10 969,58	8 343 274,40	894 377,42	9 237 651,82	0,00	9 226 682,24
28188800-Amort- Matériels divers autres	0,00	9 525,22	9 525,22	2 479 928,49	202 601,31	2 682 529,80	0,00	2 673 004,58
28510000-Amort-Animaux reproducteurs (adultes)	0,00	10 500,00	10 500,00	56 000,00	0,00	56 000,00	0,00	45 500,00
28530000-Amort-Animaux de service	0,00	0,00	0,00	25 706,87	0,00	25 706,87	0,00	25 706,87
29131560-Dépré- Construction bâtiment admin/com m&d	0,00	0,00	0,00	662 733,87	0,00	662 733,87	0,00	662 733,87
29510000-Dépréciation-Animaux reproducteurs (adultes)	0,00	0,00	0,00	17 500,00	0,00	17 500,00	0,00	17 500,00
29610000-Dépréciation-titres de participat°	0,00	0,00	0,00	6 630 000,00	0,00	6 630 000,00	0,00	6 630 000,00
32210000-Stocks-Combustibles	2 448,38	0,00	2 448,38	0,00	0,00	0,00	2 448,38	0,00
35510000-Produits finis (ou groupe) A	322 728,77	355 219,16	677 947,93	0,00	322 728,77	322 728,77	355 219,16	0,00
37100000-Stocks - Marchandises A	641 682,00	583 341,00	1 225 023,00	0,00	641 682,00	641 682,00	583 341,00	0,00
39511000-Provisions dépréc° - Prdts interm (ou groupe) A	0,00	258 435,28	258 435,28	258 435,28	290 928,61	549 363,89	0,00	290 928,61
40110000-Fournisseurs-Achats de	30,10	150 008 748,81	150 008 778,91	777 999,55	154 809 538,82	155 587 538,37	0,00	5 578 759,46

Etablissement université	BALANCE DEFINITIVE						Date 26.02.2024	
Année 2023							Heure 11:04:31	
Période 01 à 15							Page 12	
Numéros et libellés des bilans	Débits Bilan d'entrée	Débits Opérations de l'exercice	Débits Total	Crédits Bilan d'entrée	Crédits Opérations de l'exercice	Crédits Total	Soldes Montant débit	Soldes Montant crédit
biens ou presta.de services								
40170000-Retenues de garantie et oppositions	0,00	14 043,84	14 043,84	119 325,27	13 160,50	132 485,77	0,00	118 441,93
40410000-Fournisseurs d'immobilisations	0,00	58 729 483,61	58 729 483,61	73 069,65	59 912 581,05	59 985 650,70	0,00	1 256 167,09
40470000-Fournisseurs d'immobilisat°-retenues garantie	0,00	697 864,10	697 864,10	981 532,38	611 938,86	1 593 471,24	0,00	895 607,14
40810000-Fournisseurs - Factures non parvenues	0,00	274 352 273,64	274 352 273,64	10 297 469,77	277 071 930,64	287 369 400,41	0,00	13 017 126,77
40840000-Fournisseurs-Fact non parvenu.Immo non auxiliarisé	0,00	124 831 849,96	124 831 849,96	8 108 985,52	123 596 751,15	131 705 736,67	0,00	6 873 886,71
41110000-Clients Ventes de biens ou prestations de services	6 046 735,35	135 160 679,62	141 207 414,97	0,00	131 852 046,71	131 852 046,71	9 355 368,26	0,00
41170000-Clients Retenues de garantie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
41200000-Clients Etudiants, élèves, stagiaires	4 707 123,96	513 002 905,69	517 710 029,65	0,00	513 221 912,80	513 221 912,80	4 488 116,85	0,00
41600000-Clients douteux ou litigieux	251 952,38	715 479,40	967 431,78	0,00	263 297,37	263 297,37	704 134,41	0,00
41810000-Clients Factures à établir	15 082 679,02	116 534 408,69	131 617 087,71	0,00	111 178 736,47	111 178 736,47	20 438 351,24	0,00
41910000-Clients - Avances reçues sur commande en cours	0,00	2 825 108,01	2 825 108,01	122 000,00	2 703 108,01	2 825 108,01	0,00	0,00
42100000-Personnel Rémunérations dues	0,00	415 777 641,23	415 777 641,23	0,00	415 777 641,23	415 777 641,23	0,00	0,00
42500000-Personnel Avances et acomptes	10 860,00	159 200,00	170 060,00	0,00	170 060,00	170 060,00	0,00	0,00
42860000-Personnel-autres charges a payer	0,00	6 888 634,00	6 888 634,00	6 857 973,00	13 417 498,00	20 275 471,00	0,00	13 386 837,00
42951000-Débet compt émis par	28 650,06	25 065,06	53 715,12	0,00	53 715,12	53 715,12	0,00	0,00

Etablissement université	BALANCE DEFINITIVE						Date 26.02.2024	
Année 2023							Heure 11:04:31	
Période 01 à 15							Page 13	
Numéros et libellés des bilans	Débits Bilan d'entrée	Débits Opérations de l'exercice	Débits Total	Crédits Bilan d'entrée	Crédits Opérations de l'exercice	Crédits Total	Soldes Montant débit	Soldes Montant crédit
jugt ou arrêt juge des cptes								
43870000-Produits à recevoir	0,00	558 848,67	558 848,67	0,00	558 848,67	558 848,67	0,00	0,00
44110000-Financements	43 831 358,60	22 208 499,41	66 039 858,01	0,00	22 785 409,46	22 785 409,46	43 254 448,55	0,00
44170000-Subventions	19 891 035,72	663 727 775,59	683 618 811,31	0,00	660 490 234,08	660 490 234,08	23 128 577,23	0,00
44191000-Avances sur financements et subventions	0,00	12 961 136,91	12 961 136,91	79 755 825,25	34 178 522,84	113 934 348,09	0,00	100 973 211,18
44193200-Avances sur revenus de dotation financement actifs	0,00	125 831 572,50	125 831 572,50	45 751 996,81	131 675 003,68	177 427 000,49	0,00	51 595 427,99
44352000-Aide de l'Etat versée par l'ASP contrats aidés	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
44520000-Tva due intra-communautaire	0,00	593 189,93	593 189,93	0,00	593 189,93	593 189,93	0,00	0,00
44562000-TVA déductible sur immobilisations	0,00	2 691 411,20	2 691 411,20	0,00	2 691 411,20	2 691 411,20	0,00	0,00
44566000-TVA déductible sur autres biens et services	0,00	4 807 537,04	4 807 537,04	0,00	4 807 537,04	4 807 537,04	0,00	0,00
44567000-Crédit de TVA à reporter	2 501 199,89	4 760 509,96	7 261 709,85	0,00	5 285 010,83	5 285 010,83	1 976 699,02	0,00
44571000-TVA collectée	0,00	4 452 812,29	4 452 812,29	0,00	4 452 812,29	4 452 812,29	0,00	0,00
44583000-Remboursement de tva demandé	0,00	4 730 000,00	4 730 000,00	0,00	4 730 000,00	4 730 000,00	0,00	0,00
44586000-TVA sur factures non parvenues	687 291,02	595 860,08	1 283 151,10	0,00	687 291,02	687 291,02	595 860,08	0,00
44587000-Tva sur facturation à établir	0,00	567 513,11	567 513,11	567 513,11	456 309,20	1 023 822,31	0,00	456 309,20
44871000-Financements à recevoir	9 023 618,75	21 587 214,85	30 610 833,60	0,00	13 592 129,85	13 592 129,85	17 018 703,75	0,00
44877000-Subventions à recevoir	62 620 045,76	128 650 340,05	191 270 385,81	0,00	99 241 869,89	99 241 869,89	92 028 515,92	0,00
46320000-Autres cpt débiteurs TR demand de revers à recouv	146 103,30	2 079 761,12	2 225 864,42	0,00	2 112 967,19	2 112 967,19	112 897,23	0,00
46630000-Virements à réimputer	0,00	669 617,63	669 617,63	45 646,33	645 689,25	691 335,58	0,00	21 717,95

Etablissement université Année 2023 Période 01 à 15		BALANCE DEFINITIVE						Date 26.02.2024 Heure 11:04:31 Page 14
Numéros et libellés des bilans	Débits Bilan d'entrée	Débits Opérations de l'exercice	Débits Total	Crédits Bilan d'entrée	Crédits Opérations de l'exercice	Crédits Total	Soldes Montant débit	Soldes Montant crédit
46640000-Excédents de versement à rembourser	0,00	1 493 850,96	1 493 850,96	96 017,93	1 492 226,01	1 588 243,94	0,00	94 392,98
46710000-Aide à la mobilité internationale	0,00	16 687 688,00	16 687 688,00	630 938,00	16 734 102,00	17 365 040,00	0,00	677 352,00
46740000-Taxe d'apprentissage	0,00	309 098,27	309 098,27	11 313,70	297 784,57	309 098,27	0,00	0,00
46780000-Autres	546 736,33	7 408 280,49	7 955 016,82	0,00	6 249 659,66	6 249 659,66	1 705 357,16	0,00
46870000-Divers Produits à recevoir	0,00	2 686 615,38	2 686 615,38	0,00	2 614 617,71	2 614 617,71	71 997,67	0,00
47110000-Recettes perçues avant émission de titres	0,00	20 811 634,96	20 811 634,96	135 496,90	20 650 119,55	20 785 616,45	26 018,51	0,00
47130000-Recettes perçues avant émission de titre	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
47150000-Recettes des regisseurs à vérifier	0,00	9 304 169,27	9 304 169,27	166 500,00	9 156 145,84	9 322 645,84	0,00	18 476,57
47180000-Autres recettes à classer	0,00	1 063 434 662,01	1 063 434 662,01	32 477 491,43	1 066 298 861,19	1 098 776 352,62	0,00	35 341 690,61
47181000-Autres recettes à régulariser Compensation légale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
47210000-Dépenses payées avant ordonnancement	65 944,39	1 242 034,22	1 307 978,61	0,00	973 230,97	973 230,97	334 747,64	0,00
47250000-Dépenses des regisseurs à vérifier	0,00	110 910,72	110 910,72	0,00	110 910,72	110 910,72	0,00	0,00
47280000-Autres dépenses à régulariser	789 723,18	862 972 554,15	863 762 277,33	0,00	863 045 297,23	863 045 297,23	716 980,10	0,00
47310000-Recettes à transférer	0,00	14 837 191,55	14 837 191,55	258 206,28	14 949 439,82	15 207 646,10	0,00	370 454,55
47720000-Diminution des dettes	0,00	219 355,46	219 355,46	0,00	219 355,46	219 355,46	0,00	0,00
48600000-Charges constatées d'avance	435 009,68	1 007 590,20	1 442 599,88	0,00	696 574,09	696 574,09	746 025,79	0,00
48700000-Produits constatés d'avance	0,00	25 244 011,42	25 244 011,42	18 832 762,10	24 612 228,39	43 444 990,49	0,00	18 200 979,07
49110000-Dépréciations Clients	0,00	99 204,72	99 204,72	245 031,79	537 072,72	782 104,51	0,00	682 899,79

Etablissement université	BALANCE DEFINITIVE						Date 26.02.2024	
Année 2023							Heure 11:04:31	
Période 01 à 15							Page 15	
Numéros et libellés des bilans	Débits Bilan d'entrée	Débits Opérations de l'exercice	Débits Total	Crédits Bilan d'entrée	Crédits Opérations de l'exercice	Crédits Total	Soldes Montant débit	Soldes Montant crédit
divers								
51120000-Cheques bancaires a encaisser	4 895,35	12 074 239,21	12 079 134,56	0,00	12 072 199,63	12 072 199,63	6 934,93	0,00
51130000-Effets à l'encaissement	495,00	7 715,00	8 210,00	0,00	8 210,00	8 210,00	0,00	0,00
51150000-Cartes bancaires a l'encaissement	17 255,45	20 110 757,53	20 128 012,98	0,00	20 148 520,42	20 148 520,42	0,00	20 507,44
51170000-Chèques impayés	95 292,68	1 291 402,00	1 386 694,68	0,00	1 269 667,90	1 269 667,90	117 026,78	0,00
51210000-Compte en monnaie nationale	1 119,25	1 063,21	2 182,46	0,00	1 119,25	1 119,25	1 063,21	0,00
51511000-Compte au Trésor - établissement	195 156 418,11	567 075 269,87	762 231 687,98	0,00	589 395 069,88	589 395 069,88	172 836 618,10	0,00
51590000-Règlements en cours de traitement	0,00	1 148 694 394,17	1 148 694 394,17	78 295,58	1 148 616 887,43	1 148 695 183,01	0,00	788,84
53100000-Caisse	1 576,91	377 105,06	378 681,97	0,00	377 541,37	377 541,37	1 140,60	0,00
54300000-Régies # Opérations de dépenses	13 089,58	92 872,71	105 962,29	85,81	98 611,23	98 697,04	7 265,25	0,00
54500000-Régies # Opérations de recettes	1 157,00	8 608 056,40	8 609 213,40	0,00	8 626 069,04	8 626 069,04	0,00	16 855,64
58500000-Virements internes de fonds	0,00	658 159,00	658 159,00	0,00	658 159,00	658 159,00	0,00	0,00
60130000-Matière a	0,00	498,31	498,31	0,00	498,31	498,31	0,00	0,00
60221000-Combustibles	0,00	101,70	101,70	0,00	101,70	101,70	0,00	0,00
60225000-Fournitures de bureau	0,00	380,11	380,11	0,00	380,11	380,11	0,00	0,00
60228000-Autres fournitures consommables	0,00	9,17	9,17	0,00	9,17	9,17	0,00	0,00
60611000-Electricite	0,00	18 329 256,68	18 329 256,68	0,00	18 329 256,68	18 329 256,68	0,00	0,00
60612000-Carburants et lubrifiants	0,00	181 270,73	181 270,73	0,00	181 270,73	181 270,73	0,00	0,00
60613000-Gaz	0,00	6 607 573,78	6 607 573,78	0,00	6 607 573,78	6 607 573,78	0,00	0,00
60614000-Chauffage sur reseau	0,00	4 878 273,50	4 878 273,50	0,00	4 878 273,50	4 878 273,50	0,00	0,00

Etablissement université Année 2023 Période 01 à 15		BALANCE DEFINITIVE						Date 26.02.2024 Heure 11:04:31 Page 16	
Numéros et libellés des bilans	Débits Bilan d'entrée	Débits Opérations de l'exercice	Débits Total	Crédits Bilan d'entrée	Crédits Opérations de l'exercice	Crédits Total	Soldes Montant débit	Soldes Montant crédit	
60617000-Eau	0,00	602 033,83	602 033,83	0,00	602 033,83	602 033,83	0,00	0,00	
60618000-Autres fournitures non stockables	0,00	284,99	284,99	0,00	284,99	284,99	0,00	0,00	
60630000-Fournitures d'entretien et de petit équipement	0,00	3 135 159,65	3 135 159,65	0,00	3 135 159,65	3 135 159,65	0,00	0,00	
60640000-Fournitures administratives	0,00	1 061 293,74	1 061 293,74	0,00	1 061 293,74	1 061 293,74	0,00	0,00	
60650000-Linge, vêtements de travail	0,00	48 267,57	48 267,57	0,00	48 267,57	48 267,57	0,00	0,00	
60660000-Animaux	0,00	210 991,06	210 991,06	0,00	210 991,06	210 991,06	0,00	0,00	
60670000-Fournitures, matériels enseignement, recherche	0,00	5 663 181,75	5 663 181,75	0,00	5 663 181,75	5 663 181,75	0,00	0,00	
60680000-Autres matières et fournitures non stockées	0,00	596 580,01	596 580,01	0,00	596 580,01	596 580,01	0,00	0,00	
60700000-Achats de marchandises	0,00	14 339,55	14 339,55	0,00	14 339,55	14 339,55	0,00	0,00	
60870000-Frais accès achats de marchandises	0,00	4 766,62	4 766,62	0,00	4 766,62	4 766,62	0,00	0,00	
61220000-Credit-bail mobilier	0,00	143 475,00	143 475,00	0,00	143 475,00	143 475,00	0,00	0,00	
61320000-Locations immobilières	0,00	1 451 129,90	1 451 129,90	0,00	1 451 129,90	1 451 129,90	0,00	0,00	
61350000-Locations mobilières	0,00	756 967,86	756 967,86	0,00	756 967,86	756 967,86	0,00	0,00	
61380000-Autres locations	0,00	2 103,47	2 103,47	0,00	2 103,47	2 103,47	0,00	0,00	
61400000-Charges locatives et de copropriété	0,00	511 836,15	511 836,15	0,00	511 836,15	511 836,15	0,00	0,00	
61520000-Entretien et réparations sur biens immobiliers	0,00	5 803 521,78	5 803 521,78	0,00	5 803 521,78	5 803 521,78	0,00	0,00	
61550000-Entretien et réparations sur biens mobiliers	0,00	1 032 224,83	1 032 224,83	0,00	1 032 224,83	1 032 224,83	0,00	0,00	
61560000-Entretien et réparations sur Maintenance	0,00	5 291 478,27	5 291 478,27	0,00	5 291 478,27	5 291 478,27	0,00	0,00	

Etablissement université	BALANCE DEFINITIVE						Date 26.02.2024	
Année 2023							Heure 11:04:31	
Période 01 à 15							Page 17	
Numéros et libellés des bilans	Débits Bilan d'entrée	Débits Opérations de l'exercice	Débits Total	Crédits Bilan d'entrée	Crédits Opérations de l'exercice	Crédits Total	Soldes Montant débit	Soldes Montant crédit
61610000-Multirisques	0,00	105 914,22	105 914,22	0,00	105 914,22	105 914,22	0,00	0,00
61620000-Assurance obligatoire dommage-construction	0,00	24 528,26	24 528,26	0,00	24 528,26	24 528,26	0,00	0,00
61630000-Assurance transport	0,00	20 825,86	20 825,86	0,00	20 825,86	20 825,86	0,00	0,00
61680000-Autres assurances	0,00	49 337,87	49 337,87	0,00	49 337,87	49 337,87	0,00	0,00
61700000-Etudes et recherches	0,00	3 992 299,53	3 992 299,53	0,00	3 992 299,53	3 992 299,53	0,00	0,00
61810000-Documentation generale	0,00	59,00	59,00	0,00	59,00	59,00	0,00	0,00
61830000-Documentation technique et bibliothèques	0,00	3 743 482,93	3 743 482,93	0,00	3 743 482,93	3 743 482,93	0,00	0,00
61850000-Frais de colloques, séminaires, conférences	0,00	1 125 943,00	1 125 943,00	0,00	1 125 943,00	1 125 943,00	0,00	0,00
62142000-Personnel mis à disposition de l'établissement	0,00	3 627 261,94	3 627 261,94	0,00	3 627 261,94	3 627 261,94	0,00	0,00
62240000-Rémunérations des transitaires	0,00	3 000,00	3 000,00	0,00	3 000,00	3 000,00	0,00	0,00
62260000-Honoraires	0,00	985 258,79	985 258,79	0,00	985 258,79	985 258,79	0,00	0,00
62270000-Frais d'actes et de contentieux	0,00	9 801,85	9 801,85	0,00	9 801,85	9 801,85	0,00	0,00
62280000-Divers frais intermédiaire et honoraires	0,00	335 804,97	335 804,97	0,00	335 804,97	335 804,97	0,00	0,00
62310000-Annonces et insertions	0,00	98 377,74	98 377,74	0,00	98 377,74	98 377,74	0,00	0,00
62330000-Foires et expositions	0,00	102 163,59	102 163,59	0,00	102 163,59	102 163,59	0,00	0,00
62340000-Cadeaux	0,00	21 598,51	21 598,51	0,00	21 598,51	21 598,51	0,00	0,00
62360000-Catalogues et imprimés	0,00	246 119,69	246 119,69	0,00	246 119,69	246 119,69	0,00	0,00
62370000-Publications	0,00	687 532,05	687 532,05	0,00	687 532,05	687 532,05	0,00	0,00
62380000-Divers	0,00	1 730 660,55	1 730 660,55	0,00	1 730 660,55	1 730 660,55	0,00	0,00
62410000-Transports sur achats	0,00	38 345,95	38 345,95	0,00	38 345,95	38 345,95	0,00	0,00
62430000-Transports entre établissements	0,00	971,94	971,94	0,00	971,94	971,94	0,00	0,00

Etablissement université Année 2023 Période 01 à 15		BALANCE DEFINITIVE						Date 26.02.2024 Heure 11:04:31 Page 18
Numéros et libellés des bilans	Débits Bilan d'entrée	Débits Opérations de l'exercice	Débits Total	Crédits Bilan d'entrée	Crédits Opérations de l'exercice	Crédits Total	Soldes Montant débit	Soldes Montant crédit
62440000-Transports administratifs	0,00	729,84	729,84	0,00	729,84	729,84	0,00	0,00
62450000-Voyages d'études, visites et sorties pédagogiques	0,00	4 502,86	4 502,86	0,00	4 502,86	4 502,86	0,00	0,00
62470000-Transports collectifs du personnel	0,00	280 956,03	280 956,03	0,00	280 956,03	280 956,03	0,00	0,00
62480000-Divers transport	0,00	111 040,82	111 040,82	0,00	111 040,82	111 040,82	0,00	0,00
62510000-Voyages et déplacements	0,00	2 607 019,94	2 607 019,94	0,00	2 607 019,94	2 607 019,94	0,00	0,00
62540000-Frais d'inscription aux colloques	0,00	637 481,86	637 481,86	0,00	637 481,86	637 481,86	0,00	0,00
62550000-Frais de déménagement	0,00	156 539,28	156 539,28	0,00	156 539,28	156 539,28	0,00	0,00
62560000-Missions personnels	0,00	4 362 410,12	4 362 410,12	0,00	4 362 410,12	4 362 410,12	0,00	0,00
62570000-Frais réceptions	0,00	2 716 396,84	2 716 396,84	0,00	2 716 396,84	2 716 396,84	0,00	0,00
62600000-Frais postaux et frais de télécommunications	0,00	910 068,61	910 068,61	0,00	910 068,61	910 068,61	0,00	0,00
62750000-Frais sur effets (com endos, commissions cb,etc.)	0,00	42 151,53	42 151,53	0,00	42 151,53	42 151,53	0,00	0,00
62780000-Autres frais et commissions	0,00	27 645,81	27 645,81	0,00	27 645,81	27 645,81	0,00	0,00
62810000-Concours divers	0,00	1 535 389,35	1 535 389,35	0,00	1 535 389,35	1 535 389,35	0,00	0,00
62830000-Format° continue du personnel de l'établissement	0,00	2 209 089,04	2 209 089,04	0,00	2 209 089,04	2 209 089,04	0,00	0,00
62840000-Frais de recrutement du personnel	0,00	13 500,00	13 500,00	0,00	13 500,00	13 500,00	0,00	0,00
62850000-Prestations extérieures de gardiennage	0,00	1 549 760,92	1 549 760,92	0,00	1 549 760,92	1 549 760,92	0,00	0,00
62860000-Prestation extérieure de nettoyage	0,00	3 627 918,54	3 627 918,54	0,00	3 627 918,54	3 627 918,54	0,00	0,00
62870000-Prestations extérieures d'informatique	0,00	527 253,58	527 253,58	0,00	527 253,58	527 253,58	0,00	0,00

Etablissement université	BALANCE DEFINITIVE						Date 26.02.2024	
Année 2023							Heure 11:04:31	
Période 01 à 15							Page 19	
Numéros et libellés des bilans	Débits Bilan d'entrée	Débits Opérations de l'exercice	Débits Total	Crédits Bilan d'entrée	Crédits Opérations de l'exercice	Crédits Total	Soldes Montant débit	Soldes Montant crédit
62885000-Facturat. P.A.F effect. par les serv. Déconcent.	0,00	189 722,42	189 722,42	0,00	189 722,42	189 722,42	0,00	0,00
62888000-Autres frais divers	0,00	2 750 738,29	2 750 738,29	0,00	2 750 738,29	2 750 738,29	0,00	0,00
63130000-Participation employeurs formation prof continue	0,00	240,92	240,92	0,00	240,92	240,92	0,00	0,00
63310000-Impôt et taxe - versement de transport	0,00	4 434 190,70	4 434 190,70	0,00	4 434 190,70	4 434 190,70	0,00	0,00
63320000-Allocation logement	0,00	1 114 505,86	1 114 505,86	0,00	1 114 505,86	1 114 505,86	0,00	0,00
63380000-Autres impôt-taxe	0,00	108 307,05	108 307,05	0,00	108 307,05	108 307,05	0,00	0,00
63512000-Taxes foncières	0,00	349 920,42	349 920,42	0,00	349 920,42	349 920,42	0,00	0,00
63513000-Autres impôt ou taxe à caractère local	0,00	1 149,70	1 149,70	0,00	1 149,70	1 149,70	0,00	0,00
63530000-Impots indirects	0,00	810,48	810,48	0,00	810,48	810,48	0,00	0,00
63580000-Autres droits	0,00	1 227,76	1 227,76	0,00	1 227,76	1 227,76	0,00	0,00
63730000-Contribution FIPHFP	0,00	609 434,77	609 434,77	0,00	609 434,77	609 434,77	0,00	0,00
63780000-Taxes diverses	0,00	17 381,61	17 381,61	0,00	17 381,61	17 381,61	0,00	0,00
64111000-Rémunérations principales	0,00	210 861 014,84	210 861 014,84	0,00	210 861 014,84	210 861 014,84	0,00	0,00
64112100-Rémunérations accessoires indexées	0,00	15 000 407,21	15 000 407,21	0,00	15 000 407,21	15 000 407,21	0,00	0,00
64112200-Rémunérations accessoires non indexées	0,00	4 379 072,27	4 379 072,27	0,00	4 379 072,27	4 379 072,27	0,00	0,00
64120000-Congés payés	0,00	6 062 969,53	6 062 969,53	0,00	6 062 969,53	6 062 969,53	0,00	0,00
64131000-Primes et gratifications indexées	0,00	1 137 888,56	1 137 888,56	0,00	1 137 888,56	1 137 888,56	0,00	0,00
64132000-Primes et gratifications non indexées	0,00	2 841 145,88	2 841 145,88	0,00	2 841 145,88	2 841 145,88	0,00	0,00
64142000-Indemnité compensatrice à la hausse de la	0,00	16 862 030,99	16 862 030,99	0,00	16 862 030,99	16 862 030,99	0,00	0,00

Etablissement université	BALANCE DEFINITIVE						Date 26.02.2024	
Année 2023							Heure 11:04:31	
Période 01 à 15							Page 20	
Numéros et libellés des bilans	Débits Bilan d'entrée	Débits Opérations de l'exercice	Débits Total	Crédits Bilan d'entrée	Crédits Opérations de l'exercice	Crédits Total	Soldes Montant débit	Soldes Montant crédit
CSG								
64143000-Indemnités et avantages indexés	0,00	75 781,21	75 781,21	0,00	75 781,21	75 781,21	0,00	0,00
64144000-Indemnités et avantages non indexés	0,00	5 763 684,54	5 763 684,54	0,00	5 763 684,54	5 763 684,54	0,00	0,00
64150000-Supplément familial	0,00	1 412 540,61	1 412 540,61	0,00	1 412 540,61	1 412 540,61	0,00	0,00
64180000-Autres rémunérations du personnel	0,00	1 761 280,14	1 761 280,14	0,00	1 761 280,14	1 761 280,14	0,00	0,00
64191000-Abattement indemnitaire	0,00	1 055 047,74	1 055 047,74	0,00	1 055 047,74	1 055 047,74	0,00	0,00
64192000-Indu de rémunération	0,00	615 969,05	615 969,05	0,00	615 969,05	615 969,05	0,00	0,00
64510000-Cotisations d'assurance-maladie	0,00	24 771 044,77	24 771 044,77	0,00	24 771 044,77	24 771 044,77	0,00	0,00
64531100-Pensions civiles	0,00	101 872 983,81	101 872 983,81	0,00	101 872 983,81	101 872 983,81	0,00	0,00
64532000-Cotisations patronales CNRACL	0,00	34 286,98	34 286,98	0,00	34 286,98	34 286,98	0,00	0,00
64534000-CNAV	0,00	8 680 063,44	8 680 063,44	0,00	8 680 063,44	8 680 063,44	0,00	0,00
64535100-RAFP	0,00	1 203 731,81	1 203 731,81	0,00	1 203 731,81	1 203 731,81	0,00	0,00
64535200-IRCANTEC	0,00	3 800 414,57	3 800 414,57	0,00	3 800 414,57	3 800 414,57	0,00	0,00
64540000-Cotisations à Pôle emploi	0,00	3 497 059,65	3 497 059,65	0,00	3 497 059,65	3 497 059,65	0,00	0,00
64580000-Cotisations aux autres organismes sociaux	0,00	13 346 663,68	13 346 663,68	0,00	13 346 663,68	13 346 663,68	0,00	0,00
64710000-Prestations directes	0,00	1 702 993,36	1 702 993,36	0,00	1 702 993,36	1 702 993,36	0,00	0,00
64740000-Oeuvres sociales	0,00	360 619,07	360 619,07	0,00	360 619,07	360 619,07	0,00	0,00
64750000-Médecine du travail, pharmacie	0,00	24 783,99	24 783,99	0,00	24 783,99	24 783,99	0,00	0,00
64800000-Autres charges de personnel	0,00	153 010,60	153 010,60	0,00	153 010,60	153 010,60	0,00	0,00
65110000-Relev.concess°, brevets, licences, marques,	0,00	3 557 922,86	3 557 922,86	0,00	3 557 922,86	3 557 922,86	0,00	0,00

Etablissement université	BALANCE DEFINITIVE						Date 26.02.2024	
Année 2023							Heure 11:04:31	
Période 01 à 15							Page 21	
Numéros et libellés des bilans	Débits Bilan d'entrée	Débits Opérations de l'exercice	Débits Total	Crédits Bilan d'entrée	Crédits Opérations de l'exercice	Crédits Total	Soldes Montant débit	Soldes Montant crédit
proc.								
65160000-Droits d'auteurs et de reproduction	0,00	270 358,34	270 358,34	0,00	270 358,34	270 358,34	0,00	0,00
65180000-Autres droits et valeurs similaires	0,00	2 665,27	2 665,27	0,00	2 665,27	2 665,27	0,00	0,00
65400000-Pertes sur créances irrécouvrables	0,00	75 439,57	75 439,57	0,00	75 439,57	75 439,57	0,00	0,00
65770000-Valeur comptable des éléments d'actifs cédés	0,00	95 195,90	95 195,90	0,00	95 195,90	95 195,90	0,00	0,00
65780000-Autres charges spécifiques	0,00	39 936 608,38	39 936 608,38	0,00	39 936 608,38	39 936 608,38	0,00	0,00
65811000-Pénalités sur contrats ou conventions	0,00	90 058,50	90 058,50	0,00	90 058,50	90 058,50	0,00	0,00
65812000-Pénalités, amendes fiscales ou pénales	0,00	1 033,26	1 033,26	0,00	1 033,26	1 033,26	0,00	0,00
65830000-Charges gestion - annulation TR exerc. antérieur	0,00	829 886,23	829 886,23	0,00	829 886,23	829 886,23	0,00	0,00
65841000-Déficits-débets décharg-remise gracieuse-Principal	0,00	25 065,06	25 065,06	0,00	25 065,06	25 065,06	0,00	0,00
65880000-Autres charges diverses	0,00	8 575 521,76	8 575 521,76	0,00	8 575 521,76	8 575 521,76	0,00	0,00
66116000-Intérêts des emprunts et des dettes assimilées	0,00	1 127 888,46	1 127 888,46	0,00	1 127 888,46	1 127 888,46	0,00	0,00
66600000-Pertes de change pour opérations financières	0,00	13 706,68	13 706,68	0,00	13 706,68	13 706,68	0,00	0,00
66880000-Autres charges financières	0,00	39 297,00	39 297,00	0,00	39 297,00	39 297,00	0,00	0,00
68110000-Dotation amort immo incorporelles et corporelles	0,00	48 755 352,83	48 755 352,83	0,00	48 755 352,83	48 755 352,83	0,00	0,00
68151000-Dotations aux prov pour risques charges de fonct	0,00	1 563 214,00	1 563 214,00	0,00	1 563 214,00	1 563 214,00	0,00	0,00

Etablissement université	BALANCE DEFINITIVE						Date 26.02.2024	
Année 2023							Heure 11:04:31	
Période 01 à 15							Page 22	
Numéros et libellés des bilans	Débits Bilan d'entrée	Débits Opérations de l'exercice	Débits Total	Crédits Bilan d'entrée	Crédits Opérations de l'exercice	Crédits Total	Soldes Montant débit	Soldes Montant crédit
68170000-Dotations aux prov pour dép des actifs circulants	0,00	811 614,13	811 614,13	0,00	811 614,13	811 614,13	0,00	0,00
70100000-Ventes pdts finis	0,00	784 962,35	784 962,35	0,00	784 962,35	784 962,35	0,00	0,00
70500000-Etudes	0,00	95 559,08	95 559,08	0,00	95 559,08	95 559,08	0,00	0,00
70621100-Drts de scolar aux diplômes nationaux - nationaux	0,00	7 800 405,00	7 800 405,00	0,00	7 800 405,00	7 800 405,00	0,00	0,00
70621200-Drts de scolar aux diplômes nationaux - hors UE	0,00	14 138 909,00	14 138 909,00	0,00	14 138 909,00	14 138 909,00	0,00	0,00
70621300-Droits des diplômes propres à chaque établissement	0,00	37 274 786,06	37 274 786,06	0,00	37 274 786,06	37 274 786,06	0,00	0,00
70623100-Formation - contrat d'apprentissage	0,00	41 580 846,73	41 580 846,73	0,00	41 580 846,73	41 580 846,73	0,00	0,00
70623800-Autres	0,00	3 310,00	3 310,00	0,00	3 310,00	3 310,00	0,00	0,00
70624000-Prestations de formation continue	0,00	11 736 456,75	11 736 456,75	0,00	11 736 456,75	11 736 456,75	0,00	0,00
70625000-validation des acquis de l'expérience (VAE)	0,00	84 223,33	84 223,33	0,00	84 223,33	84 223,33	0,00	0,00
70661000-Colloques	0,00	1 138 294,42	1 138 294,42	0,00	1 138 294,42	1 138 294,42	0,00	0,00
70662000-Prestations de recherche	0,00	397 552,07	397 552,07	0,00	397 552,07	397 552,07	0,00	0,00
70663000-Mesures et expertises	0,00	910 993,75	910 993,75	0,00	910 993,75	910 993,75	0,00	0,00
70664000-Ventes de publications	0,00	1 808,03	1 808,03	0,00	1 808,03	1 808,03	0,00	0,00
70681000-Prestations et travaux informatiques	0,00	422 619,07	422 619,07	0,00	422 619,07	422 619,07	0,00	0,00
70682000-autres prestations de services	0,00	1 299 365,70	1 299 365,70	0,00	1 299 365,70	1 299 365,70	0,00	0,00
70810000-Pdts des svces exploités ds l'intérêt du personnel	0,00	123 630,32	123 630,32	0,00	123 630,32	123 630,32	0,00	0,00
70820000-Commissions et courtages	0,00	16 800,00	16 800,00	0,00	16 800,00	16 800,00	0,00	0,00

Etablissement université	BALANCE DEFINITIVE						Date 26.02.2024	
Année 2023							Heure 11:04:31	
Période 01 à 15							Page 23	
Numéros et libellés des bilans	Débits Bilan d'entrée	Débits Opérations de l'exercice	Débits Total	Crédits Bilan d'entrée	Crédits Opérations de l'exercice	Crédits Total	Soldes Montant débit	Soldes Montant crédit
70830000-Locations diverses	0,00	1 319 783,99	1 319 783,99	0,00	1 319 783,99	1 319 783,99	0,00	0,00
70840000-Mise a disposition de personnel facturee	0,00	7 531 253,79	7 531 253,79	0,00	7 531 253,79	7 531 253,79	0,00	0,00
70850000-Ports et frais accessoires factures aux clients	0,00	4 435,45	4 435,45	0,00	4 435,45	4 435,45	0,00	0,00
70880000-Autres produits d'activites annexes	0,00	53 189,86	53 189,86	0,00	53 189,86	53 189,86	0,00	0,00
71301000-Variation des en cours de production d'animaux	0,00	641 682,00	641 682,00	0,00	641 682,00	641 682,00	0,00	0,00
71355000-Variation des stocks de produits finis	0,00	355 219,16	355 219,16	0,00	355 219,16	355 219,16	0,00	0,00
74111000-Subvention pour charges de service public (SCSP)	0,00	384 088 543,00	384 088 543,00	0,00	384 088 543,00	384 088 543,00	0,00	0,00
74118000-Ministère de tutelle - autres subventions	0,00	2 007 300,67	2 007 300,67	0,00	2 007 300,67	2 007 300,67	0,00	0,00
74121000-Autres ministères - SCSP	0,00	21 701,23	21 701,23	0,00	21 701,23	21 701,23	0,00	0,00
74128000-Autres ministères - autres subventions	0,00	2 608 566,29	2 608 566,29	0,00	2 608 566,29	2 608 566,29	0,00	0,00
74131100-ANR Investissements d'avenir	0,00	43 913 852,90	43 913 852,90	0,00	43 913 852,90	43 913 852,90	0,00	0,00
74131200-ANR Hors investissements d'avenir	0,00	30 613 797,68	30 613 797,68	0,00	30 613 797,68	30 613 797,68	0,00	0,00
74420000-Subventions de la région	0,00	7 469 655,64	7 469 655,64	0,00	7 469 655,64	7 469 655,64	0,00	0,00
74430000-Subventions du département	0,00	1 083 209,18	1 083 209,18	0,00	1 083 209,18	1 083 209,18	0,00	0,00
74440000-Subv des communes et groupements de communes	0,00	1 119 480,41	1 119 480,41	0,00	1 119 480,41	1 119 480,41	0,00	0,00
74460000-Subventions union	0,00	30 551 768,10	30 551 768,10	0,00	30 551 768,10	30 551 768,10	0,00	0,00

Etablissement université	BALANCE DEFINITIVE							Date 26.02.2024
Année 2023								Heure 11:04:31
Période 01 à 15								Page 24
Numéros et libellés des bilans	Débits Bilan d'entrée	Débits Opérations de l'exercice	Débits Total	Crédits Bilan d'entrée	Crédits Opérations de l'exercice	Crédits Total	Soldes Montant débit	Soldes Montant crédit
européenne								
74470000-Subventions d'organismes internationaux	0,00	613 331,21	613 331,21	0,00	613 331,21	613 331,21	0,00	0,00
74480000-Subv autres collectivites publ & organismes publ	0,00	13 774 764,72	13 774 764,72	0,00	13 774 764,72	13 774 764,72	0,00	0,00
74810000-Pdts versts liberatoires ouvrant droit exone. TA	0,00	814 222,75	814 222,75	0,00	814 222,75	814 222,75	0,00	0,00
74880000-Autres subventions	0,00	14 543 383,62	14 543 383,62	0,00	14 543 383,62	14 543 383,62	0,00	0,00
75110000-Redev. concess°, brevets, licences, marques#	0,00	77 312,69	77 312,69	0,00	77 312,69	77 312,69	0,00	0,00
75160000-Droits d'auteur et de reproduction	0,00	20 252,66	20 252,66	0,00	20 252,66	20 252,66	0,00	0,00
75200000-Revenus des immeubles non aff aux activ de l'ets	0,00	2 219 110,40	2 219 110,40	0,00	2 219 110,40	2 219 110,40	0,00	0,00
75432000-Legs ou donations	0,00	132 327,65	132 327,65	0,00	132 327,65	132 327,65	0,00	0,00
75712000-Taxe affectée CVEC	0,00	3 660 059,26	3 660 059,26	0,00	3 660 059,26	3 660 059,26	0,00	0,00
75720000-Redevances	0,00	72 203,00	72 203,00	0,00	72 203,00	72 203,00	0,00	0,00
75770000-Produits des cessions d'éléments d'actif	0,00	200 000,00	200 000,00	0,00	200 000,00	200 000,00	0,00	0,00
75830000-Pdts gest° cour provenant annul paiement exc. ant.	0,00	2 076 303,93	2 076 303,93	0,00	2 076 303,93	2 076 303,93	0,00	0,00
75840000-Autres produits contentieux	0,00	36 836,96	36 836,96	0,00	36 836,96	36 836,96	0,00	0,00
75880000-Autres produits	0,00	16 041 858,18	16 041 858,18	0,00	16 041 858,18	16 041 858,18	0,00	0,00
76210000-Revenus des titres immobilisées	0,00	707,50	707,50	0,00	707,50	707,50	0,00	0,00
76270000-Revenus des créances immobilisées	0,00	138,60	138,60	0,00	138,60	138,60	0,00	0,00

Etablissement université	BALANCE DEFINITIVE						Date	26.02.2024
Année							Heure	11:04:31
Période							Page	25
Numéros et libellés des bilans	Débits Bilan d'entrée	Débits Opérations de l'exercice	Débits Total	Crédits Bilan d'entrée	Crédits Opérations de l'exercice	Crédits Total	Soldes Montant débit	Soldes Montant crédit
76600000-Gains de change pour opérations financières	0,00	7 203,79	7 203,79	0,00	7 203,79	7 203,79	0,00	0,00
78130000-Q-part reprise Financ. rattachés actifs pt.expl	0,00	37 653 027,17	37 653 027,17	0,00	37 653 027,17	37 653 027,17	0,00	0,00
78151000-Reprises sur prov pour risques charges de fonct	0,00	1 181 369,55	1 181 369,55	0,00	1 181 369,55	1 181 369,55	0,00	0,00
78170000-Reprises dépréciations des actifs circulants	0,00	338 860,65	338 860,65	0,00	338 860,65	338 860,65	0,00	0,00
89000000-Bilan d'ouverture	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
89100000-Bilan de clôture	0,00	48 285 289,78	48 285 289,78	0,00	48 285 289,78	48 285 289,78	0,00	0,00

Etablissement université Année 2023 Période 01 à 15		BALANCE DEFINITIVE					Date 26.02.2024 Heure 11:04:31 Page 26	
Récapitulatif Classes	Débits Balance d'entrée	Débits Opérations de l'exercice	Débits Total	Crédits Balance d'entrée	Crédits Opérations de l'exercice	Crédits Total	Soldes débiteurs	Soldes Créditeurs
Total classe 1	380 949 747,81	1 142 197 212,73	1 523 146 960,54	2 386 992 940,95	1 128 627 565,01	3 515 620 505,96	419 619 580,57	2 412 093 125,99
Total classe 2	2 317 490 426,81	307 283 407,54	2 624 773 834,35	467 721 578,20	305 303 749,03	773 025 327,23	2 362 681 681,74	510 933 174,62
Total classe 3	966 859,15	1 196 995,44	2 163 854,59	258 435,28	1 255 339,38	1 513 774,66	941 008,54	290 928,61
Total classe 4	166 666 097,49	4 829 065 837,78	4 995 731 935,27	206 313 094,77	4 822 275 779,08	5 028 588 873,85	216 702 799,41	249 559 737,99
Total classe 5	195 291 299,33	1 758 991 034,16	1 954 282 333,49	78 381,39	1 781 272 055,15	1 781 350 436,54	172 970 048,87	38 151,92
Total classe 6	0,00	637 221 089,73	637 221 089,73	0,00	637 221 089,73	637 221 089,73	0,00	0,00
Total classe 7	0,00	724 657 235,30	724 657 235,30	0,00	724 657 235,30	724 657 235,30	0,00	0,00
Total classe 8	0,00	48 285 289,78	48 285 289,78	0,00	48 285 289,78	48 285 289,78	0,00	0,00
Total général	3 061 364 430,59	9 448 898 102,46	12 510 262 533,05	3 061 364 430,59	9 448 898 102,46	12 510 262 533,05	3 172 915 119,13	3 172 915 119,13

**BALANCE GENERALE DES COMPTES DE
VALEURS INACTIVES
UNIVERSITE DE STRASBOURG
Etablissement principal agrégé
EXERCICE 2023**

Etablissement université		Balance Générale des comptes de valeurs inactives							Date	27.02.2024
Année	2023								Heure	11:07:20
Période	01 à 15								Page	99
COMPTEs		DEBITS			CREDITS			SOLDES		
Numéro	Libellé	Bilan d'entrée	Opérations de l'exercice	Total	Bilan d'entrée	Opérations de l'exercice	Total	Montant débit	Montant Crédit	
89000000	Bilan d'ouverture	0,00	8 757 862,94	8 757 862,94	-8 757 862,94	0,00	-8 757 862,94	0,00	0,00	0,00
89000001	Bilan d'ouverture pour facture non parvenue	8 757 862,94	0,00	8 757 862,94	0,00	-8 757 862,94	-8 757 862,94	0,00	0,00	0,00
89999999	Réimputation en comptabilité budgétaire	0,00	48 285 289,78	48 285 289,78	0,00	-48 285 289,78	-48 285 289,78	0,00	0,00	0,00
	Total classe 8	8 757 862,94	57 043 152,72	65 801 015,66	-8 757 862,94	-57 043 152,72	-65 801 015,66	0,00	0,00	

BILAN COMPTABLE (Avant répartition)
UNIVERSITE DE STRASBOURG
Etablissement principal agrégé
EXERCICE 2023

Etablissement université	Système de base BILAN COMPTABLE (Avant répartition)			Date 26.02.2024 Heure 11:24:54 Page 2
Année 2023				
Période 01 à 15				
ACTIF		Exercice 2023		Exercice 2022
		Brut	Amortissements & dépréciations (à déduire)	Net
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles	6 829 843,67	-6 307 453,20	522 390,47	528 801,32
Immobilisations corporelles	1 223 945 246,58	-497 995 721,42	725 949 525,16	723 950 284,09
Terrain	193 439 458,22	-9 519 249,12	183 920 209,10	184 991 300,06
Constructions	784 406 335,67	-333 428 623,50	450 977 712,17	435 161 064,91
Installations techniques, matériels et outillage	94 616 589,09	-74 131 507,81	20 485 081,28	20 178 593,01
Collections	359 313,31	-65 659,23	293 654,08	292 678,49
Biens historiques et culturels				
Autres immobilisations corporelles	102 798 770,73	-80 761 974,89	22 036 795,84	22 248 853,54
Immobilisations mises en concession				
Immobilisations corporelles en cours	43 889 548,75		43 889 548,75	55 625 920,88
Avances et acomptes sur commandes	4 364 023,94		4 364 023,94	5 469 373,20
Immobilisations reçues par legs ou donation				
Immobilisations corporelles (biens vivants)	71 206,87	-88 706,87	-17 500,00	-17 500,00
Immobilisations financières	1 131 906 591,49	-6 630 000,00	1 125 276 591,49	1 125 289 763,20
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	2 362 681 681,74	-510 933 174,62	1 851 748 507,12	1 849 768 848,61
ACTIF CIRCULANT				
Stocks	941 008,54	-290 928,61	650 079,93	708 423,87
Créances	215 930 755,11	-682 899,79	215 247 855,32	165 986 025,92
Créances sur des entités publiques des organismes internationaux et Commission européenne	178 002 804,55		178 002 804,55	138 554 549,74
Créances clients et comptes rattachés	34 985 970,76	-682 899,79	34 303 070,97	25 843 458,92
Créances sur les redevables (produits de la fiscalité affectée)				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances correspondant à des opérations pour comptes de tiers (dispositifs d'intervention)				
Créances sur les autres débiteurs	2 941 979,80		2 941 979,80	1 588 017,26
Charges constatées d'avance (dont Primes de remboursement des emprunts)	746 025,79		746 025,79	435 009,68
TOTAL ACTIF CIRCULANT (HORS TRESORERIE)	217 617 789,44	-973 828,40	216 643 961,04	167 129 459,47
TRESORERIE				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	172 992 269,03		172 992 269,03	195 218 642,49
Autres				
TOTAL TRESORERIE	172 992 269,03		172 992 269,03	195 218 642,49
Comptes de régularisation				
Ecarts de conversion Actif				
TOTAL GENERAL	2 753 291 740,21	-511 907 003,02	2 241 384 737,19	2 212 116 950,57

Etablissement université	Système de base BILAN COMPTABLE (Avant répartition)	Date 26.02.2024 Heure 11:24:54 Page 3
Année 2023		
Période 01 à 15		
PASSIF	Exercice 2023	Exercice 2022
FONDS PROPRES		
Financements reçus	653 364 510,05	658 147 073,48
Financements de l'actif - Etat	524 545 913,51	532 852 104,72
Financement de l'actif par des tiers	128 818 596,54	125 294 968,76
Fonds propres des fondations		
Ecart de réévaluation		
Réserves	114 800 402,54	109 296 695,34
Report à nouveau	-2 047 831,54	-440 988,19
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	-2 059 822,98	5 944 695,39
Provisions réglementées		
TOTAL FONDS PROPRES	764 057 258,07	772 947 476,02
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges	16 467 991,15	17 463 225,70
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	16 467 991,15	17 463 225,70
DETTES FINANCIERES		
Emprunts obligataires		
Emprunts souscrits auprès des établissements financiers	84 669 524,51	88 355 322,53
Dettes financières et autres emprunts	1 127 278 771,69	1 127 277 168,89
TOTAL DETTES FINANCIERES	1 211 948 296,20	1 215 632 491,42
DETTES NON FINANCIERES		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	27 739 989,10	20 358 352,04
Dettes fiscales et sociales	13 843 146,20	7 425 486,11
Avances et acomptes reçus	152 568 639,17	125 629 822,06
Dettes correspondant à des opérations pour comptes de tiers (dispositifs d'intervention)		
Autres dettes non financières	36 498 066,15	33 821 610,57
Produits constatés d'avance	18 200 979,07	18 832 762,10
TOTAL DETTES NON FINANCIERES	248 850 819,69	206 068 032,88
TRESORERIE		
Autres éléments de trésorerie passive	60 372,08	5 724,55
TOTAL TRESORERIE	60 372,08	5 724,55
Comptes de régularisation		
Ecarts de conversion Passif		
TOTAL GENERAL	2 241 384 737,19	2 212 116 950,57

**COMPTE DE RESULTAT
UNIVERSITE DE STRASBOURG
Etablissement principal agrégé
EXERCICE 2023**

Etablissement université Année 2023 Période 01 à 14	Système de base COMPTE DE RESULTAT	Date 26.02.2024 Heure 14:26:09 Page 2
Charges (hors taxes)	Exercice 2023	Exercice 2022
CHARGES DE FONCTIONNEMENT		
Achats <i>Conso marchandises et appro, réalisation travaux et conso directe service par l'organisme</i>	3 764,38 87 351 757,42	17 741,64 63 652 487,60
Charges de personnel Salaires, traitements et rémunérations divers Charges sociales Intéressement et participation Autres charges de personnel <i>Autres charges de fonctionnement (dont pertes pour créances irrécouvrables)</i>	409 473 659,48 251 980 968,28 155 426 229,65 2 066 461,55 53 403 049,53	390 132 546,14 238 594 046,08 149 607 161,10 1 931 338,96 46 114 160,69
<i>Dotation aux amort, dépréciations, provisions et valeurs nettes comptables actifs cédés</i>	50 928 201,33	45 712 614,40
TOTAL CHARGES DE FONCTIONNEMENT	601 160 432,14	545 629 550,47
CHARGES D'INTERVENTION		
<i>Dispositif d'intervention pour compte propre</i>		
Transfert aux ménages Transferts aux entreprises Transferts aux collectivités territoriales Transferts aux autres entités <i>Charges résultant de la mise en jeu de la garantie de l'organisme</i>		
<i>Dotations aux provisions et dépréciations</i>		
TOTAL CHARGES D'INTERVENTION		
<i>Engagements à réaliser sur fonds dédiés (Fondations)</i>		
TOTAL CHARGES DE FONCTIONNEMENT ET D'INTERVENTION	601 160 432,14	545 629 550,47
CHARGES FINANCIÈRES		
<i>Charges d'intérêt</i>	1 127 888,46	1 160 753,03
<i>Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement</i>		
<i>Pertes de change</i>	8 121,82	28 482,42
<i>Autres charges financières</i>	39 297,00	28 808,04
<i>Dotations aux amortissements, dépréciations et aux provisions financières</i>		1 898 000,00
TOTAL CHARGES FINANCIÈRES	1 175 307,28	3 116 043,49
Impôts sur les sociétés		
RESULTAT DE L'ACTIVITE (BENEFICE)		5 944 695,39
TOTAL CHARGES	602 335 739,42	554 690 289,35

Etablissement université	Système de base COMPTE DE RESULTAT		Date 26.02.2024
Année 2023			Heure 14:26:09
Période 01 à 14			Page 3
Produits (hors taxes)		Exercice 2023	Exercice 2022
PRODUITS DE FONCTIONNEMENT			
<i>Produits sans contrepartie directe (ou subventions et produits assimilés)</i>		466 885 322,45	433 322 188,12
Subventions pour charges de service public		383 436 814,23	364 440 626,02
Subventions de fonctionnement en provenance de l'Etat et des autres entités publiques		79 762 762,83	66 437 725,39
Subventions de certaines charges d'intervention provenant de l'Etat et entités publiques			
Dons et legs		95 581,63	
Produits de la fiscalité affectée		3 590 163,76	2 443 836,71
<i>Produits avec contrepartie directe (ou produits directs d'activité)</i>		94 362 591,33	85 021 100,04
Ventes de biens ou prestations de services		78 093 368,51	71 917 009,91
Produits de cessions d'éléments d'actif		200 000,00	
Autres produits de gestion		16 095 073,43	12 975 204,79
Production stockée et immobilisée		-25 850,61	128 885,34
Produits perçus en vertu d'un contrat concourant à la réalisation d'un service public			
<i>Autres produits</i>		39 020 481,86	34 436 913,64
Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions (produits de fonctionnement)		1 520 230,20	482 902,60
Reprises du financement rattaché à un actif		37 500 251,66	33 954 011,04
<i>Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs (Fondations)</i>			
TOTAL PRODUITS DE FONCTIONNEMENT		600 268 395,64	552 780 201,80
PRODUITS FINANCIERS			
<i>Produits des participations et des prêts</i>		846,10	1 368,96
<i>Produits nets sur cessions des immobilisations financières</i>			
<i>Intérêts sur créances non immobilisées</i>			
<i>Produits des valeurs mobilières de placement</i>			
<i>Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement</i>			
Gains de change		6 674,70	10 718,59
Autres produits financiers			
Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions financières			1 898 000,00
TOTAL PRODUITS FINANCIERS		7 520,80	1 910 087,55
RESULTAT DE L'ACTIVITE (PERTE)		2 059 822,98	
TOTAL PRODUITS		602 335 739,42	554 690 289,35



COMpte FINANCIER

UNIVERSITE DE STRASBOURG

EXERCICE 2023

Hors VALORISATION « Principal détaillé »

(Sociétés 1010 et 1040)

BALANCE DEFINITIVE
Hors VALORISATION « Principal détaillé »
EXERCICE 2023

Etablissement université	BALANCE DEFINITIVE						Date 26.02.2024	
Année 2023							Heure 11:06:50	
Période 01 à 15							Page 1	
Numéros et libellés des bilans	Débits Bilan d'entrée	Débits Opérations de l'exercice	Débits Total	Crédits Bilan d'entrée	Crédits Opérations de l'exercice	Crédits Total	Soldes Montant débit	Soldes Montant crédit
10100000-Financements non rattachés à des actifs Etat	0,00	111 241 373,64	111 241 373,64	45 423 119,03	106 179 323,17	151 602 442,20	0,00	40 361 068,56
10411000-Contr et financt actifs m à dispo étab-Etat	0,00	6 163 410,39	6 163 410,39	593 421 606,89	2 170 389,00	595 591 995,89	0,00	589 428 585,50
10412000-Contr et financt actifs remis propriété étab-Etat	50 000,02	539,78	50 539,80	0,00	50 539,80	50 539,80	0,00	0,00
10413100-Financt autres actifs-Etat	0,00	6 741 787,13	6 741 787,13	183 868 228,28	30 654 883,28	214 523 111,56	0,00	207 781 324,43
10413200-Fin aut actifs-ANR IA et rev dot non consomptible	0,00	386 576,07	386 576,07	21 610 977,57	1 965 444,32	23 576 421,89	0,00	23 189 845,82
10413800-Financt autres actifs-autres Etat	0,00	55 627,69	55 627,69	24 086 813,00	23,20	24 086 836,20	0,00	24 031 208,51
10491000-Reprise résultat mise à disposition - Etat	257 539 948,28	17 325 501,05	274 865 449,33	0,00	2 811 582,98	2 811 582,98	272 053 866,35	0,00
10492000-Reprise résultat remis en propriété - Etat	0,00	0,10	0,10	0,05	0,05	0,10	0,00	0,00
10493100-Reprise résultat autres actifs- Etat	50 204 765,85	7 708 651,43	57 913 417,28	0,00	539 119,98	539 119,98	57 374 297,30	0,00
10493200-Rep résultat aut actifs-ANR IA et rev dot non cons	13 645 443,52	1 398 125,07	15 043 568,59	0,00	4 794,81	4 794,81	15 038 773,78	0,00
10493800-Reprise résultat autres actifs- autres Etat	14 203 778,39	1 645 865,47	15 849 643,86	0,00	23 343,70	23 343,70	15 826 300,16	0,00
10682000-Reserve facultative-établissement	0,00	555 093,16	555 093,16	106 614 108,71	4 816 814,92	111 430 923,63	0,00	110 875 830,47
11000000-Report à nouveau (solde crediteur)	0,00	38 444,75	38 444,75	3 887,91	2 106 534,36	2 110 422,27	0,00	2 071 977,52
11900000-Report a nouveau (solde debiteur)	444 876,10	9 615 274,00	10 060 150,10	0,00	5 864 957,10	5 864 957,10	4 195 193,00	0,00
12000000-Resultat de l'exercice (solde crediteur)	0,00	4 816 814,92	4 816 814,92	4 816 814,92	206 482,93	5 023 297,85	0,00	206 482,93

Etablissement université Année 2023 Période 01 à 15		BALANCE DEFINITIVE						Date 26.02.2024 Heure 11:06:50 Page 2
Numéros et libellés des bilans	Débits Bilan d'entrée	Débits Opérations de l'exercice	Débits Total	Crédits Bilan d'entrée	Crédits Opérations de l'exercice	Crédits Total	Soldes Montant débit	Soldes Montant crédit
12900000-Resultat de l'exercice (solde débiteur)	114 104,97	493 155 040,10	493 269 145,07	0,00	490 800 355,33	490 800 355,33	2 468 789,74	0,00
13120000-Financements Régions non rattachés	0,00	21 594 943,22	21 594 943,22	8 212 375,20	16 388 156,21	24 600 531,41	0,00	3 005 588,19
13130000-Financements Départements non rattachés	0,00	254 649,42	254 649,42	40 000,00	248 640,02	288 640,02	0,00	33 990,60
13140000-Financements Communes non rattachées	0,00	25 670 831,00	25 670 831,00	8 953 798,29	21 933 049,71	30 886 848,00	0,00	5 216 017,00
13150000-Financements Autres coll non rattachés	0,00	11 190 277,27	11 190 277,27	2 706 922,65	10 291 031,85	12 997 954,50	0,00	1 807 677,23
13160000-Financements Union européenne non rattachés	0,00	3 806 700,43	3 806 700,43	1 013 367,44	3 228 535,43	4 241 902,87	0,00	435 202,44
13170000-Financements Autres organismes non rattachées	0,00	3 305 560,06	3 305 560,06	1 498 266,90	1 908 390,18	3 406 657,08	0,00	101 097,02
13180000-Financements Autres non rattachés	0,00	1 515 648,30	1 515 648,30	711 961,35	1 194 761,55	1 906 722,90	0,00	391 074,60
13412000-Financements Régions rattachés à des actifs	0,00	23 308,51	23 308,51	40 960 423,93	9 939 631,69	50 900 055,62	0,00	50 876 747,11
13413000-Financements Départements rattachés à des actifs	0,00	300 000,00	300 000,00	22 223 301,49	87 324,71	22 310 626,20	0,00	22 010 626,20
13414000-Financements Communes rattachés à des actifs	0,00	1 856 405,62	1 856 405,62	45 545 990,73	11 420 958,99	56 966 949,72	0,00	55 110 544,10
13415000-Financements Autres coll. rattachés à des actifs	0,00	17 508,87	17 508,87	15 978 244,78	1 491 604,19	17 469 848,97	0,00	17 452 340,10
13416000-Financements Union Europ. rattachés à des actifs	0,00	65 919,55	65 919,55	5 871 216,87	1 687 312,27	7 558 529,14	0,00	7 492 609,59
13417000-Financements Autres org. rattachés à des actifs	0,00	108 576,16	108 576,16	9 218 833,11	1 751 037,04	10 969 870,15	0,00	10 861 293,99
13418000-Financements Autres rattachés à des actifs	0,00	27 048,34	27 048,34	3 665 605,43	519 072,67	4 184 678,10	0,00	4 157 629,76
13492000-Reprise résultat finan	11 685 006,45	2 880 744,83	14 565 751,28	0,00	23 308,51	23 308,51	14 542 442,77	0,00

Etablissement université Année 2023 Période 01 à 15		BALANCE DEFINITIVE						Date 26.02.2024 Heure 11:06:50 Page 3
Numéros et libellés des bilans	Débits Bilan d'entrée	Débits Opérations de l'exercice	Débits Total	Crédits Bilan d'entrée	Crédits Opérations de l'exercice	Crédits Total	Soldes Montant débit	Soldes Montant crédit
Régions rattachés actifs								
13493000-Reprise résultat finan	4 569 246,41	853 794,42	5 423 040,83	0,00	300 000,00	300 000,00	5 123 040,83	0,00
Départements rattachés actifs								
13494000-Reprise résultat finan	8 848 695,90	2 647 859,21	11 496 555,11	0,00	500 000,00	500 000,00	10 996 555,11	0,00
Communes rattachés actifs								
13495000-Reprise résultat finan	9 490 754,61	1 368 404,71	10 859 159,32	0,00	0,00	0,00	10 859 159,32	0,00
Autres coll. rattachés actifs								
13496000-Reprise résultat finan	2 317 439,11	527 370,28	2 844 809,39	0,00	3 478,24	3 478,24	2 841 331,15	0,00
Union Europ rattachés actifs								
13497000-Reprise résultat finan	2 747 725,83	942 332,48	3 690 058,31	0,00	5 073,98	5 073,98	3 684 984,33	0,00
Autres org rattachés actifs								
13498000-Reprise résultat finan	2 719 910,60	300 372,82	3 020 283,42	0,00	0,34	0,34	3 020 283,08	0,00
Autres rattachés actifs								
15870000-Prov alloc perte d'emploi indemnités licenciement	0,00	240 000,00	240 000,00	110 000,00	260 000,00	370 000,00	0,00	130 000,00
15880000-Provisions autres	0,00	14 554 899,61	14 554 899,61	17 344 305,70	13 548 585,06	30 892 890,76	0,00	16 337 991,15
16400000-Emprunts auprès des établissements de crédit	0,00	324 635 958,94	324 635 958,94	88 355 322,53	320 950 160,92	409 305 483,45	0,00	84 669 524,51
16550000-Cautionnements	0,00	18 075,00	18 075,00	24 490,09	15 525,00	40 015,09	0,00	21 940,09
16740000-Avances de l'état et des collectivités publiques	0,00	0,00	0,00	1 125 404 554,15	0,00	1 125 404 554,15	0,00	1 125 404 554,15
18100000-Comptes de liaison des établissements	0,00	16 519 236,63	16 519 236,63	0,00	16 519 236,63	16 519 236,63	0,00	0,00
18510000-Opération de trésorerie SAIC	0,00	12 125 656,82	12 125 656,82	949 497,83	10 984 969,45	11 934 467,28	191 189,54	0,00
18520000-Opération de trésorerie Fondation universitaire	0,00	6 598,93	6 598,93	6 598,93	0,00	6 598,93	0,00	0,00
18530000-Opération de trésorerie SIU	821 826,95	858 556,80	1 680 383,75	821 826,95	858 556,80	1 680 383,75	678 771,08	678 771,08

Etablissement université	BALANCE DEFINITIVE							Date 26.02.2024
Année 2023								Heure 11:06:50
Période 01 à 15								Page 4
Numéros et libellés des bilans	Débits Bilan d'entrée	Débits Opérations de l'exercice	Débits Total	Crédits Bilan d'entrée	Crédits Opérations de l'exercice	Crédits Total	Soldes Montant débit	Soldes Montant crédit
18560000-Opération de trésorerie Autres	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20531000-Logiciels acquis ou sous-traités	5 921 451,56	1 073 354,19	6 994 805,75	0,00	721 340,84	721 340,84	6 273 464,91	0,00
20532000-Logiciels créés	30 060,00	87 840,00	117 900,00	0,00	58 560,00	58 560,00	59 340,00	0,00
20580000-Autres conces° et dts similaires, brevets, lic., m	3 959,88	0,00	3 959,88	0,00	0,00	0,00	3 959,88	0,00
20600000-Droit au bail	72 061,53	0,00	72 061,53	0,00	0,00	0,00	72 061,53	0,00
20800000-Autres immobilisations incorporelles	262 879,90	0,00	262 879,90	0,00	0,00	0,00	262 879,90	0,00
21117000-Terrains nus acquis	2 656,00	0,00	2 656,00	0,00	0,00	0,00	2 656,00	0,00
21155600-Terrains bâtis- ens immob admin et com màd	180 664 166,82	0,00	180 664 166,82	0,00	0,00	0,00	180 664 166,82	0,00
21216000-Agencement terrains nus mis à disposition	35 998,65	0,00	35 998,65	0,00	0,00	0,00	35 998,65	0,00
21217000-Agencement terrain nus acquis	8 494 199,47	0,00	8 494 199,47	0,00	0,00	0,00	8 494 199,47	0,00
21227000-Agencement terrains aménagés acquis	4 154 899,34	0,00	4 154 899,34	0,00	0,00	0,00	4 154 899,34	0,00
21315600-Construction bâtiment admin/com màd	496 466 623,11	10 511 907,72	506 978 530,83	0,00	7 079 884,77	7 079 884,77	499 898 646,06	0,00
21315700-Construction bâtiment admin/com acquis	174 360 568,92	2 394 022,95	176 754 591,87	0,00	346 379,36	346 379,36	176 408 212,51	0,00
21315800-Construction bâtiment admin/com autres	9 792,64	0,00	9 792,64	0,00	0,00	0,00	9 792,64	0,00
21318000-Construction autres bâtiments	100 000,00	100 000,00	200 000,00	0,00	100 000,00	100 000,00	100 000,00	0,00
21351700-Construction agencement bâtiments indus acquis	0,00	4 759,78	4 759,78	0,00	4 759,78	4 759,78	0,00	0,00
21355600-Construction	523 114,90	0,00	523 114,90	0,00	0,00	0,00	523 114,90	0,00

Etablissement université	BALANCE DEFINITIVE							Date 26.02.2024
Année 2023								Heure 11:06:50
Période 01 à 15								Page 5
Numéros et libellés des bilans	Débits Bilan d'entrée	Débits Opérations de l'exercice	Débits Total	Crédits Bilan d'entrée	Crédits Opérations de l'exercice	Crédits Total	Soldes Montant débit	Soldes Montant crédit
agencement bâtiments admin màd								
21355700-Construction agencement bâtiments admin acquis	59 072 720,35	91 896 528,91	150 969 249,26	0,00	50 627 603,79	50 627 603,79	100 341 645,47	0,00
21355800-Construction agencement bâtiments admin autres	191 576,66	0,00	191 576,66	0,00	0,00	0,00	191 576,66	0,00
21415800-Constructions sol d'autrui admin autres	59 070,18	0,00	59 070,18	0,00	0,00	0,00	59 070,18	0,00
21455700-Const sol autrui agencement admin acquis	111 853,35	0,00	111 853,35	0,00	0,00	0,00	111 853,35	0,00
21480000-Construction sol autrui/agencement autres constr	506 156,59	0,00	506 156,59	0,00	0,00	0,00	506 156,59	0,00
21511600-Installations complexes màd sol propre	482 884,69	0,00	482 884,69	0,00	0,00	0,00	482 884,69	0,00
21511700-Installations complexes acquis sol propre	7 004 812,72	210 558,54	7 215 371,26	0,00	168 530,36	168 530,36	7 046 840,90	0,00
21511800-Installations complexes autres sol propre	3 801 452,40	0,00	3 801 452,40	0,00	0,00	0,00	3 801 452,40	0,00
21546000-Matériel mis à disposition	22 797,13	0,00	22 797,13	0,00	0,00	0,00	22 797,13	0,00
21547000-Matériel acquis	50 017 427,26	21 412 007,77	71 429 435,03	0,00	18 687 561,12	18 687 561,12	52 741 873,91	0,00
21548000-Matériel autre	18 354 402,25	2 319 828,35	20 674 230,60	0,00	1 334 656,60	1 334 656,60	19 339 574,00	0,00
21556000-Outillage mis à disposition	3 104,81	0,00	3 104,81	0,00	0,00	0,00	3 104,81	0,00
21557000-Outillage acquis TECH	698 545,82	335 664,17	1 034 209,99	0,00	232 593,70	232 593,70	801 616,29	0,00
21558000-Outillage autre	20 263,53	0,00	20 263,53	0,00	0,00	0,00	20 263,53	0,00
21567000-Matériel d'enseignement acquis	6 825 732,69	35 900,64	6 861 633,33	0,00	30 302,46	30 302,46	6 831 330,87	0,00
21568000-Matériel d'enseignement autre	907 244,37	0,00	907 244,37	0,00	0,00	0,00	907 244,37	0,00

Etablissement université	BALANCE DEFINITIVE							Date 26.02.2024
Année 2023								Heure 11:06:50
Période 01 à 15								Page 6
Numéros et libellés des bilans	Débits Bilan d'entrée	Débits Opérations de l'exercice	Débits Total	Crédits Bilan d'entrée	Crédits Opérations de l'exercice	Crédits Total	Soldes Montant débit	Soldes Montant crédit
21576000-Agencements & aménag du mat & outil mèd	36 356,77	0,00	36 356,77	0,00	0,00	0,00	36 356,77	0,00
21577000-Agencements & aménag du mat & outil acquis	61 585,81	0,00	61 585,81	0,00	0,00	0,00	61 585,81	0,00
21578000-Agencements & aménag du mat & outil autres	15 481,94	0,00	15 481,94	0,00	0,00	0,00	15 481,94	0,00
21600000-Collections	358 313,31	3 000,00	361 313,31	0,00	2 000,00	2 000,00	359 313,31	0,00
21817000-Install génér, agncts, amngts divers acquis	4 942 360,38	1 938 889,20	6 881 249,58	0,00	1 488 967,80	1 488 967,80	5 392 281,78	0,00
21818000-Install génér, agncts, amngts divers autres	7 782 596,69	0,00	7 782 596,69	0,00	0,00	0,00	7 782 596,69	0,00
21827000-Matériel de transport acquis	1 258 210,98	253 352,09	1 511 563,07	0,00	219 456,24	219 456,24	1 292 106,83	0,00
21828000-Matériel de transport autres	35 593,68	0,00	35 593,68	0,00	0,00	0,00	35 593,68	0,00
21831700-Matériel de bureau acquis	253 969,95	226 504,74	480 474,69	0,00	151 929,79	151 929,79	328 544,90	0,00
21831800-Matériel de bureau autre	22 349,67	0,00	22 349,67	0,00	0,00	0,00	22 349,67	0,00
21832600-Matériel informatique mis à disposition	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21832700-Matériel informatique acquis	50 678 518,82	16 518 516,26	67 197 035,08	0,00	12 152 808,55	12 152 808,55	55 044 226,53	0,00
21832800-Matériel informatique autre	7 526 185,64	1 029 213,98	8 555 399,62	0,00	598 259,46	598 259,46	7 957 140,16	0,00
21847000-Mobilier acquis	5 288 204,25	967 159,71	6 255 363,96	0,00	659 727,74	659 727,74	5 595 636,22	0,00
21848000-Mobilier autre	599 920,72	0,00	599 920,72	0,00	0,00	0,00	599 920,72	0,00
21860000-Emballages récupérables	89 109,45	10,00	89 119,45	0,00	10,00	10,00	89 109,45	0,00
21887000-Matériels divers acquis	13 468 922,74	4 428 385,97	17 897 308,71	0,00	3 186 143,04	3 186 143,04	14 711 165,67	0,00

Etablissement université	BALANCE DEFINITIVE						Date 26.02.2024	
Année 2023							Heure 11:06:50	
Période 01 à 15							Page 7	
Numéros et libellés des bilans	Débits Bilan d'entrée	Débits Opérations de l'exercice	Débits Total	Crédits Bilan d'entrée	Crédits Opérations de l'exercice	Crédits Total	Soldes Montant débit	Soldes Montant crédit
21888000-Matériels divers autres	3 056 382,42	0,00	3 056 382,42	0,00	9 525,22	9 525,22	3 046 857,20	0,00
23120000-Agencements/aménagements terrains en cours	199 447,90	999 592,20	1 199 040,10	0,00	1 182 949,39	1 182 949,39	16 090,71	0,00
23130000-Immobilisations en cours constructions	49 181 711,88	137 787 605,95	186 969 317,83	0,00	149 046 994,25	149 046 994,25	37 922 323,58	0,00
23140000-Constructions sur sol d'autrui	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23150000-Immobilisations en cours installat° techn.	193 659,93	218 215,73	411 875,66	0,00	257 132,17	257 132,17	154 743,49	0,00
23180000-Immobilisations en cours-autres	6 051 101,17	5 958 097,93	12 009 199,10	0,00	6 212 808,13	6 212 808,13	5 796 390,97	0,00
23251000-Logiciels sous-traités en cours	345,20	0,00	345,20	0,00	0,00	0,00	345,20	0,00
23530000-Animaux de service en cours	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23710000-Avances versées sur immobilisations incorporelles	46 724,53	0,00	46 724,53	0,00	0,00	0,00	46 724,53	0,00
23810000-Avances versées sur immobilisations corporelles	5 469 373,20	1 576 686,82	7 046 060,02	0,00	2 682 036,08	2 682 036,08	4 364 023,94	0,00
25100000-Animaux reproducteurs (adultes)	56 000,00	0,00	56 000,00	0,00	10 500,00	10 500,00	45 500,00	0,00
25300000-Animaux de service	2 788,87	0,00	2 788,87	0,00	0,00	0,00	2 788,87	0,00
26110000-Titres de participation -actions	6 630 000,00	0,00	6 630 000,00	0,00	0,00	0,00	6 630 000,00	0,00
27280000-Autres titres (droit de créance)	23 177,64	0,00	23 177,64	0,00	0,00	0,00	23 177,64	0,00
27480000-Autres prêts	33 680,87	58 550,70	92 231,57	0,00	71 722,41	71 722,41	20 509,16	0,00
27510000-Dépôts	1 125 086 387,27	0,00	1 125 086 387,27	0,00	0,00	0,00	1 125 086 387,27	0,00
27550000-Cautionnements	143 778,84	0,00	143 778,84	0,00	0,00	0,00	143 778,84	0,00

Etablissement université Année 2023 Période 01 à 15		BALANCE DEFINITIVE						Date 26.02.2024 Heure 11:06:50 Page 8
Numéros et libellés des bilans	Débits Bilan d'entrée	Débits Opérations de l'exercice	Débits Total	Crédits Bilan d'entrée	Crédits Opérations de l'exercice	Crédits Total	Soldes Montant débit	Soldes Montant crédit
28053100-Amortissement- Logiciels acquis et sous-traités	0,00	0,00	0,00	5 458 399,81	376 776,67	5 835 176,48	0,00	5 835 176,48
28053200-Amortissement- Logiciels créés	0,00	0,00	0,00	24 522,44	5 537,56	30 060,00	0,00	30 060,00
28058000-Amt brevets, licences, marq., proc., droits & val.	0,00	0,00	0,00	2 831,19	1 128,69	3 959,88	0,00	3 959,88
28060000-Amortissement - Droit au bail	0,00	0,00	0,00	72 061,53	0,00	72 061,53	0,00	72 061,53
28080000-Amortissement autres immobilisat° incorporelles	0,00	0,00	0,00	251 056,24	4 071,35	255 127,59	0,00	255 127,59
28121600-Amort- Agencement terrains nus mis à disposition	0,00	0,00	0,00	34 025,44	1 973,21	35 998,65	0,00	35 998,65
28121700-Amort- Agencement terrain nus acquis	0,00	0,00	0,00	6 494 940,80	890 250,16	7 385 190,96	0,00	7 385 190,96
28122700-Amort- Agencement terrains aménagés acquis	0,00	0,00	0,00	1 839 938,48	178 052,66	2 017 991,14	0,00	2 017 991,14
28131560-Amort- Construction bâtiment admin/com mād	0,00	2 811 582,98	2 811 582,98	263 650 663,19	20 906 361,17	284 557 024,36	0,00	281 745 441,38
28131570-Amort- Construction bâtiment admin/com acquis	0,00	1 175,09	1 175,09	19 072 429,85	8 298 468,83	27 370 898,68	0,00	27 369 723,59
28131580-Amort- Construction bâtiment admin/com autres	0,00	0,00	0,00	1 827,04	195,85	2 022,89	0,00	2 022,89
28131800-Amort- Construction autres bâtiments	0,00	5 073,98	5 073,98	3 249,32	7 073,98	10 323,30	0,00	5 249,32
28135560-Amort- Construction agencement bâtiments admin mād	0,00	0,00	0,00	206 927,78	8 525,40	215 453,18	0,00	215 453,18
28135570-Amort-Construct° agcmnt bâtiments admin acquis	0,00	29 000,47	29 000,47	15 805 821,42	4 287 170,63	20 092 992,05	0,00	20 063 991,58
28135580-Amort-Construct° agcmnt bâtiments admin autres	0,00	0,00	0,00	69 630,19	9 407,90	79 038,09	0,00	79 038,09
28141580-Amort- Constructions	0,00	0,00	0,00	26 952,87	2 965,55	29 918,42	0,00	29 918,42

Etablissement université	BALANCE DEFINITIVE						Date 26.02.2024	
Année 2023							Heure 11:06:50	
Période 01 à 15							Page 9	
Numéros et libellés des bilans	Débits Bilan d'entrée	Débits Opérations de l'exercice	Débits Total	Crédits Bilan d'entrée	Crédits Opérations de l'exercice	Crédits Total	Soldes Montant débit	Soldes Montant crédit
sol d'autrui admin autres								
28145570-Amort- Const sol autrui agencement admin acquis	0,00	0,00	0,00	28 991,23	3 437,22	32 428,45	0,00	32 428,45
28148000-Amort-constr sol autrui agencement autres constr	0,00	0,00	0,00	444 524,32	27 177,82	471 702,14	0,00	471 702,14
28151160-Amort- Installations complexes méd sol propre	0,00	0,00	0,00	482 884,69	0,00	482 884,69	0,00	482 884,69
28151170-Amort- Installations complexes acquis sol propre	0,00	935,93	935,93	5 109 306,04	505 948,89	5 615 254,93	0,00	5 614 319,00
28151180-Amort- Installations complexes autres sol propre	0,00	0,00	0,00	3 665 619,67	133 474,83	3 799 094,50	0,00	3 799 094,50
28154600-Amort- Matériel mis à disposition	0,00	0,00	0,00	22 797,13	0,00	22 797,13	0,00	22 797,13
28154700-Amort- Matériel acquis	0,00	1 288 903,98	1 288 903,98	36 838 674,79	2 288 088,34	39 126 763,13	0,00	37 837 859,15
28154800-Amort- Matériel autre	0,00	5 032,58	5 032,58	16 584 377,74	1 220 457,06	17 804 834,80	0,00	17 799 802,22
28155600-Amort- Outilage mis à disposition	0,00	0,00	0,00	3 104,81	0,00	3 104,81	0,00	3 104,81
28155700-Amort- Outilage acquis	0,00	309,52	309,52	335 844,20	59 201,92	395 046,12	0,00	394 736,60
28155800-Amort- Outilage autre	0,00	0,00	0,00	20 263,53	0,00	20 263,53	0,00	20 263,53
28156700-Amort- Matériel d'enseignement acquis	0,00	6 368,70	6 368,70	4 687 839,65	506 673,55	5 194 513,20	0,00	5 188 144,50
28156800-Amort- Matériel d'enseignement autre	0,00	0,00	0,00	540 835,05	77 155,10	617 990,15	0,00	617 990,15
28157600-Amort- Agencements & aménag du mat & outil méd	0,00	0,00	0,00	36 356,77	0,00	36 356,77	0,00	36 356,77
28157700-Amort- Agencements & aménag du mat & outil acquis	0,00	0,00	0,00	61 585,81	0,00	61 585,81	0,00	61 585,81
28157800-Amort- Agencements & aménag du mat & outil autres	0,00	0,00	0,00	15 481,94	0,00	15 481,94	0,00	15 481,94
28160000-Amort- Collections	0,00	0,00	0,00	65 634,82	24,41	65 659,23	0,00	65 659,23

Etablissement université	BALANCE DEFINITIVE							Date 26.02.2024
Année 2023								Heure 11:06:50
Période 01 à 15								Page 10
Numéros et libellés des bilans	Débits Bilan d'entrée	Débits Opérations de l'exercice	Débits Total	Crédits Bilan d'entrée	Crédits Opérations de l'exercice	Crédits Total	Soldes Montant débit	Soldes Montant crédit
28181700-Amort- Install génér, agncts, amngts divers acquis	0,00	0,00	0,00	4 920 567,85	26 297,96	4 946 865,81	0,00	4 946 865,81
28181800-Amort- Install génér, agncts, amngts divers autres	0,00	0,00	0,00	7 602 180,72	50 975,08	7 653 155,80	0,00	7 653 155,80
28182700-Amort- Matériel de transport acquis	0,00	72 460,50	72 460,50	1 028 829,43	120 811,09	1 149 640,52	0,00	1 077 180,02
28182800-Amort- Matériel de transport autres	0,00	0,00	0,00	35 593,68	0,00	35 593,68	0,00	35 593,68
28183170-Amort- Matériel de bureau acquis	0,00	0,00	0,00	189 632,99	40 310,73	229 943,72	0,00	229 943,72
28183180-Amort- Matériel de bureau autre	0,00	0,00	0,00	22 349,67	0,00	22 349,67	0,00	22 349,67
28183270-Amort- Matériel informatique acquis	0,00	63 211,40	63 211,40	39 212 108,40	5 031 668,36	44 243 776,76	0,00	44 180 565,36
28183280-Amort- Matériel informatique autre	0,00	1 426,30	1 426,30	6 842 715,37	419 718,11	7 262 433,48	0,00	7 261 007,18
28184700-Amort- Mobilier acquis	0,00	1 751,64	1 751,64	1 783 010,08	505 655,89	2 288 665,97	0,00	2 286 914,33
28184800-Amort- Mobilier autre	0,00	0,00	0,00	420 068,45	58 652,06	478 720,51	0,00	478 720,51
28186000-Amort- Emballages récupérables	0,00	0,00	0,00	89 109,45	0,00	89 109,45	0,00	89 109,45
28188700-Amort- Matériels divers acquis	0,00	10 969,58	10 969,58	8 269 095,88	887 665,04	9 156 760,92	0,00	9 145 791,34
28188800-Amort- Matériels divers autres	0,00	9 525,22	9 525,22	2 474 292,50	201 886,17	2 676 178,67	0,00	2 666 653,45
28510000-Amort-Animaux reproducteurs (adultes)	0,00	10 500,00	10 500,00	56 000,00	0,00	56 000,00	0,00	45 500,00
28530000-Amort-Animaux de service	0,00	0,00	0,00	2 788,87	0,00	2 788,87	0,00	2 788,87
29131560-Dépré- Construction bâtiment admin/com m&d	0,00	0,00	0,00	662 733,87	0,00	662 733,87	0,00	662 733,87
29510000-Dépréciation-Animaux	0,00	0,00	0,00	17 500,00	0,00	17 500,00	0,00	17 500,00

Etablissement université	BALANCE DEFINITIVE						Date 26.02.2024	
Année 2023							Heure 11:06:50	
Période 01 à 15							Page 11	
Numéros et libellés des bilans	Débits Bilan d'entrée	Débits Opérations de l'exercice	Débits Total	Crédits Bilan d'entrée	Crédits Opérations de l'exercice	Crédits Total	Soldes Montant débit	Soldes Montant crédit
reproducteurs (adultes)								
29610000-Dépréciation-titres de participat°	0,00	0,00	0,00	6 630 000,00	0,00	6 630 000,00	0,00	6 630 000,00
32210000-Stocks-Combustibles	2 448,38	0,00	2 448,38	0,00	0,00	0,00	2 448,38	0,00
37100000-Stocks - Marchandises A	641 682,00	583 341,00	1 225 023,00	0,00	641 682,00	641 682,00	583 341,00	0,00
40110000-Fournisseurs-Achats de biens ou presta.de services	30,10	145 684 047,80	145 684 077,90	761 189,24	150 307 982,23	151 069 171,47	0,00	5 385 093,57
40170000-Retenues de garantie et oppositions	0,00	14 043,84	14 043,84	119 325,27	13 160,50	132 485,77	0,00	118 441,93
40410000-Fournisseurs d'immobilisations	0,00	58 494 400,82	58 494 400,82	72 963,81	59 672 445,06	59 745 408,87	0,00	1 251 008,05
40470000-Fournisseurs d'immobilisat°-retenues garantie	0,00	697 864,10	697 864,10	981 532,38	611 938,86	1 593 471,24	0,00	895 607,14
40810000-Fournisseurs - Factures non parvenues	0,00	268 921 951,97	268 921 951,97	9 953 554,99	271 677 564,93	281 631 119,92	0,00	12 709 167,95
40840000-Fournisseurs-Fact non parvenu.Immo non auxiliarisé	0,00	124 323 178,73	124 323 178,73	8 107 789,04	123 086 765,40	131 194 554,44	0,00	6 871 375,71
41110000-Clients Ventes de biens ou prestations de services	5 478 135,89	115 383 061,95	120 861 197,84	0,00	113 323 911,44	113 323 911,44	7 537 286,40	0,00
41170000-Clients Retenues de garantie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
41200000-Clients Etudiants, élèves, stagiaires	4 707 123,96	513 002 905,69	517 710 029,65	0,00	513 221 912,80	513 221 912,80	4 488 116,85	0,00
41600000-Clients douteux ou litigieux	206 632,63	584 845,05	791 477,68	0,00	220 846,88	220 846,88	570 630,80	0,00
41810000-Clients Factures à établir	13 026 617,52	111 750 876,45	124 777 493,97	0,00	106 615 633,21	106 615 633,21	18 161 860,76	0,00
41910000-Clients - Avances reçues sur commande en cours	0,00	2 825 108,01	2 825 108,01	122 000,00	2 703 108,01	2 825 108,01	0,00	0,00

Etablissement université	BALANCE DEFINITIVE						Date 26.02.2024	
Année 2023							Heure 11:06:50	
Période 01 à 15							Page 12	
Numéros et libellés des bilans	Débits Bilan d'entrée	Débits Opérations de l'exercice	Débits Total	Crédits Bilan d'entrée	Crédits Opérations de l'exercice	Crédits Total	Soldes Montant débit	Soldes Montant crédit
42100000-Personnel Rémunérations dues	0,00	409 417 372,06	409 417 372,06	0,00	409 417 372,06	409 417 372,06	0,00	0,00
42500000-Personnel Avances et acomptes	10 860,00	159 200,00	170 060,00	0,00	170 060,00	170 060,00	0,00	0,00
42860000-Personnel-autres charges a payer	0,00	6 570 579,00	6 570 579,00	6 539 918,00	13 130 188,00	19 670 106,00	0,00	13 099 527,00
42951000-Débet compt émis par jugt ou arrêt juge des cptes	28 650,06	25 065,06	53 715,12	0,00	53 715,12	53 715,12	0,00	0,00
43870000-Produits à recevoir	0,00	533 118,17	533 118,17	0,00	533 118,17	533 118,17	0,00	0,00
44110000-Financements	43 830 737,70	22 208 499,33	66 039 237,03	0,00	22 785 409,38	22 785 409,38	43 253 827,65	0,00
44170000-Subventions	19 687 208,16	663 594 638,49	683 281 846,65	0,00	660 354 296,98	660 354 296,98	22 927 549,67	0,00
44191000-Avances sur financements et subventions	0,00	12 882 040,58	12 882 040,58	79 625 715,12	34 014 023,13	113 639 738,25	0,00	100 757 697,67
44193200-Avances sur revenus de dotation financement actifs	0,00	125 667 072,79	125 667 072,79	45 666 593,43	131 595 907,35	177 262 500,78	0,00	51 595 427,99
44352000-Aide de l'Etat versée par l'ASP contrats aidés	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
44520000-Tva due intra-communautaire	0,00	586 392,86	586 392,86	0,00	586 392,86	586 392,86	0,00	0,00
44562000-TVA déductible sur immobilisations	0,00	2 662 194,69	2 662 194,69	0,00	2 662 194,69	2 662 194,69	0,00	0,00
44566000-TVA déductible sur autres biens et services	0,00	4 538 134,49	4 538 134,49	0,00	4 538 134,49	4 538 134,49	0,00	0,00
44567000-Crédit de TVA à reporter	2 501 199,89	4 360 509,96	6 861 709,85	0,00	4 885 010,83	4 885 010,83	1 976 699,02	0,00
44571000-TVA collectée	0,00	2 814 917,51	2 814 917,51	0,00	2 814 917,51	2 814 917,51	0,00	0,00
44583000-Remboursement de tva demandé	0,00	4 330 000,00	4 330 000,00	0,00	4 330 000,00	4 330 000,00	0,00	0,00
44586000-TVA sur factures non parvenues	671 667,77	575 472,69	1 247 140,46	0,00	671 667,77	671 667,77	575 472,69	0,00
44587000-Tva sur facturation à	0,00	226 423,07	226 423,07	226 423,07	82 790,01	309 213,08	0,00	82 790,01

Etablissement université	BALANCE DEFINITIVE						Date 26.02.2024	
Année 2023							Heure 11:06:50	
Période 01 à 15							Page 13	
Numéros et libellés des bilans	Débits Bilan d'entrée	Débits Opérations de l'exercice	Débits Total	Crédits Bilan d'entrée	Crédits Opérations de l'exercice	Crédits Total	Soldes Montant débit	Soldes Montant crédit
établir								
44871000-Financements à recevoir	9 015 076,42	21 524 505,59	30 539 582,01	0,00	13 580 814,62	13 580 814,62	16 958 767,39	0,00
44877000-Subventions à recevoir	62 436 714,12	128 224 789,68	190 661 503,80	0,00	99 048 512,36	99 048 512,36	91 612 991,44	0,00
46320000-Autres cpts débiteurs TR demand de revers à recouv	146 103,30	2 040 405,83	2 186 509,13	0,00	2 082 889,44	2 082 889,44	103 619,69	0,00
46630000-Virements à réimputer	0,00	669 558,43	669 558,43	45 605,13	645 671,25	691 276,38	0,00	21 717,95
46640000-Excédents de versement à rembourser	0,00	1 493 850,96	1 493 850,96	96 017,93	1 492 226,01	1 588 243,94	0,00	94 392,98
46710000-Aide à la mobilité internationale	0,00	16 687 688,00	16 687 688,00	630 938,00	16 734 102,00	17 365 040,00	0,00	677 352,00
46740000-Taxe d'apprentissage	0,00	309 098,27	309 098,27	11 313,70	297 784,57	309 098,27	0,00	0,00
46780000-Autres	546 736,33	7 400 980,49	7 947 716,82	0,00	6 242 359,66	6 242 359,66	1 705 357,16	0,00
46870000-Divers Produits à recevoir	0,00	2 686 115,38	2 686 115,38	0,00	2 614 117,71	2 614 117,71	71 997,67	0,00
47110000-Recettes perçues avant émission de titres	0,00	20 810 348,96	20 810 348,96	135 496,90	20 648 833,55	20 784 330,45	26 018,51	0,00
47130000-Recettes perçues avant émission de titre	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
47150000-Recettes des regisseurs à vérifier	0,00	9 145 037,93	9 145 037,93	166 500,00	8 997 014,50	9 163 514,50	0,00	18 476,57
47180000-Autres recettes à classer	0,00	1 061 900 267,50	1 061 900 267,50	32 379 038,05	1 064 761 654,80	1 097 140 692,85	0,00	35 240 425,35
47181000-Autres recettes à régulariser Compensation légale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
47210000-Dépenses payées avant ordonnancement	65 944,39	1 241 240,58	1 307 184,97	0,00	972 447,33	972 447,33	334 737,64	0,00
47250000-Dépenses des regisseurs à vérifier	0,00	110 265,52	110 265,52	0,00	110 265,52	110 265,52	0,00	0,00
47280000-Autres dépenses à régulariser	788 591,03	862 657 476,31	863 446 067,34	0,00	862 729 087,26	862 729 087,26	716 980,08	0,00

Etablissement université	BALANCE DEFINITIVE						Date 26.02.2024	
Année 2023							Heure 11:06:50	
Période 01 à 15							Page 14	
Numéros et libellés des bilans	Débits Bilan d'entrée	Débits Opérations de l'exercice	Débits Total	Crédits Bilan d'entrée	Crédits Opérations de l'exercice	Crédits Total	Soldes Montant débit	Soldes Montant crédit
47310000-Recettes à transférer	0,00	14 837 191,55	14 837 191,55	258 206,28	14 949 439,82	15 207 646,10	0,00	370 454,55
47720000-Diminution des dettes	0,00	219 355,46	219 355,46	0,00	219 355,46	219 355,46	0,00	0,00
48600000-Charges constatées d'avance	435 009,68	977 487,27	1 412 496,95	0,00	696 574,09	696 574,09	715 922,86	0,00
48700000-Produits constatés d'avance	0,00	25 211 548,86	25 211 548,86	18 832 253,14	24 384 984,21	43 217 237,35	0,00	18 005 688,49
49110000-Dépréciations Clients divers	0,00	88 794,46	88 794,46	205 440,93	451 453,35	656 894,28	0,00	568 099,82
51120000-Cheques bancaires a encaisser	4 895,35	12 068 274,64	12 073 169,99	0,00	12 066 235,06	12 066 235,06	6 934,93	0,00
51130000-Effets à l'encaissement	495,00	7 715,00	8 210,00	0,00	8 210,00	8 210,00	0,00	0,00
51150000-Cartes bancaires a l'encaissement	17 255,45	20 110 757,53	20 128 012,98	0,00	20 148 520,42	20 148 520,42	0,00	20 507,44
51170000-Chèques impayés	95 292,68	1 291 402,00	1 386 694,68	0,00	1 269 667,90	1 269 667,90	117 026,78	0,00
51210000-Compte en monnaie nationale	1 119,25	1 063,21	2 182,46	0,00	1 119,25	1 119,25	1 063,21	0,00
51511000-Compte au Trésor - établissement	195 156 418,11	567 075 269,87	762 231 687,98	0,00	589 395 069,88	589 395 069,88	172 836 618,10	0,00
51590000-Règlements en cours de traitement	0,00	1 148 694 394,17	1 148 694 394,17	78 295,58	1 148 616 887,43	1 148 695 183,01	0,00	788,84
53100000-Caisse	1 576,91	377 105,06	378 681,97	0,00	377 541,37	377 541,37	1 140,60	0,00
54300000-Régies # Opérations de dépenses	13 089,58	92 464,30	105 553,88	0,00	98 288,63	98 288,63	7 265,25	0,00
54500000-Régies # Opérations de recettes	995,00	8 483 369,47	8 484 364,47	0,00	8 500 173,81	8 500 173,81	0,00	15 809,34
58500000-Virements internes de fonds	0,00	658 159,00	658 159,00	0,00	658 159,00	658 159,00	0,00	0,00
60130000-Matière a	0,00	498,31	498,31	0,00	498,31	498,31	0,00	0,00
60221000-Combustibles	0,00	101,70	101,70	0,00	101,70	101,70	0,00	0,00
60225000-Fournitures de bureau	0,00	380,11	380,11	0,00	380,11	380,11	0,00	0,00

Etablissement université	BALANCE DEFINITIVE						Date 26.02.2024	
Année 2023							Heure 11:06:50	
Période 01 à 15							Page 15	
Numéros et libellés des bilans	Débits Bilan d'entrée	Débits Opérations de l'exercice	Débits Total	Crédits Bilan d'entrée	Crédits Opérations de l'exercice	Crédits Total	Soldes Montant débit	Soldes Montant crédit
60228000-Autres fournitures consommables	0,00	9,17	9,17	0,00	9,17	9,17	0,00	0,00
60611000-Electricite	0,00	17 857 996,61	17 857 996,61	0,00	17 857 996,61	17 857 996,61	0,00	0,00
60612000-Carburants et lubrifiants	0,00	112 449,70	112 449,70	0,00	112 449,70	112 449,70	0,00	0,00
60613000-Gaz	0,00	6 563 982,54	6 563 982,54	0,00	6 563 982,54	6 563 982,54	0,00	0,00
60614000-Chauffage sur reseau	0,00	4 878 273,50	4 878 273,50	0,00	4 878 273,50	4 878 273,50	0,00	0,00
60617000-Eau	0,00	597 273,49	597 273,49	0,00	597 273,49	597 273,49	0,00	0,00
60618000-Autres fournitures non stockables	0,00	185,27	185,27	0,00	185,27	185,27	0,00	0,00
60630000-Fournitures d'entretien et de petit equipement	0,00	3 095 958,28	3 095 958,28	0,00	3 095 958,28	3 095 958,28	0,00	0,00
60640000-Fournitures administratives	0,00	1 014 102,18	1 014 102,18	0,00	1 014 102,18	1 014 102,18	0,00	0,00
60650000-Linge, vetements de travail	0,00	47 096,25	47 096,25	0,00	47 096,25	47 096,25	0,00	0,00
60660000-Animaux	0,00	210 991,06	210 991,06	0,00	210 991,06	210 991,06	0,00	0,00
60670000-Fournitures, materiels enseignement, recherche	0,00	5 293 252,82	5 293 252,82	0,00	5 293 252,82	5 293 252,82	0,00	0,00
60680000-Autres matières et fournitures non stockées	0,00	592 464,18	592 464,18	0,00	592 464,18	592 464,18	0,00	0,00
60700000-Achats de marchandises	0,00	14 339,55	14 339,55	0,00	14 339,55	14 339,55	0,00	0,00
60870000-Frais acces achats de marchandises	0,00	4 743,42	4 743,42	0,00	4 743,42	4 743,42	0,00	0,00
61220000-Credit-bail mobilier	0,00	143 475,00	143 475,00	0,00	143 475,00	143 475,00	0,00	0,00
61320000-Locations immobilières	0,00	1 449 996,90	1 449 996,90	0,00	1 449 996,90	1 449 996,90	0,00	0,00
61350000-Locations mobilieres	0,00	744 140,89	744 140,89	0,00	744 140,89	744 140,89	0,00	0,00
61380000-Autres locations	0,00	2 103,47	2 103,47	0,00	2 103,47	2 103,47	0,00	0,00
61400000-Charges locatives et de copropriété	0,00	445 860,93	445 860,93	0,00	445 860,93	445 860,93	0,00	0,00

Etablissement université Année 2023 Période 01 à 15		BALANCE DEFINITIVE						Date 26.02.2024 Heure 11:06:50 Page 16	
Numéros et libellés des bilans	Débits Bilan d'entrée	Débits Opérations de l'exercice	Débits Total	Crédits Bilan d'entrée	Crédits Opérations de l'exercice	Crédits Total	Soldes Montant débit	Soldes Montant crédit	
61520000-Entretien et réparations sur biens immobiliers	0,00	5 680 914,20	5 680 914,20	0,00	5 680 914,20	5 680 914,20	0,00	0,00	
61550000-Entretien et réparations sur biens mobiliers	0,00	1 007 565,87	1 007 565,87	0,00	1 007 565,87	1 007 565,87	0,00	0,00	
61560000-Entretien et réparations sur Maintenance	0,00	5 020 312,58	5 020 312,58	0,00	5 020 312,58	5 020 312,58	0,00	0,00	
61610000-Multirisques	0,00	105 914,22	105 914,22	0,00	105 914,22	105 914,22	0,00	0,00	
61620000-Assurance obligatoire dommage-construction	0,00	24 528,26	24 528,26	0,00	24 528,26	24 528,26	0,00	0,00	
61630000-Assurance transport	0,00	20 825,86	20 825,86	0,00	20 825,86	20 825,86	0,00	0,00	
61680000-Autres assurances	0,00	19 152,24	19 152,24	0,00	19 152,24	19 152,24	0,00	0,00	
61700000-Etudes et recherches	0,00	3 981 457,53	3 981 457,53	0,00	3 981 457,53	3 981 457,53	0,00	0,00	
61810000-Documentation generale	0,00	59,00	59,00	0,00	59,00	59,00	0,00	0,00	
61830000-Documentation technique et bibliothèques	0,00	3 741 410,85	3 741 410,85	0,00	3 741 410,85	3 741 410,85	0,00	0,00	
61850000-Frais de colloques, seminaires, conférences	0,00	1 125 943,00	1 125 943,00	0,00	1 125 943,00	1 125 943,00	0,00	0,00	
62142000-Personnel mis à disposition de l'établissement	0,00	3 395 771,35	3 395 771,35	0,00	3 395 771,35	3 395 771,35	0,00	0,00	
62240000-Rémunérations des transitaires	0,00	3 000,00	3 000,00	0,00	3 000,00	3 000,00	0,00	0,00	
62260000-Honoraires	0,00	968 410,37	968 410,37	0,00	968 410,37	968 410,37	0,00	0,00	
62270000-Frais d'actes et de contentieux	0,00	9 801,85	9 801,85	0,00	9 801,85	9 801,85	0,00	0,00	
62280000-Divers frais intermédiaire et honoraires	0,00	311 479,97	311 479,97	0,00	311 479,97	311 479,97	0,00	0,00	
62310000-Annonces et insertions	0,00	98 377,74	98 377,74	0,00	98 377,74	98 377,74	0,00	0,00	
62330000-Foires et expositions	0,00	69 607,04	69 607,04	0,00	69 607,04	69 607,04	0,00	0,00	
62340000-Cadeaux	0,00	21 598,51	21 598,51	0,00	21 598,51	21 598,51	0,00	0,00	

Etablissement université	BALANCE DEFINITIVE						Date 26.02.2024	
Année 2023							Heure 11:06:50	
Période 01 à 15							Page 17	
Numéros et libellés des bilans	Débits Bilan d'entrée	Débits Opérations de l'exercice	Débits Total	Crédits Bilan d'entrée	Crédits Opérations de l'exercice	Crédits Total	Soldes Montant débit	Soldes Montant crédit
62360000-Catalogues et imprimés	0,00	246 119,69	246 119,69	0,00	246 119,69	246 119,69	0,00	0,00
62370000-Publications	0,00	672 269,36	672 269,36	0,00	672 269,36	672 269,36	0,00	0,00
62380000-Divers	0,00	1 659 540,39	1 659 540,39	0,00	1 659 540,39	1 659 540,39	0,00	0,00
62410000-Transports sur achats	0,00	36 256,86	36 256,86	0,00	36 256,86	36 256,86	0,00	0,00
62430000-Transports entre établissements	0,00	971,94	971,94	0,00	971,94	971,94	0,00	0,00
62440000-Transports administratifs	0,00	729,84	729,84	0,00	729,84	729,84	0,00	0,00
62450000-Voyages d'études, visites et sorties pédagogiques	0,00	4 502,86	4 502,86	0,00	4 502,86	4 502,86	0,00	0,00
62470000-Transports collectifs du personnel	0,00	280 956,03	280 956,03	0,00	280 956,03	280 956,03	0,00	0,00
62480000-Divers transport	0,00	110 555,02	110 555,02	0,00	110 555,02	110 555,02	0,00	0,00
62510000-Voyages et déplacements	0,00	2 574 907,09	2 574 907,09	0,00	2 574 907,09	2 574 907,09	0,00	0,00
62540000-Frais d'inscription aux colloques	0,00	618 862,25	618 862,25	0,00	618 862,25	618 862,25	0,00	0,00
62550000-Frais de déménagement	0,00	156 539,28	156 539,28	0,00	156 539,28	156 539,28	0,00	0,00
62560000-Missions personnels	0,00	4 321 213,13	4 321 213,13	0,00	4 321 213,13	4 321 213,13	0,00	0,00
62570000-Frais réceptions	0,00	2 687 975,00	2 687 975,00	0,00	2 687 975,00	2 687 975,00	0,00	0,00
62600000-Frais postaux et frais de télécommunications	0,00	905 347,99	905 347,99	0,00	905 347,99	905 347,99	0,00	0,00
62750000-Frais sur effets (com endos, commissions cb,etc.)	0,00	41 105,21	41 105,21	0,00	41 105,21	41 105,21	0,00	0,00
62780000-Autres frais et commissions	0,00	26 755,81	26 755,81	0,00	26 755,81	26 755,81	0,00	0,00
62810000-Concours divers	0,00	1 446 526,10	1 446 526,10	0,00	1 446 526,10	1 446 526,10	0,00	0,00
62830000-Format° continue du personnel de l'établissement	0,00	2 207 589,04	2 207 589,04	0,00	2 207 589,04	2 207 589,04	0,00	0,00
62840000-Frais de recrutement du personnel	0,00	13 500,00	13 500,00	0,00	13 500,00	13 500,00	0,00	0,00

Etablissement université	BALANCE DEFINITIVE						Date 26.02.2024	
Année 2023							Heure 11:06:50	
Période 01 à 15							Page 18	
Numéros et libellés des bilans	Débits Bilan d'entrée	Débits Opérations de l'exercice	Débits Total	Crédits Bilan d'entrée	Crédits Opérations de l'exercice	Crédits Total	Soldes Montant débit	Soldes Montant crédit
62850000-Prestations extérieures de gardiennage	0,00	1 547 494,19	1 547 494,19	0,00	1 547 494,19	1 547 494,19	0,00	0,00
62860000-Prestation extérieure de nettoyage	0,00	3 570 891,46	3 570 891,46	0,00	3 570 891,46	3 570 891,46	0,00	0,00
62870000-Prestations extérieures d'informatique	0,00	521 248,54	521 248,54	0,00	521 248,54	521 248,54	0,00	0,00
62885000-Facturat. P.A.F effect. par les serv. Déconcent.	0,00	189 722,42	189 722,42	0,00	189 722,42	189 722,42	0,00	0,00
62888000-Autres frais divers	0,00	2 724 530,02	2 724 530,02	0,00	2 724 530,02	2 724 530,02	0,00	0,00
63130000-Participation employeurs formation prof continue	0,00	240,92	240,92	0,00	240,92	240,92	0,00	0,00
63310000-Impôt et taxe - versement de transport	0,00	4 345 883,27	4 345 883,27	0,00	4 345 883,27	4 345 883,27	0,00	0,00
63320000-Allocation logement	0,00	1 092 290,31	1 092 290,31	0,00	1 092 290,31	1 092 290,31	0,00	0,00
63380000-Autres impôt-taxe	0,00	106 989,28	106 989,28	0,00	106 989,28	106 989,28	0,00	0,00
63512000-Taxes foncières	0,00	349 920,42	349 920,42	0,00	349 920,42	349 920,42	0,00	0,00
63513000-Autres impôt ou taxe à caractère local	0,00	1 149,70	1 149,70	0,00	1 149,70	1 149,70	0,00	0,00
63530000-Impots indirects	0,00	810,48	810,48	0,00	810,48	810,48	0,00	0,00
63580000-Autres droits	0,00	1 227,76	1 227,76	0,00	1 227,76	1 227,76	0,00	0,00
63730000-Contribution FIPHFP	0,00	609 434,77	609 434,77	0,00	609 434,77	609 434,77	0,00	0,00
63780000-Taxes diverses	0,00	13 817,24	13 817,24	0,00	13 817,24	13 817,24	0,00	0,00
64111000-Rémunérations principales	0,00	206 949 364,90	206 949 364,90	0,00	206 949 364,90	206 949 364,90	0,00	0,00
64112100-Rémunérations accessoires indexées	0,00	14 986 671,29	14 986 671,29	0,00	14 986 671,29	14 986 671,29	0,00	0,00
64112200-Rémunérations accessoires non indexées	0,00	4 336 950,32	4 336 950,32	0,00	4 336 950,32	4 336 950,32	0,00	0,00
64120000-Congés payés	0,00	5 976 766,51	5 976 766,51	0,00	5 976 766,51	5 976 766,51	0,00	0,00

Etablissement université Année 2023 Période 01 à 15		BALANCE DEFINITIVE						Date 26.02.2024 Heure 11:06:50 Page 19
Numéros et libellés des bilans	Débits Bilan d'entrée	Débits Opérations de l'exercice	Débits Total	Crédits Bilan d'entrée	Crédits Opérations de l'exercice	Crédits Total	Soldes Montant débit	Soldes Montant crédit
64131000-Primes et gratifications indexées	0,00	1 137 888,56	1 137 888,56	0,00	1 137 888,56	1 137 888,56	0,00	0,00
64132000-Primes et gratifications non indexées	0,00	2 565 312,37	2 565 312,37	0,00	2 565 312,37	2 565 312,37	0,00	0,00
64142000-Indemnité compensatrice à la hausse de la CSG	0,00	16 336 472,01	16 336 472,01	0,00	16 336 472,01	16 336 472,01	0,00	0,00
64143000-Indemnités et avantages indexés	0,00	75 781,21	75 781,21	0,00	75 781,21	75 781,21	0,00	0,00
64144000-Indemnités et avantages non indexés	0,00	5 763 684,54	5 763 684,54	0,00	5 763 684,54	5 763 684,54	0,00	0,00
64150000-Supplément familial	0,00	1 402 601,11	1 402 601,11	0,00	1 402 601,11	1 402 601,11	0,00	0,00
64180000-Autres rémunérations du personnel	0,00	1 736 879,12	1 736 879,12	0,00	1 736 879,12	1 736 879,12	0,00	0,00
64191000-Abattement indemnitaire	0,00	1 054 736,46	1 054 736,46	0,00	1 054 736,46	1 054 736,46	0,00	0,00
64192000-Indu de rémunération	0,00	587 556,12	587 556,12	0,00	587 556,12	587 556,12	0,00	0,00
64510000-Cotisations d'assurance-maladie	0,00	24 178 923,75	24 178 923,75	0,00	24 178 923,75	24 178 923,75	0,00	0,00
64531100-Pensions civiles	0,00	101 845 556,24	101 845 556,24	0,00	101 845 556,24	101 845 556,24	0,00	0,00
64532000-Cotisations patronales CNRACL	0,00	34 286,98	34 286,98	0,00	34 286,98	34 286,98	0,00	0,00
64534000-CNAV	0,00	8 241 544,23	8 241 544,23	0,00	8 241 544,23	8 241 544,23	0,00	0,00
64535100-RAFP	0,00	1 203 240,74	1 203 240,74	0,00	1 203 240,74	1 203 240,74	0,00	0,00
64535200-IRCANTEC	0,00	3 595 182,55	3 595 182,55	0,00	3 595 182,55	3 595 182,55	0,00	0,00
64540000-Cotisations à Pôle emploi	0,00	3 317 561,70	3 317 561,70	0,00	3 317 561,70	3 317 561,70	0,00	0,00
64580000-Cotisations aux autres organismes sociaux	0,00	13 092 564,54	13 092 564,54	0,00	13 092 564,54	13 092 564,54	0,00	0,00
64710000-Prestations directes	0,00	1 691 164,28	1 691 164,28	0,00	1 691 164,28	1 691 164,28	0,00	0,00
64740000-Oeuvres sociales	0,00	360 619,07	360 619,07	0,00	360 619,07	360 619,07	0,00	0,00

Etablissement université	BALANCE DEFINITIVE						Date 26.02.2024	
Année 2023							Heure 11:06:50	
Période 01 à 15							Page 20	
Numéros et libellés des bilans	Débits Bilan d'entrée	Débits Opérations de l'exercice	Débits Total	Crédits Bilan d'entrée	Crédits Opérations de l'exercice	Crédits Total	Soldes Montant débit	Soldes Montant crédit
64750000-Médecine du travail, pharmacie	0,00	24 274,67	24 274,67	0,00	24 274,67	24 274,67	0,00	0,00
64800000-Autres charges de personnel	0,00	151 167,89	151 167,89	0,00	151 167,89	151 167,89	0,00	0,00
65110000-Redev.concess°, brevets, licences, marques, proc.	0,00	3 540 270,25	3 540 270,25	0,00	3 540 270,25	3 540 270,25	0,00	0,00
65160000-Droits d'auteurs et de reproduction	0,00	264 983,07	264 983,07	0,00	264 983,07	264 983,07	0,00	0,00
65180000-Autres droits et valeurs similaires	0,00	2 665,27	2 665,27	0,00	2 665,27	2 665,27	0,00	0,00
65400000-Pertes sur créances irrécouvrables	0,00	75 363,18	75 363,18	0,00	75 363,18	75 363,18	0,00	0,00
65770000-Valeur comptable des éléments d'actifs cédés	0,00	95 195,90	95 195,90	0,00	95 195,90	95 195,90	0,00	0,00
65780000-Autres charges spécifiques	0,00	39 846 873,71	39 846 873,71	0,00	39 846 873,71	39 846 873,71	0,00	0,00
65811000-Pénalités sur contrats ou conventions	0,00	90 058,50	90 058,50	0,00	90 058,50	90 058,50	0,00	0,00
65812000-Pénalités, amendes fiscales ou pénales	0,00	1 033,26	1 033,26	0,00	1 033,26	1 033,26	0,00	0,00
65830000-Charges gestion - annulation TR exerc. antérieur	0,00	814 395,94	814 395,94	0,00	814 395,94	814 395,94	0,00	0,00
65841000-Déficits-débets décharg-remise gracieuse-Principal	0,00	25 065,06	25 065,06	0,00	25 065,06	25 065,06	0,00	0,00
65880000-Autres charges diverses	0,00	6 607 621,09	6 607 621,09	0,00	6 607 621,09	6 607 621,09	0,00	0,00
66116000-Intérêts des emprunts et des dettes assimilées	0,00	1 127 888,46	1 127 888,46	0,00	1 127 888,46	1 127 888,46	0,00	0,00
66600000-Pertes de change pour opérations financières	0,00	13 706,68	13 706,68	0,00	13 706,68	13 706,68	0,00	0,00

Etablissement université	BALANCE DEFINITIVE						Date 26.02.2024	
Année 2023							Heure 11:06:50	
Période 01 à 15							Page 21	
Numéros et libellés des bilans	Débits Bilan d'entrée	Débits Opérations de l'exercice	Débits Total	Crédits Bilan d'entrée	Crédits Opérations de l'exercice	Crédits Total	Soldes Montant débit	Soldes Montant crédit
66880000-Autres charges financières	0,00	39 297,00	39 297,00	0,00	39 297,00	39 297,00	0,00	0,00
68110000-Dotation amort immo incorporelles et corporelles	0,00	48 368 767,78	48 368 767,78	0,00	48 368 767,78	48 368 767,78	0,00	0,00
68151000-Dotations aux prov pour risques charges de fonct	0,00	1 563 214,00	1 563 214,00	0,00	1 563 214,00	1 563 214,00	0,00	0,00
68170000-Dotations aux prov pour dép des actifs circulants	0,00	443 448,48	443 448,48	0,00	443 448,48	443 448,48	0,00	0,00
70100000-Ventes pdts finis	0,00	328 734,68	328 734,68	0,00	328 734,68	328 734,68	0,00	0,00
70500000-Etudes	0,00	95 559,08	95 559,08	0,00	95 559,08	95 559,08	0,00	0,00
70621100-Drts de scolar aux diplômes nationaux - nationaux	0,00	7 800 405,00	7 800 405,00	0,00	7 800 405,00	7 800 405,00	0,00	0,00
70621200-Drts de scolar aux diplômes nationaux - hors UE	0,00	14 138 909,00	14 138 909,00	0,00	14 138 909,00	14 138 909,00	0,00	0,00
70621300-Droits des diplômes propres à chaque établissement	0,00	37 274 541,14	37 274 541,14	0,00	37 274 541,14	37 274 541,14	0,00	0,00
70623100-Formation - contrat d'apprentissage	0,00	41 580 846,73	41 580 846,73	0,00	41 580 846,73	41 580 846,73	0,00	0,00
70623800-Autres	0,00	3 310,00	3 310,00	0,00	3 310,00	3 310,00	0,00	0,00
70624000-Prestations de formation continue	0,00	11 734 188,75	11 734 188,75	0,00	11 734 188,75	11 734 188,75	0,00	0,00
70625000-validation des acquis de l'expérience (VAE)	0,00	84 223,33	84 223,33	0,00	84 223,33	84 223,33	0,00	0,00
70661000-Colloques	0,00	1 138 294,42	1 138 294,42	0,00	1 138 294,42	1 138 294,42	0,00	0,00
70662000-Prestations de recherche	0,00	298 948,87	298 948,87	0,00	298 948,87	298 948,87	0,00	0,00
70663000-Mesures et expertises	0,00	904 993,75	904 993,75	0,00	904 993,75	904 993,75	0,00	0,00
70664000-Ventes de publications	0,00	1 640,27	1 640,27	0,00	1 640,27	1 640,27	0,00	0,00
70681000-Prestations et travaux informatiques	0,00	70 524,27	70 524,27	0,00	70 524,27	70 524,27	0,00	0,00
70682000-autres prestations de	0,00	1 081 093,34	1 081 093,34	0,00	1 081 093,34	1 081 093,34	0,00	0,00

Etablissement université	BALANCE DEFINITIVE						Date 26.02.2024	
Année 2023							Heure 11:06:50	
Période 01 à 15							Page 22	
Numéros et libellés des bilans	Débits Bilan d'entrée	Débits Opérations de l'exercice	Débits Total	Crédits Bilan d'entrée	Crédits Opérations de l'exercice	Crédits Total	Soldes Montant débit	Soldes Montant crédit
services								
70810000-Pdts des svces exploités ds l'intérêt du personnel	0,00	123 630,32	123 630,32	0,00	123 630,32	123 630,32	0,00	0,00
70830000-Locations diverses	0,00	679 028,99	679 028,99	0,00	679 028,99	679 028,99	0,00	0,00
70840000-Mise a disposition de personnel facturee	0,00	2 703 010,33	2 703 010,33	0,00	2 703 010,33	2 703 010,33	0,00	0,00
70850000-Ports et frais accessoires factures aux clients	0,00	754,67	754,67	0,00	754,67	754,67	0,00	0,00
70880000-Autres produits d'activites annexes	0,00	26 233,18	26 233,18	0,00	26 233,18	26 233,18	0,00	0,00
71301000-Variation des en cours de production d'animaux	0,00	641 682,00	641 682,00	0,00	641 682,00	641 682,00	0,00	0,00
74111000-Subvention pour charges de service public (SCSP)	0,00	384 088 543,00	384 088 543,00	0,00	384 088 543,00	384 088 543,00	0,00	0,00
74118000-Ministère de tutelle - autres subventions	0,00	2 007 300,67	2 007 300,67	0,00	2 007 300,67	2 007 300,67	0,00	0,00
74121000-Autres ministères - SCSP	0,00	21 701,23	21 701,23	0,00	21 701,23	21 701,23	0,00	0,00
74128000-Autres ministères - autres subventions	0,00	2 608 566,29	2 608 566,29	0,00	2 608 566,29	2 608 566,29	0,00	0,00
74131100-ANR Investissements d'avenir	0,00	43 747 530,93	43 747 530,93	0,00	43 747 530,93	43 747 530,93	0,00	0,00
74131200-ANR Hors investissements d'avenir	0,00	30 208 799,06	30 208 799,06	0,00	30 208 799,06	30 208 799,06	0,00	0,00
74420000-Subventions de la région	0,00	7 469 655,64	7 469 655,64	0,00	7 469 655,64	7 469 655,64	0,00	0,00
74430000-Subventions du département	0,00	1 083 209,18	1 083 209,18	0,00	1 083 209,18	1 083 209,18	0,00	0,00
74440000-Subv des communes et	0,00	1 119 480,41	1 119 480,41	0,00	1 119 480,41	1 119 480,41	0,00	0,00

Etablissement université	BALANCE DEFINITIVE							Date 26.02.2024
Année 2023								Heure 11:06:50
Période 01 à 15								Page 23
Numéros et libellés des bilans	Débits Bilan d'entrée	Débits Opérations de l'exercice	Débits Total	Crédits Bilan d'entrée	Crédits Opérations de l'exercice	Crédits Total	Soldes Montant débit	Soldes Montant crédit
groupements de communes								
74460000-Subventions union européenne	0,00	30 551 768,10	30 551 768,10	0,00	30 551 768,10	30 551 768,10	0,00	0,00
74470000-Subventions d'organismes internationaux	0,00	613 331,21	613 331,21	0,00	613 331,21	613 331,21	0,00	0,00
74480000-Subv autres collectivites publ & organismes publ	0,00	13 771 264,72	13 771 264,72	0,00	13 771 264,72	13 771 264,72	0,00	0,00
74810000-Pdts versts liberatoires ouvrant droit exone. TA	0,00	814 222,75	814 222,75	0,00	814 222,75	814 222,75	0,00	0,00
74880000-Autres subventions	0,00	14 537 083,62	14 537 083,62	0,00	14 537 083,62	14 537 083,62	0,00	0,00
75160000-Droits d'auteur et de reproduction	0,00	5 206,04	5 206,04	0,00	5 206,04	5 206,04	0,00	0,00
75200000-Revenus des immeubles non aff aux activ de l'ets	0,00	1 197 252,25	1 197 252,25	0,00	1 197 252,25	1 197 252,25	0,00	0,00
75432000-Legs ou donations	0,00	132 327,65	132 327,65	0,00	132 327,65	132 327,65	0,00	0,00
75712000-Taxe affectée CVEC	0,00	3 660 059,26	3 660 059,26	0,00	3 660 059,26	3 660 059,26	0,00	0,00
75720000-Redevances	0,00	72 203,00	72 203,00	0,00	72 203,00	72 203,00	0,00	0,00
75830000-Pdts gest° cour provenant annul paiement exc. ant.	0,00	2 016 618,99	2 016 618,99	0,00	2 016 618,99	2 016 618,99	0,00	0,00
75840000-Autres produits contentieux	0,00	36 836,96	36 836,96	0,00	36 836,96	36 836,96	0,00	0,00
75880000-Autres produits	0,00	11 181 899,08	11 181 899,08	0,00	11 181 899,08	11 181 899,08	0,00	0,00
76210000-Revenus des titres immobilisées	0,00	707,50	707,50	0,00	707,50	707,50	0,00	0,00
76270000-Revenus des créances immobilisées	0,00	138,60	138,60	0,00	138,60	138,60	0,00	0,00
76600000-Gains de change pour opérations financières	0,00	7 203,79	7 203,79	0,00	7 203,79	7 203,79	0,00	0,00

Etablissement université	BALANCE DEFINITIVE							Date 26.02.2024
Année 2023								Heure 11:06:50
Période 01 à 15								Page 24
Numéros et libellés des bilans	Débits Bilan d'entrée	Débits Opérations de l'exercice	Débits Total	Crédits Bilan d'entrée	Crédits Opérations de l'exercice	Crédits Total	Soldes Montant débit	Soldes Montant crédit
78130000-Q-part reprise Financ. rattachés actifs ptexpl	0,00	37 574 727,54	37 574 727,54	0,00	37 574 727,54	37 574 727,54	0,00	0,00
78151000-Reprises sur prov pour risques charges de fonct	0,00	1 172 449,55	1 172 449,55	0,00	1 172 449,55	1 172 449,55	0,00	0,00
78170000-Reprises dépréciations des actifs circulants	0,00	78 397,44	78 397,44	0,00	78 397,44	78 397,44	0,00	0,00
89000000-Bilan d'ouverture	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
89100000-Bilan de clôture	0,00	46 430 326,20	46 430 326,20	0,00	46 430 326,20	46 430 326,20	0,00	0,00

Etablissement université Année 2023 Période 01 à 15		BALANCE DEFINITIVE					Date 26.02.2024 Heure 11:06:50 Page 25	
Récapitulatif Classes	Débits Balance d'entrée	Débits Opérations de l'exercice	Débits Total	Crédits Balance d'entrée	Crédits Opérations de l'exercice	Crédits Total	Soldes débiteurs	Soldes Créditeurs
Total classe 1	379 403 522,99	1 109 065 362,98	1 488 468 885,97	2 379 462 460,71	1 094 252 990,37	3 473 715 451,08	418 894 977,54	2 404 141 542,65
Total classe 2	2 307 774 718,04	306 664 382,17	2 614 439 100,21	462 217 976,99	304 468 382,29	766 686 359,28	2 352 795 729,29	505 042 988,36
Total classe 3	644 130,38	583 341,00	1 227 471,38	0,00	641 682,00	641 682,00	585 789,38	0,00
Total classe 4	163 583 038,95	4 781 069 922,19	4 944 652 961,14	204 937 814,41	4 775 740 055,18	4 980 677 869,59	211 737 836,28	247 762 744,73
Total classe 5	195 291 137,33	1 758 859 974,25	1 954 151 111,58	78 295,58	1 781 139 872,75	1 781 218 168,33	172 970 048,87	37 105,62
Total classe 6	0,00	625 330 278,23	625 330 278,23	0,00	625 330 278,23	625 330 278,23	0,00	0,00
Total classe 7	0,00	710 489 036,58	710 489 036,58	0,00	710 489 036,58	710 489 036,58	0,00	0,00
Total classe 8	0,00	46 430 326,20	46 430 326,20	0,00	46 430 326,20	46 430 326,20	0,00	0,00
Total général	3 046 696 547,69	9 338 492 623,60	12 385 189 171,29	3 046 696 547,69	9 338 492 623,60	12 385 189 171,29	3 156 984 381,36	3 156 984 381,36

**BALANCE GENERALE DES COMPTES DE
VALEURS INACTIVES
Hors VALORISATION « Principal détaillé »**

EXERCICE 2023

Etablissement université		Balance Générale des comptes de valeurs inactives							Date	27.02.2024
Année	2023								Heure	11:32:24
Période	01 à 15								Page	99
COMPTES		DEBITS			CREDITS			SOLDES		
Numéro	Libellé	Bilan d'entrée	Opérations de l'exercice	Total	Bilan d'entrée	Opérations de l'exercice	Total	Montant débit	Montant Crédit	
89000000	Bilan d'ouverture	0,00	8 631 000,04	8 631 000,04	-8 631 000,04	0,00	-8 631 000,04	0,00	0,00	0,00
89000001	Bilan d'ouverture pour facture non parvenue	8 631 000,04	0,00	8 631 000,04	0,00	-8 631 000,04	-8 631 000,04	0,00	0,00	0,00
89999999	Réimputation en comptabilité budgétaire	0,00	46 430 326,20	46 430 326,20	0,00	-46 430 326,20	-46 430 326,20	0,00	0,00	0,00
	Total classe 8	8 631 000,04	55 061 326,24	63 692 326,28	-8 631 000,04	-55 061 326,24	-63 692 326,28	0,00	0,00	0,00

BILAN COMPTABLE (Avant répartition)
Hors VALORISATION « Principal détaillé »
EXERCICE 2023

Etablissement université	Système de base BILAN COMPTABLE (Avant répartition)			Date 26.02.2024
Année 2023				Heure 11:45:00
Période 01 à 15				Page 2
ACTIF		Exercice 2023		Exercice 2022
		Brut	Amortissements & dépréciations (à déduire)	Net
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles	6 718 775,95	-6 196 385,48	522 390,47	528 611,39
Immobilisations corporelles	1 214 173 100,43	-492 216 602,88	721 956 497,55	719 741 105,04
Terrain	193 351 920,28	-9 439 180,75	183 912 739,53	184 983 015,56
Constructions	778 150 068,36	-330 677 702,91	447 472 365,45	431 427 725,62
Installations techniques, matériels et outillage	92 112 407,42	-71 894 420,80	20 217 986,62	19 847 120,37
Collections	359 313,31	-65 659,23	293 654,08	292 678,49
Biens historiques et culturels				
Autres immobilisations corporelles	101 897 529,50	-80 073 850,32	21 823 679,18	22 112 770,92
Immobilisations mises en concession				
Immobilisations corporelles en cours	43 889 548,75		43 889 548,75	55 625 920,88
Avances et acomptes sur commandes	4 364 023,94		4 364 023,94	5 469 373,20
Immobilisations reçues par legs ou donation				
Immobilisations corporelles (biens vivants)	48 288,87	-65 788,87	-17 500,00	-17 500,00
Immobilisations financières	1 131 903 852,91	-6 630 000,00	1 125 273 852,91	1 125 287 024,62
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	2 352 795 729,29	-505 042 988,36	1 847 752 740,93	1 845 556 741,05
ACTIF CIRCULANT				
Stocks	585 789,38		585 789,38	644 130,38
Créances	210 995 894,91	-568 099,82	210 427 795,09	162 942 558,24
Créances sur des entités publiques des organismes internationaux et Commission européenne	177 305 307,86		177 305 307,86	138 142 604,06
Créances clients et comptes rattachés	30 757 894,81	-568 099,82	30 189 794,99	23 213 069,07
Créances sur les redevables (produits de la fiscalité affectée)				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances correspondant à des opérations pour comptes de tiers (dispositifs d'intervention)				
Créances sur les autres débiteurs	2 932 692,24		2 932 692,24	1 586 885,11
Charges constatées d'avance (dont Primes de remboursement des emprunts)	715 922,86		715 922,86	435 009,68
TOTAL ACTIF CIRCULANT (HORS TRESORERIE)	212 297 607,15	-568 099,82	211 729 507,33	164 021 698,30
TRESORERIE				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	172 992 269,03		172 992 269,03	195 218 566,30
Autres	191 189,54		191 189,54	
TOTAL TRESORERIE	173 183 458,57		173 183 458,57	195 218 566,30
Comptes de régularisation				
Ecarts de conversion Actif				
TOTAL GENERAL	2 738 276 795,01	-505 611 088,18	2 232 665 706,83	2 204 797 005,65

Etablissement université	Système de base BILAN COMPTABLE (Avant répartition)	Date 26.02.2024 Heure 11:45:00 Page 3
Année 2023		
Période 01 à 15		
PASSIF	Exercice 2023	Exercice 2022
FONDS PROPRES		
Financements reçus	652 383 436,57	656 988 338,02
Financements de l'actif - Etat	524 498 795,23	532 766 808,76
Financement de l'actif par des tiers	127 884 641,34	124 221 529,26
Fonds propres des fondations		
Ecart de réévaluation		
Réserves	110 875 830,47	106 614 108,71
Report à nouveau	-2 123 215,48	-440 988,19
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	-2 262 306,81	4 702 709,95
Provisions réglementées		
TOTAL FONDS PROPRES	758 873 744,75	767 864 168,49
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges	16 467 991,15	17 454 305,70
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	16 467 991,15	17 454 305,70
DETTES FINANCIERES		
Emprunts obligataires		
Emprunts souscrits auprès des établissements financiers	84 669 524,51	88 355 322,53
Dettes financières et autres emprunts	1 125 426 494,24	1 125 429 044,24
TOTAL DETTES FINANCIERES	1 210 096 018,75	1 213 784 366,77
DETTES NON FINANCIERES		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	27 230 694,35	19 996 324,63
Dettes fiscales et sociales	13 182 317,01	6 766 341,07
Avances et acomptes reçus	152 353 125,66	125 414 308,55
Dettes correspondant à des opérations pour comptes de tiers (dispositifs d'intervention)		
Autres dettes non financières	36 396 800,89	33 723 115,99
Produits constatés d'avance	18 005 688,49	18 832 253,14
TOTAL DETTES NON FINANCIERES	247 168 626,40	204 732 343,38
TRESORERIE		
Autres éléments de trésorerie passive	59 325,78	961 821,31
TOTAL TRESORERIE	59 325,78	961 821,31
Comptes de régularisation		
Ecarts de conversion Passif		
TOTAL GENERAL	2 232 665 706,83	2 204 797 005,65

**COMPTE DE RESULTAT
Hors VALORISATION « Principal détaillé »
EXERCICE 2023**

Etablissement université Année 2023 Période 01 à 14	Système de base COMPTE DE RESULTAT	Date 26.02.2024 Heure 14:28:07 Page 2
Charges (hors taxes)	Exercice 2023	Exercice 2022
CHARGES DE FONCTIONNEMENT		
Achats <i>Conso marchandises et appro, réalisation travaux et conso directe service par l'organisme</i>	3 764,38 85 290 176,02	17 663,15 62 196 712,08
Charges de personnel Salaires, traitements et rémunérations divers Charges sociales Intéressement et participation Autres charges de personnel <i>Autres charges de fonctionnement (dont pertes pour créances irrécouvrables)</i>	403 371 097,53 247 567 380,98 153 751 410,21 2 052 306,34 51 303 736,74	383 972 473,32 234 116 773,44 147 938 829,28 1 916 870,60 44 442 387,94
Dotation aux amort, dépréciations, provisions et valeurs nettes comptables actifs cédés	50 173 450,63	45 028 182,28
TOTAL CHARGES DE FONCTIONNEMENT	590 142 225,30	535 657 418,77
CHARGES D'INTERVENTION		
<i>Dispositif d'intervention pour compte propre</i> Transfert aux ménages Transferts aux entreprises Transferts aux collectivités territoriales Transferts aux autres entités <i>Charges résultant de la mise en jeu de la garantie de l'organisme</i> <i>Dotations aux provisions et dépréciations</i>		
TOTAL CHARGES D'INTERVENTION		
<i>Engagements à réaliser sur fonds dédiés (Fondations)</i>		
TOTAL CHARGES DE FONCTIONNEMENT ET D'INTERVENTION	590 142 225,30	535 657 418,77
CHARGES FINANCIÈRES		
<i>Charges d'intérêt</i> <i>Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement</i> <i>Pertes de change</i> <i>Autres charges financières</i> <i>Dotations aux amortissements, dépréciations et aux provisions financières</i>	1 127 888,46 8 121,82 39 297,00 1 175 307,28	1 160 753,03 28 482,42 28 808,04 1 898 000,00 3 116 043,49
TOTAL CHARGES FINANCIÈRES	1 175 307,28	3 116 043,49
Impôts sur les sociétés		
RESULTAT DE L'ACTIVITE (BENEFICE)		4 702 709,95
TOTAL CHARGES	591 317 532,58	543 476 172,21

Etablissement université Année 2023 Période 01 à 14	Système de base COMPTE DE RESULTAT	Date 26.02.2024 Heure 14:28:07 Page 3
Produits (hors taxes)	Exercice 2023	Exercice 2022
PRODUITS DE FONCTIONNEMENT		
<i>Produits sans contrepartie directe (ou subventions et produits assimilés)</i>	466 523 946,11	431 944 921,25
Subventions pour charges de service public	383 436 814,23	363 440 626,02
Subventions de fonctionnement en provenance de l'Etat et des autres entités publiques	79 401 386,49	66 060 458,52
Subventions de certaines charges d'intervention provenant de l'Etat et entités publiques		
Dons et legs	95 581,63	
Produits de la fiscalité affectée	3 590 163,76	2 443 836,71
<i>Produits avec contrepartie directe (ou produits directs d'activité)</i>	83 850 959,84	75 507 595,70
Ventes de biens ou prestations de services	73 135 814,66	66 427 326,40
Produits de cessions d'éléments d'actif		
Autres produits de gestion	10 773 486,18	8 993 844,30
Production stockée et immobilisée	-58 341,00	86 425,00
Produits perçus en vertu d'un contrat concourant à la réalisation d'un service public		
<i>Autres produits</i>	38 672 799,02	34 113 567,71
Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions (produits de fonctionnement)	1 250 846,99	239 885,04
Reprises du financement rattaché à un actif	37 421 952,03	33 873 682,67
<i>Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs (Fondations)</i>		
TOTAL PRODUITS DE FONCTIONNEMENT	589 047 704,97	541 566 084,66
PRODUITS FINANCIERS		
<i>Produits des participations et des prêts</i>	846,10	1 368,96
<i>Produits nets sur cessions des immobilisations financières</i>		
<i>Intérêts sur créances non immobilisées</i>		
<i>Produits des valeurs mobilières de placement</i>		
<i>Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement</i>		
Gains de change	6 674,70	10 718,59
Autres produits financiers		
Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions financières		1 898 000,00
TOTAL PRODUITS FINANCIERS	7 520,80	1 910 087,55
RESULTAT DE L'ACTIVITE (PERTE)	2 262 306,81	
TOTAL PRODUITS	591 317 532,58	543 476 172,21



COMpte FINANCIER

UNIVERSITE DE STRASBOURG

EXERCICE 2023

VALORISATION(SAIC)

(Société 1020)

BALANCE DEFINITIVE VALORISATION(SAIC)

EXERCICE 2023

Etablissement université	BALANCE DEFINITIVE						Date 26.02.2024	
Année 2023							Heure 11:09:26	
Période 01 à 15							Page 1	
Numéros et libellés des bilans	Débits Bilan d'entrée	Débits Opérations de l'exercice	Débits Total	Crédits Bilan d'entrée	Crédits Opérations de l'exercice	Crédits Total	Soldes Montant débit	Soldes Montant crédit
10100000-Financements non rattachés à des actifs Etat	0,00	14 088,13	14 088,13	8 542,33	51 753,16	60 295,49	0,00	46 207,36
10412000-Contr et financt actifs remis propriété établs-Etat	0,00	75 372,44	75 372,44	75 372,44	0,00	75 372,44	0,00	0,00
10413100-Financt autres actifs-Etat	0,00	0,00	0,00	46 277,42	0,00	46 277,42	0,00	46 277,42
10413200-Fin aut actifs-ANR IA et rev dot non consomptible	0,00	0,00	0,00	3 866,49	0,00	3 866,49	0,00	3 866,49
10493100-Reprise résultat autres actifs- Etat	46 277,42	0,00	46 277,42	0,00	0,00	0,00	46 277,42	0,00
10493200-Rep résult aut actifs-ANR IA et rev dot non cons	2 485,30	470,27	2 955,57	0,00	0,00	0,00	2 955,57	0,00
10682000-Reserve facultative-établissement	0,00	0,00	0,00	2 682 586,63	1 241 985,44	3 924 572,07	0,00	3 924 572,07
11000000-Report à nouveau (solde crediteur)	0,00	443,50	443,50	0,00	75 827,44	75 827,44	0,00	75 383,94
11900000-Report a nouveau (solde debiteur)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12000000-Resultat de l'exercice (solde crediteur)	0,00	12 048 737,30	12 048 737,30	1 241 985,44	11 009 235,69	12 251 221,13	0,00	202 483,83
12900000-Resultat de l'exercice (solde debiteur)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13120000-Financements Régions non rattachés	0,00	38 772,00	38 772,00	19 386,00	19 386,00	38 772,00	0,00	0,00
13150000-Financements Autres coll non rattachés	266,10	798,30	1 064,40	0,00	1 064,40	1 064,40	0,00	0,00
13170000-Financements Autres organismes non rattachées	0,00	306 874,60	306 874,60	153 437,30	153 437,30	306 874,60	0,00	0,00
13180000-Financements Autres non rattachés	0,00	0,00	0,00	0,00	13 729,00	13 729,00	0,00	13 729,00

Etablissement université	BALANCE DEFINITIVE							Date 26.02.2024
Année 2023								Heure 11:09:26
Période 01 à 15								Page 2
Numéros et libellés des bilans	Débits Bilan d'entrée	Débits Opérations de l'exercice	Débits Total	Crédits Bilan d'entrée	Crédits Opérations de l'exercice	Crédits Total	Soldes Montant débit	Soldes Montant crédit
13412000-Financements Régions rattachés à des actifs	0,00	0,00	0,00	91 402,17	0,00	91 402,17	0,00	91 402,17
13415000-Financements Autres coll. rattachés à des actifs	0,00	0,00	0,00	44 254,49	177,40	44 431,89	0,00	44 431,89
13416000-Financements Union Europ. rattachés à des actifs	0,00	0,00	0,00	245 743,62	0,00	245 743,62	0,00	245 743,62
13417000-Financements Autres org. rattachés à des actifs	0,00	0,00	0,00	282 568,23	153 437,30	436 005,53	0,00	436 005,53
13418000-Financements Autres rattachés à des actifs	0,00	0,00	0,00	711 852,84	0,00	711 852,84	0,00	711 852,84
13492000-Reprise résult finan Régions rattachés actifs	91 402,17	0,00	91 402,17	0,00	0,00	0,00	91 402,17	0,00
13495000-Reprise résult finan Autres coll. rattachés actifs	24 336,14	15 503,92	39 840,06	0,00	0,00	0,00	39 840,06	0,00
13496000-Reprise résult finan Union Europ rattachés actifs	63 315,80	4 667,80	67 983,60	0,00	0,00	0,00	67 983,60	0,00
13497000-Reprise résult finan Autres org rattachés actifs	139 912,17	99 875,72	239 787,89	0,00	0,00	0,00	239 787,89	0,00
13498000-Reprise résult finan Autres rattachés actifs	155 972,77	14 223,36	170 196,13	0,00	0,00	0,00	170 196,13	0,00
13800000-Financements activités recherche et développement	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15880000-Provisions autres	0,00	14 146,00	14 146,00	8 920,00	5 226,00	14 146,00	0,00	0,00
16550000-Cautionnements	0,00	392,70	392,70	14 428,71	4 545,50	18 974,21	0,00	18 581,51
16740000-Avances de l'état et des collectivités publiques	0,00	0,00	0,00	1 899 856,13	0,00	1 899 856,13	0,00	1 899 856,13
16780000-Emprunt et dettes assortis de cond partic Divers	66 160,19	0,00	66 160,19	0,00	0,00	0,00	66 160,19	0,00
18100000-Comptes de liaison des établissements	0,00	9 507 311,11	9 507 311,11	0,00	9 507 311,11	9 507 311,11	0,00	0,00
18510000-Opération de	956 096,76	10 990 172,60	11 946 269,36	0,00	12 137 458,90	12 137 458,90	0,00	191 189,54

Etablissement université Année 2023 Période 01 à 15		BALANCE DEFINITIVE						Date 26.02.2024 Heure 11:09:26 Page 3
Numéros et libellés des bilans	Débits Bilan d'entrée	Débits Opérations de l'exercice	Débits Total	Crédits Bilan d'entrée	Crédits Opérations de l'exercice	Crédits Total	Soldes Montant débit	Soldes Montant crédit
trésorerie SAIC								
18560000-Opération de trésorerie Autres	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20531000-Logiciels acquis ou sous-traités	111 067,72	0,00	111 067,72	0,00	0,00	0,00	111 067,72	0,00
20800000-Autres immobilisations incorporelles	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21217000-Agencement terrain nus acquis	82 373,00	0,00	82 373,00	0,00	0,00	0,00	82 373,00	0,00
21227000-Agencement terrains aménagés acquis	5 164,94	0,00	5 164,94	0,00	0,00	0,00	5 164,94	0,00
21311700-Construction bâtiment industriel acquis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21315700-Construction bâtiment admin/com acquis	5 718 959,39	0,00	5 718 959,39	0,00	0,00	0,00	5 718 959,39	0,00
21315800-Construction bâtiment admin/com autres	50 845,00	0,00	50 845,00	0,00	0,00	0,00	50 845,00	0,00
21318000-Construction autres bâtiments	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21351700-Construction agencement bâtiments indus acquis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21351800-Construction agencement bâtiments indus autres	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21355700-Construction agencement bâtiments admin acquis	313 616,69	2 392,20	316 008,89	0,00	2 392,20	2 392,20	313 616,69	0,00
21355800-Construction agencement bâtiments admin autres	172 846,23	0,00	172 846,23	0,00	0,00	0,00	172 846,23	0,00
21511700-Installations	534 852,15	18 579,12	553 431,27	0,00	12 386,08	12 386,08	541 045,19	0,00

Etablissement université	BALANCE DEFINITIVE						Date 26.02.2024	
Année 2023							Heure 11:09:26	
Période 01 à 15							Page 4	
Numéros et libellés des bilans	Débits Bilan d'entrée	Débits Opérations de l'exercice	Débits Total	Crédits Bilan d'entrée	Crédits Opérations de l'exercice	Crédits Total	Soldes Montant débit	Soldes Montant crédit
complexes acquis sol propre								
21511800-Installations complexes autres sol propre	18 039,96	0,00	18 039,96	0,00	0,00	0,00	18 039,96	0,00
21547000-Matériel acquis	866 853,50	84 231,79	951 085,29	0,00	63 004,87	63 004,87	888 080,42	0,00
21548000-Matériel autre	970 836,02	23 779,90	994 615,92	0,00	11 889,95	11 889,95	982 725,97	0,00
21557000-Outillage acquis TECH	65 245,80	11 228,84	76 474,64	0,00	8 337,02	8 337,02	68 137,62	0,00
21567000-Matériel d'enseignement acquis	6 152,51	0,00	6 152,51	0,00	0,00	0,00	6 152,51	0,00
21817000-Install génér, agncts, amngts divers acquis	1 685,00	0,00	1 685,00	0,00	0,00	0,00	1 685,00	0,00
21827000-Matériel de transport acquis	14 795,19	169 422,00	184 217,19	0,00	127 381,29	127 381,29	56 835,90	0,00
21831700-Matériel de bureau acquis	999,00	0,00	999,00	0,00	0,00	0,00	999,00	0,00
21831800-Matériel de bureau autre	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21832700-Matériel informatique acquis	413 811,50	106 986,04	520 797,54	0,00	73 284,34	73 284,34	447 513,20	0,00
21832800-Matériel informatique autre	207 624,45	11 621,88	219 246,33	0,00	5 810,94	5 810,94	213 435,39	0,00
21847000-Mobilier acquis	16 018,08	108 790,66	124 808,74	0,00	79 351,43	79 351,43	45 457,31	0,00
21887000-Matériels divers acquis	111 114,66	68 702,11	179 816,77	0,00	51 652,74	51 652,74	128 164,03	0,00
21888000-Matériels divers autres	7 151,40	0,00	7 151,40	0,00	0,00	0,00	7 151,40	0,00
23150000-Immobilisations en cours installat° techn.	0,00	12 931,03	12 931,03	0,00	12 931,03	12 931,03	0,00	0,00
23180000-Immobilisations en cours-autres	0,00	359,80	359,80	0,00	359,80	359,80	0,00	0,00
25300000-Animaux de service	22 918,00	0,00	22 918,00	0,00	0,00	0,00	22 918,00	0,00
27550000-Cautionnements	2 738,58	0,00	2 738,58	0,00	0,00	0,00	2 738,58	0,00

Etablissement université Année 2023 Période 01 à 15		BALANCE DEFINITIVE						Date 26.02.2024 Heure 11:09:26 Page 5
Numéros et libellés des bilans	Débits Bilan d'entrée	Débits Opérations de l'exercice	Débits Total	Crédits Bilan d'entrée	Crédits Opérations de l'exercice	Crédits Total	Soldes Montant débit	Soldes Montant crédit
28053100-Amortissement- Logiciels acquis et sous-traités	0,00	0,00	0,00	110 877,79	189,93	111 067,72	0,00	111 067,72
28121700-Amort- Agencement terrain nus acquis	0,00	0,00	0,00	74 088,50	814,93	74 903,43	0,00	74 903,43
28122700-Amort- Agencement terrains aménagés acquis	0,00	0,00	0,00	5 164,94	0,00	5 164,94	0,00	5 164,94
28131170-Amort- Construction bâtiment industriel acquis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28131180-Amort- Construction bâtiment industriel autre	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28131570-Amort- Construction bâtiment admin/com acquis	0,00	0,00	0,00	2 286 156,26	211 233,82	2 497 390,08	0,00	2 497 390,08
28131580-Amort- Construction bâtiment admin/com autres	0,00	0,00	0,00	6 104,18	1 016,90	7 121,08	0,00	7 121,08
28135170-Amort-Construct° agcmnt bâtiments indus acquis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28135180-Amort-Construct° agcmnt bâtiments indus autres	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28135570-Amort-Construct° agcmnt bâtiments admin acquis	0,00	0,00	0,00	67 962,16	15 017,36	82 979,52	0,00	82 979,52
28135580-Amort-Construct° agcmnt bâtiments admin autres	0,00	0,00	0,00	162 705,42	724,49	163 429,91	0,00	163 429,91
28151170-Amort- Installations complexes acquis sol propre	0,00	0,00	0,00	507 388,18	10 289,04	517 677,22	0,00	517 677,22
28151180-Amort- Installations complexes autres sol propre	0,00	0,00	0,00	18 039,96	0,00	18 039,96	0,00	18 039,96
28153570-Amort- Installations spécifiques acquis sol autrui	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28153580-Amort- Installations spécifiques autres sol autrui	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28154700-Amort- Matériel acquis	0,00	0,00	0,00	653 262,04	30 246,07	683 508,11	0,00	683 508,11

Etablissement université	BALANCE DEFINITIVE						Date 26.02.2024	
Année 2023							Heure 11:09:26	
Période 01 à 15							Page 6	
Numéros et libellés des bilans	Débits Bilan d'entrée	Débits Opérations de l'exercice	Débits Total	Crédits Bilan d'entrée	Crédits Opérations de l'exercice	Crédits Total	Soldes Montant débit	Soldes Montant crédit
28154800-Amort- Matériel autre	0,00	0,00	0,00	905 152,51	62 071,51	967 224,02	0,00	967 224,02
28155700-Amort- Outilage acquis	0,00	0,00	0,00	40 512,10	3 973,09	44 485,19	0,00	44 485,19
28156700-Amort- Matériel d'enseignement acquis	0,00	0,00	0,00	6 152,51	0,00	6 152,51	0,00	6 152,51
28181700-Amort- Install génér, agncts, amngts divers acquis	0,00	0,00	0,00	85,87	168,50	254,37	0,00	254,37
28182700-Amort- Matériel de transport acquis	0,00	0,00	0,00	14 795,19	8 200,82	22 996,01	0,00	22 996,01
28183170-Amort- Matériel de bureau acquis	0,00	0,00	0,00	999,00	0,00	999,00	0,00	999,00
28183270-Amort- Matériel informatique acquis	0,00	0,00	0,00	335 091,96	29 639,83	364 731,79	0,00	364 731,79
28183280-Amort- Matériel informatique autre	0,00	0,00	0,00	202 635,47	2 377,78	205 013,25	0,00	205 013,25
28184700-Amort- Mobilier acquis	0,00	0,00	0,00	3 694,66	3 193,46	6 888,12	0,00	6 888,12
28188700-Amort- Matériels divers acquis	0,00	0,00	0,00	74 178,52	6 712,38	80 890,90	0,00	80 890,90
28188800-Amort- Matériels divers autres	0,00	0,00	0,00	5 635,99	715,14	6 351,13	0,00	6 351,13
28530000-Amort-Animaux de service	0,00	0,00	0,00	22 918,00	0,00	22 918,00	0,00	22 918,00
35510000-Produits finis (ou groupe) A	322 728,77	355 219,16	677 947,93	0,00	322 728,77	322 728,77	355 219,16	0,00
39511000-Provisions dépréc° - Prdts interm (ou groupe) A	0,00	258 435,28	258 435,28	258 435,28	290 928,61	549 363,89	0,00	290 928,61
40110000-Fournisseurs-Achats de biens ou presta.de services	0,00	4 324 701,01	4 324 701,01	16 810,31	4 501 556,59	4 518 366,90	0,00	193 665,89
40410000-Fournisseurs d'immobilisations	0,00	235 082,79	235 082,79	105,84	240 135,99	240 241,83	0,00	5 159,04
40810000-Fournisseurs -	0,00	5 430 321,67	5 430 321,67	343 914,78	5 394 365,71	5 738 280,49	0,00	307 958,82

Etablissement université Année 2023 Période 01 à 15		BALANCE DEFINITIVE						Date 26.02.2024 Heure 11:09:26 Page 7
Numéros et libellés des bilans	Débits Bilan d'entrée	Débits Opérations de l'exercice	Débits Total	Crédits Bilan d'entrée	Crédits Opérations de l'exercice	Crédits Total	Soldes Montant débit	Soldes Montant crédit
Factures non parvenues								
40840000-Fournisseurs-Fact non parvenu.Immo non auxiliarisé	0,00	508 671,23	508 671,23	1 196,48	509 985,75	511 182,23	0,00	2 511,00
41110000-Clients Ventes de biens ou prestations de services	568 599,46	19 777 617,67	20 346 217,13	0,00	18 528 135,27	18 528 135,27	1 818 081,86	0,00
41600000-Clients douteux ou litigieux	45 319,75	130 634,35	175 954,10	0,00	42 450,49	42 450,49	133 503,61	0,00
41810000-Clients Factures à établir	2 056 061,50	4 783 532,24	6 839 593,74	0,00	4 563 103,26	4 563 103,26	2 276 490,48	0,00
42100000-Personnel Rémunérations dues	0,00	6 360 269,17	6 360 269,17	0,00	6 360 269,17	6 360 269,17	0,00	0,00
42860000-Personnel-autres charges a payer	0,00	318 055,00	318 055,00	318 055,00	287 310,00	605 365,00	0,00	287 310,00
43870000-Produits à recevoir	0,00	25 730,50	25 730,50	0,00	25 730,50	25 730,50	0,00	0,00
44110000-Financements	620,90	0,08	620,98	0,00	0,08	0,08	620,90	0,00
44170000-Subventions	203 827,56	133 137,10	336 964,66	0,00	135 937,10	135 937,10	201 027,56	0,00
44191000-Avances sur financements et subventions	0,00	79 096,33	79 096,33	130 110,13	164 499,71	294 609,84	0,00	215 513,51
44193200-Avances sur revenus de dotation financement actifs	0,00	164 499,71	164 499,71	85 403,38	79 096,33	164 499,71	0,00	0,00
44352000-Aide de l'Etat versée par l'ASP contrats aidés	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
44520000-Tva due intra-communautaire	0,00	6 797,07	6 797,07	0,00	6 797,07	6 797,07	0,00	0,00
44562000-TVA déductible sur immobilisations	0,00	29 216,51	29 216,51	0,00	29 216,51	29 216,51	0,00	0,00
44566000-TVA déductible sur autres biens et services	0,00	269 402,55	269 402,55	0,00	269 402,55	269 402,55	0,00	0,00
44567000-Crédit de TVA à reporter	0,00	400 000,00	400 000,00	0,00	400 000,00	400 000,00	0,00	0,00

Etablissement université	BALANCE DEFINITIVE						Date 26.02.2024	
Année 2023							Heure 11:09:26	
Période 01 à 15							Page 8	
Numéros et libellés des bilans	Débits Bilan d'entrée	Débits Opérations de l'exercice	Débits Total	Crédits Bilan d'entrée	Crédits Opérations de l'exercice	Crédits Total	Soldes Montant débit	Soldes Montant crédit
44571000-TVA collectée	0,00	1 637 894,78	1 637 894,78	0,00	1 637 894,78	1 637 894,78	0,00	0,00
44583000-Remboursement de tva demandé	0,00	400 000,00	400 000,00	0,00	400 000,00	400 000,00	0,00	0,00
44586000-TVA sur factures non parvenues	15 623,25	20 387,39	36 010,64	0,00	15 623,25	15 623,25	20 387,39	0,00
44587000-Tva sur facturation à établir	0,00	341 090,04	341 090,04	341 090,04	373 519,19	714 609,23	0,00	373 519,19
44871000-Financements à recevoir	8 542,33	62 709,26	71 251,59	0,00	11 315,23	11 315,23	59 936,36	0,00
44877000-Subventions à recevoir	183 331,64	425 550,37	608 882,01	0,00	193 357,53	193 357,53	415 524,48	0,00
46320000-Autres cpts débiteurs TR demand de revers à recouv	0,00	39 355,29	39 355,29	0,00	30 077,75	30 077,75	9 277,54	0,00
46630000-Virements à réimputer	0,00	59,20	59,20	41,20	18,00	59,20	0,00	0,00
46780000-Autres	0,00	7 300,00	7 300,00	0,00	7 300,00	7 300,00	0,00	0,00
46870000-Divers Produits a recevoir	0,00	500,00	500,00	0,00	500,00	500,00	0,00	0,00
47110000-Recettes perçues avant émission de titres	0,00	1 286,00	1 286,00	0,00	1 286,00	1 286,00	0,00	0,00
47150000-Recettes des regisseurs a verifier	0,00	159 131,34	159 131,34	0,00	159 131,34	159 131,34	0,00	0,00
47180000-Autres recettes à classer	0,00	1 534 394,51	1 534 394,51	98 453,38	1 537 206,39	1 635 659,77	0,00	101 265,26
47181000-Autres recettes à régulariser Compensation légale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
47210000-Dépenses payées avant ordonnancement	0,00	793,64	793,64	0,00	783,64	783,64	10,00	0,00
47250000-Dépenses des regisseurs a verifier	0,00	645,20	645,20	0,00	645,20	645,20	0,00	0,00
47280000-Autres dépenses à régulariser	1 132,15	315 077,84	316 209,99	0,00	316 209,97	316 209,97	0,02	0,00
48600000-Charges constatées	0,00	30 102,93	30 102,93	0,00	0,00	0,00	30 102,93	0,00

Etablissement université	BALANCE DEFINITIVE							Date 26.02.2024
Année 2023								Heure 11:09:26
Période 01 à 15								Page 9
Numéros et libellés des bilans	Débits Bilan d'entrée	Débits Opérations de l'exercice	Débits Total	Crédits Bilan d'entrée	Crédits Opérations de l'exercice	Crédits Total	Soldes Montant débit	Soldes Montant crédit
d'avance								
48700000-Produits constatés d'avance	0,00	32 462,56	32 462,56	508,96	227 244,18	227 753,14	0,00	195 290,58
49110000-Dépréciations Clients divers	0,00	10 410,26	10 410,26	39 590,86	85 619,37	125 210,23	0,00	114 799,97
51120000-Cheques bancaires a encaisser	0,00	5 964,57	5 964,57	0,00	5 964,57	5 964,57	0,00	0,00
54300000-Régies # Opérations de dépenses	0,00	408,41	408,41	85,81	322,60	408,41	0,00	0,00
54500000-Régies # Opérations de recettes	162,00	124 686,93	124 848,93	0,00	125 895,23	125 895,23	0,00	1 046,30
60611000-Electricite	0,00	471 260,07	471 260,07	0,00	471 260,07	471 260,07	0,00	0,00
60612000-Carburants et lubrifiants	0,00	68 821,03	68 821,03	0,00	68 821,03	68 821,03	0,00	0,00
60613000-Gaz	0,00	43 591,24	43 591,24	0,00	43 591,24	43 591,24	0,00	0,00
60617000-Eau	0,00	4 760,34	4 760,34	0,00	4 760,34	4 760,34	0,00	0,00
60618000-Autres fournitures non stockables	0,00	99,72	99,72	0,00	99,72	99,72	0,00	0,00
60630000-Fournitures d'entretien et de petit équipement	0,00	39 201,37	39 201,37	0,00	39 201,37	39 201,37	0,00	0,00
60640000-Fournitures administratives	0,00	47 191,56	47 191,56	0,00	47 191,56	47 191,56	0,00	0,00
60650000-Linge, vêtements de travail	0,00	1 171,32	1 171,32	0,00	1 171,32	1 171,32	0,00	0,00
60670000-Fournitures, matériels enseignement, recherche	0,00	369 928,93	369 928,93	0,00	369 928,93	369 928,93	0,00	0,00
60680000-Autres matières et fournitures non stockées	0,00	4 115,83	4 115,83	0,00	4 115,83	4 115,83	0,00	0,00
60870000-Frais accès achats de marchandises	0,00	23,20	23,20	0,00	23,20	23,20	0,00	0,00

Etablissement université	BALANCE DEFINITIVE						Date 26.02.2024	
Année 2023							Heure 11:09:26	
Période 01 à 15							Page 10	
Numéros et libellés des bilans	Débits Bilan d'entrée	Débits Opérations de l'exercice	Débits Total	Crédits Bilan d'entrée	Crédits Opérations de l'exercice	Crédits Total	Soldes Montant débit	Soldes Montant crédit
61320000-Locations immobilières	0,00	1 133,00	1 133,00	0,00	1 133,00	1 133,00	0,00	0,00
61350000-Locations mobilières	0,00	12 826,97	12 826,97	0,00	12 826,97	12 826,97	0,00	0,00
61400000-Charges locatives et de copropriété	0,00	65 975,22	65 975,22	0,00	65 975,22	65 975,22	0,00	0,00
61520000-Entretien et réparations sur biens immobiliers	0,00	122 607,58	122 607,58	0,00	122 607,58	122 607,58	0,00	0,00
61550000-Entretien et réparations sur biens mobiliers	0,00	24 658,96	24 658,96	0,00	24 658,96	24 658,96	0,00	0,00
61560000-Entretien et réparations sur Maintenance	0,00	271 165,69	271 165,69	0,00	271 165,69	271 165,69	0,00	0,00
61680000-Autres assurances	0,00	30 185,63	30 185,63	0,00	30 185,63	30 185,63	0,00	0,00
61700000-Etudes et recherches	0,00	10 842,00	10 842,00	0,00	10 842,00	10 842,00	0,00	0,00
61830000-Documentation technique et bibliothèques	0,00	2 072,08	2 072,08	0,00	2 072,08	2 072,08	0,00	0,00
62142000-Personnel mis à disposition de l'établissement	0,00	231 490,59	231 490,59	0,00	231 490,59	231 490,59	0,00	0,00
62260000-Honoraires	0,00	16 848,42	16 848,42	0,00	16 848,42	16 848,42	0,00	0,00
62280000-Divers frais intermédiaire et honoraires	0,00	24 325,00	24 325,00	0,00	24 325,00	24 325,00	0,00	0,00
62330000-Foires et expositions	0,00	32 556,55	32 556,55	0,00	32 556,55	32 556,55	0,00	0,00
62370000-Publications	0,00	15 262,69	15 262,69	0,00	15 262,69	15 262,69	0,00	0,00
62380000-Divers	0,00	71 120,16	71 120,16	0,00	71 120,16	71 120,16	0,00	0,00
62410000-Transports sur achats	0,00	2 089,09	2 089,09	0,00	2 089,09	2 089,09	0,00	0,00
62480000-Divers transport	0,00	485,80	485,80	0,00	485,80	485,80	0,00	0,00
62510000-Voyages et déplacements	0,00	32 112,85	32 112,85	0,00	32 112,85	32 112,85	0,00	0,00
62540000-Frais d'inscription aux colloques	0,00	18 619,61	18 619,61	0,00	18 619,61	18 619,61	0,00	0,00
62560000-Missions personnels	0,00	41 196,99	41 196,99	0,00	41 196,99	41 196,99	0,00	0,00
62570000-Frais réceptions	0,00	28 421,84	28 421,84	0,00	28 421,84	28 421,84	0,00	0,00

Etablissement université Année 2023 Période 01 à 15		BALANCE DEFINITIVE						Date 26.02.2024 Heure 11:09:26 Page 11
Numéros et libellés des bilans	Débits Bilan d'entrée	Débits Opérations de l'exercice	Débits Total	Crédits Bilan d'entrée	Crédits Opérations de l'exercice	Crédits Total	Soldes Montant débit	Soldes Montant crédit
62600000-Frais postaux et frais de télécommunications	0,00	4 720,62	4 720,62	0,00	4 720,62	4 720,62	0,00	0,00
62750000-Frais sur effets (com endos, commissions cb,etc.)	0,00	1 046,32	1 046,32	0,00	1 046,32	1 046,32	0,00	0,00
62780000-Autres frais et commissions	0,00	890,00	890,00	0,00	890,00	890,00	0,00	0,00
62810000-Concours divers	0,00	88 863,25	88 863,25	0,00	88 863,25	88 863,25	0,00	0,00
62830000-Format° continue du personnel de l'établissement	0,00	1 500,00	1 500,00	0,00	1 500,00	1 500,00	0,00	0,00
62850000-Prestations extérieures de gardiennage	0,00	2 266,73	2 266,73	0,00	2 266,73	2 266,73	0,00	0,00
62860000-Prestation extérieure de nettoyage	0,00	57 027,08	57 027,08	0,00	57 027,08	57 027,08	0,00	0,00
62870000-Prestations extérieures d'informatique	0,00	6 005,04	6 005,04	0,00	6 005,04	6 005,04	0,00	0,00
62888000-Autres frais divers	0,00	26 208,27	26 208,27	0,00	26 208,27	26 208,27	0,00	0,00
63310000-Impôt et taxe - versement de transport	0,00	88 307,43	88 307,43	0,00	88 307,43	88 307,43	0,00	0,00
63320000-Allocation logement	0,00	22 215,55	22 215,55	0,00	22 215,55	22 215,55	0,00	0,00
63380000-Autres impôt-taxe	0,00	1 317,77	1 317,77	0,00	1 317,77	1 317,77	0,00	0,00
63780000-Taxes diverses	0,00	3 564,37	3 564,37	0,00	3 564,37	3 564,37	0,00	0,00
64111000-Rémunérations principales	0,00	3 911 649,94	3 911 649,94	0,00	3 911 649,94	3 911 649,94	0,00	0,00
64112100-Rémunérations accessoires indexées	0,00	13 735,92	13 735,92	0,00	13 735,92	13 735,92	0,00	0,00
64112200-Rémunérations accessoires non indexées	0,00	42 121,95	42 121,95	0,00	42 121,95	42 121,95	0,00	0,00
64120000-Congés payés	0,00	86 203,02	86 203,02	0,00	86 203,02	86 203,02	0,00	0,00
64132000-Primes et gratifications non indexées	0,00	275 833,51	275 833,51	0,00	275 833,51	275 833,51	0,00	0,00
64142000-Indemnité	0,00	525 558,98	525 558,98	0,00	525 558,98	525 558,98	0,00	0,00

Etablissement université	BALANCE DEFINITIVE						Date 26.02.2024	
Année 2023							Heure 11:09:26	
Période 01 à 15							Page 12	
Numéros et libellés des bilans	Débits Bilan d'entrée	Débits Opérations de l'exercice	Débits Total	Crédits Bilan d'entrée	Crédits Opérations de l'exercice	Crédits Total	Soldes Montant débit	Soldes Montant crédit
compensatrice à la hausse de la CSG								
64150000-Supplément familial	0,00	9 939,50	9 939,50	0,00	9 939,50	9 939,50	0,00	0,00
64180000-Autres rémunérations du personnel	0,00	24 401,02	24 401,02	0,00	24 401,02	24 401,02	0,00	0,00
64191000-Abattement indemnitaire	0,00	311,28	311,28	0,00	311,28	311,28	0,00	0,00
64192000-Indu de rémunération	0,00	28 412,93	28 412,93	0,00	28 412,93	28 412,93	0,00	0,00
64510000-Cotisations d'assurance-maladie	0,00	592 121,02	592 121,02	0,00	592 121,02	592 121,02	0,00	0,00
64531100-Pensions civiles	0,00	27 427,57	27 427,57	0,00	27 427,57	27 427,57	0,00	0,00
64534000-CNAV	0,00	438 519,21	438 519,21	0,00	438 519,21	438 519,21	0,00	0,00
64535100-RAFP	0,00	491,07	491,07	0,00	491,07	491,07	0,00	0,00
64535200-IRCANTEC	0,00	205 232,02	205 232,02	0,00	205 232,02	205 232,02	0,00	0,00
64540000-Cotisations à Pôle emploi	0,00	179 497,95	179 497,95	0,00	179 497,95	179 497,95	0,00	0,00
64580000-Cotisations aux autres organismes sociaux	0,00	254 099,14	254 099,14	0,00	254 099,14	254 099,14	0,00	0,00
64710000-Prestations directes	0,00	11 829,08	11 829,08	0,00	11 829,08	11 829,08	0,00	0,00
64750000-Médecine du travail, pharmacie	0,00	509,32	509,32	0,00	509,32	509,32	0,00	0,00
64800000-Autres charges de personnel	0,00	1 842,71	1 842,71	0,00	1 842,71	1 842,71	0,00	0,00
65110000-Redev.concess°, brevets, licences, marques, proc.	0,00	17 652,61	17 652,61	0,00	17 652,61	17 652,61	0,00	0,00
65160000-Droits d'auteurs et de reproduction	0,00	5 375,27	5 375,27	0,00	5 375,27	5 375,27	0,00	0,00
65400000-Pertes sur créances irrécouvrables	0,00	76,39	76,39	0,00	76,39	76,39	0,00	0,00
65780000-Autres charges	0,00	89 734,67	89 734,67	0,00	89 734,67	89 734,67	0,00	0,00

Etablissement université	BALANCE DEFINITIVE						Date 26.02.2024	
Année 2023							Heure 11:09:26	
Période 01 à 15							Page 13	
Numéros et libellés des bilans	Débits Bilan d'entrée	Débits Opérations de l'exercice	Débits Total	Crédits Bilan d'entrée	Crédits Opérations de l'exercice	Crédits Total	Soldes Montant débit	Soldes Montant crédit
spécifiques								
65830000-Charges gestion - annulation TR exerc. antérieur	0,00	15 490,29	15 490,29	0,00	15 490,29	15 490,29	0,00	0,00
65880000-Autres charges diverses	0,00	1 967 900,67	1 967 900,67	0,00	1 967 900,67	1 967 900,67	0,00	0,00
68110000-Dotation amort immo incorporelles et corporelles	0,00	386 585,05	386 585,05	0,00	386 585,05	386 585,05	0,00	0,00
68170000-Dotations aux prov pour dép des actifs circulants	0,00	368 165,65	368 165,65	0,00	368 165,65	368 165,65	0,00	0,00
70100000-Ventes pdts finis	0,00	456 227,67	456 227,67	0,00	456 227,67	456 227,67	0,00	0,00
70621300-Droits des diplômes propres à chaque établissement	0,00	244,92	244,92	0,00	244,92	244,92	0,00	0,00
70624000-Prestations de formation continue	0,00	2 268,00	2 268,00	0,00	2 268,00	2 268,00	0,00	0,00
70662000-Prestations de recherche	0,00	98 603,20	98 603,20	0,00	98 603,20	98 603,20	0,00	0,00
70663000-Mesures et expertises	0,00	6 000,00	6 000,00	0,00	6 000,00	6 000,00	0,00	0,00
70664000-Ventes de publications	0,00	167,76	167,76	0,00	167,76	167,76	0,00	0,00
70681000-Prestations et travaux informatiques	0,00	352 094,80	352 094,80	0,00	352 094,80	352 094,80	0,00	0,00
70682000-autres prestations de services	0,00	218 272,36	218 272,36	0,00	218 272,36	218 272,36	0,00	0,00
70820000-Commissions et courtages	0,00	16 800,00	16 800,00	0,00	16 800,00	16 800,00	0,00	0,00
70830000-Locations diverses	0,00	640 755,00	640 755,00	0,00	640 755,00	640 755,00	0,00	0,00
70840000-Mise a disposition de personnel facturée	0,00	4 828 243,46	4 828 243,46	0,00	4 828 243,46	4 828 243,46	0,00	0,00
70850000-Portes et frais accessoires factures aux clients	0,00	3 680,78	3 680,78	0,00	3 680,78	3 680,78	0,00	0,00
70880000-Autres produits	0,00	26 956,68	26 956,68	0,00	26 956,68	26 956,68	0,00	0,00

Etablissement université	BALANCE DEFINITIVE							Date 26.02.2024
Année 2023								Heure 11:09:26
Période 01 à 15								Page 14
Numéros et libellés des bilans	Débits Bilan d'entrée	Débits Opérations de l'exercice	Débits Total	Crédits Bilan d'entrée	Crédits Opérations de l'exercice	Crédits Total	Soldes Montant débit	Soldes Montant crédit
d'activites annexes								
71355000-Variation des stocks de produits finis	0,00	355 219,16	355 219,16	0,00	355 219,16	355 219,16	0,00	0,00
74131100-ANR Investissements d'avenir	0,00	166 321,97	166 321,97	0,00	166 321,97	166 321,97	0,00	0,00
74131200-ANR Hors investissements d'avenir	0,00	404 998,62	404 998,62	0,00	404 998,62	404 998,62	0,00	0,00
74480000-Subv autres collectivites publ & organismes publ	0,00	3 500,00	3 500,00	0,00	3 500,00	3 500,00	0,00	0,00
74880000-Autres subventions	0,00	6 300,00	6 300,00	0,00	6 300,00	6 300,00	0,00	0,00
75110000-Redev. concess°, brevets, licences, marques#	0,00	77 312,69	77 312,69	0,00	77 312,69	77 312,69	0,00	0,00
75160000-Droits d'auteur et de reproduction	0,00	15 046,62	15 046,62	0,00	15 046,62	15 046,62	0,00	0,00
75200000-Revenus des immeubles non aff aux activ de l'ets	0,00	1 021 858,15	1 021 858,15	0,00	1 021 858,15	1 021 858,15	0,00	0,00
75770000-Produits des cessions d'éléments d'actif	0,00	200 000,00	200 000,00	0,00	200 000,00	200 000,00	0,00	0,00
75830000-Pdts gest° cour provenant annul paiement exc. ant.	0,00	59 684,94	59 684,94	0,00	59 684,94	59 684,94	0,00	0,00
75880000-Autres produits	0,00	4 859 959,10	4 859 959,10	0,00	4 859 959,10	4 859 959,10	0,00	0,00
78130000-Q-part reprise Financ. rattachés actifs pt.expl	0,00	78 299,63	78 299,63	0,00	78 299,63	78 299,63	0,00	0,00
78151000-Reprises sur prov pour risques charges de fonct	0,00	8 920,00	8 920,00	0,00	8 920,00	8 920,00	0,00	0,00
78170000-Reprises dépréciations des actifs circulants	0,00	260 463,21	260 463,21	0,00	260 463,21	260 463,21	0,00	0,00
89000000-Bilan d'ouverture	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
89100000-Bilan de clôture	0,00	1 854 963,58	1 854 963,58	0,00	1 854 963,58	1 854 963,58	0,00	0,00

Etablissement université Année 2023 Période 01 à 15		BALANCE DEFINITIVE					Date 26.02.2024 Heure 11:09:26 Page 15	
Récapitulatif Classes	Débits Balance d'entrée	Débits Opérations de l'exercice	Débits Total	Crédits Balance d'entrée	Crédits Opérations de l'exercice	Crédits Total	Soldes débiteurs	Soldes Créditeurs
Total classe 1	1 546 224,82	33 131 849,75	34 678 074,57	7 530 480,24	34 374 574,64	41 905 054,88	724 603,03	7 951 583,34
Total classe 2	9 715 708,77	619 025,37	10 334 734,14	5 503 601,21	835 366,74	6 338 967,95	9 885 952,45	5 890 186,26
Total classe 3	322 728,77	613 654,44	936 383,21	258 435,28	613 657,38	872 092,66	355 219,16	290 928,61
Total classe 4	3 083 058,54	47 995 915,59	51 078 974,13	1 375 280,36	46 535 723,90	47 911 004,26	4 964 963,13	1 796 993,26
Total classe 5	162,00	131 059,91	131 221,91	85,81	132 182,40	132 268,21	0,00	1 046,30
Total classe 6	0,00	11 890 811,50	11 890 811,50	0,00	11 890 811,50	11 890 811,50	0,00	0,00
Total classe 7	0,00	14 168 198,72	14 168 198,72	0,00	14 168 198,72	14 168 198,72	0,00	0,00
Total classe 8	0,00	1 854 963,58	1 854 963,58	0,00	1 854 963,58	1 854 963,58	0,00	0,00
Total général	14 667 882,90	110 405 478,86	125 073 361,76	14 667 882,90	110 405 478,86	125 073 361,76	15 930 737,77	15 930 737,77

**BALANCE GENERALE DES COMPTES DE
VALEURS INACTIVES
VALORISATION(SAIC)
EXERCICE 2023**

Etablissement université		Balance Générale des comptes de valeurs inactives							Date	27.02.2024
Année	2023								Heure	11:33:41
Période	01 à 15								Page	99
COMPTEs		DEBITS			CREDITS			SOLDES		
Numéro	Libellé	Bilan d'entrée	Opérations de l'exercice	Total	Bilan d'entrée	Opérations de l'exercice	Total	Montant débit	Montant Crédit	
89000000	Bilan d'ouverture	0,00	126 862,90	126 862,90	-126 862,90	0,00	-126 862,90	0,00	0,00	0,00
89000001	Bilan d'ouverture pour facture non parvenue	126 862,90	0,00	126 862,90	0,00	-126 862,90	-126 862,90	0,00	0,00	0,00
89999999	Réimputation en comptabilité budgétaire	0,00	1 854 963,58	1 854 963,58	0,00	-1 854 963,58	-1 854 963,58	0,00	0,00	0,00
	Total classe 8	126 862,90	1 981 826,48	2 108 689,38	-126 862,90	-1 981 826,48	-2 108 689,38	0,00	0,00	0,00

**BILAN COMPTABLE
(Avant répartition)
VALORISATION(SAIC)
EXERCICE 2023**

Etablissement université	Système de base BILAN COMPTABLE (Avant répartition)			Date 26.02.2024 Heure 11:55:12 Page 2
Année 2023				
Période 01 à 15				
ACTIF		Exercice 2023		Exercice 2022
		Brut	Amortissements & dépréciations (à déduire)	Net
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles		111 067,72	-111 067,72	189,93
Immobilisations corporelles		9 772 146,15	-5 779 118,54	4 209 179,05
Terrains		87 537,94	-80 068,37	8 284,50
Constructions		6 256 267,31	-2 750 920,59	3 733 339,29
Installations techniques, matériels et outillage		2 504 181,67	-2 237 087,01	331 472,64
Collections				
Biens historiques et culturels				
Autres immobilisations corporelles		901 241,23	-688 124,57	136 082,62
Immobilisations mises en concession				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes sur commandes				
Immobilisations reçues par legs ou donation		22 918,00	-22 918,00	2 738,58
Immobilisations corporelles (biens vivants)		2 738,58		2 738,58
Immobilisations financières				
TOTAL ACTIF IMMOBILISE		9 885 952,45	-5 890 186,26	3 995 766,19
ACTIF CIRCULANT				
Stocks		355 219,16	-290 928,61	64 290,55
Créances		4 934 860,20	-114 799,97	4 820 060,23
Créances sur des entités publiques des organismes internationaux et Commission européenne		697 496,69		697 496,69
Créances clients et comptes rattachés		4 228 075,95	-114 799,97	4 113 275,98
Créances sur les redevables (produits de la fiscalité affectée)				411 945,68
Avances et acomptes versés sur commandes				2 630 389,85
Créances correspondant à des opérations pour comptes de tiers (dispositifs d'intervention)				
Créances sur les autres débiteurs		9 287,56		9 287,56
Charges constatées d'avance (dont Primes de remboursement des emprunts)		30 102,93		30 102,93
TOTAL ACTIF CIRCULANT (HORS TRESORERIE)		5 320 182,29	-405 728,58	4 914 453,71
TRESORERIE				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités				162,00
Autres				956 096,76
TOTAL TRESORERIE				956 258,76
Comptes de régularisation				
Ecarts de conversion Actif				
TOTAL GENERAL		15 206 134,74	-6 295 914,84	8 910 219,90
				8 276 127,49

Etablissement université	Système de base BILAN COMPTABLE (Avant répartition)	Date 26.02.2024 Heure 11:55:12 Page 3
Année 2023		
Période 01 à 15		
PASSIF	Exercice 2023	Exercice 2022
FONDS PROPRES		
Financements reçus	981 073,48	1 158 735,46
Financements de l'actif - Etat	47 118,28	85 295,96
Financement de l'actif par des tiers	933 955,20	1 073 439,50
Fonds propres des fondations		
Ecart de réévaluation		
Réserves	3 924 572,07	2 682 586,63
Report à nouveau	75 383,94	
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	202 483,83	1 241 985,44
Provisions réglementées		
TOTAL FONDS PROPRES	5 183 513,32	5 083 307,53
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		8 920,00
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		8 920,00
DETTES FINANCIERES		
Emprunts obligataires		
Emprunts souscrits auprès des établissements financiers		
Dettes financières et autres emprunts	1 852 277,45	1 848 124,65
TOTAL DETTES FINANCIERES	1 852 277,45	1 848 124,65
DETTES NON FINANCIERES		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	509 294,75	362 027,41
Dettes fiscales et sociales	660 829,19	659 145,04
Avances et acomptes reçus	215 513,51	215 513,51
Dettes correspondant à des opérations pour comptes de tiers (dispositifs d'intervention)		
Autres dettes non financières	101 265,26	98 494,58
Produits constatés d'avance	195 290,58	508,96
TOTAL DETTES NON FINANCIERES	1 682 193,29	1 335 689,50
TRESORERIE		
Autres éléments de trésorerie passive	192 235,84	85,81
TOTAL TRESORERIE	192 235,84	85,81
Comptes de régularisation		
Ecarts de conversion Passif		
TOTAL GENERAL	8 910 219,90	8 276 127,49

**COMPTE DE RESULTAT
VALORISATION(SAIC)
EXERCICE 2023**

Etablissement université Année 2023 Période 01 à 14	Système de base COMPTE DE RESULTAT	Date 26.02.2024 Heure 14:20:05 Page 2
Charges (hors taxes)	Exercice 2023	Exercice 2022
CHARGES DE FONCTIONNEMENT		
Achats <i>Conso marchandises et appro, réalisation travaux et conso directe service par l'organisme</i>	2 061 581,40	78,49 1 425 380,91
Charges de personnel Salaires, traitements et rémunérations divers	6 102 561,95	5 974 869,98
Charges sociales	4 413 587,30	4 343 137,31
Intéressement et participation	1 674 819,44	1 618 162,14
Autres charges de personnel	14 155,21	13 570,53
Autres charges de fonctionnement (dont pertes pour créances irrécouvrables)	2 099 312,79	1 569 081,99
Dotation aux amort, dépréciations, provisions et valeurs nettes comptables actifs cédés	754 750,70	424 266,13
TOTAL CHARGES DE FONCTIONNEMENT	11 018 206,84	9 393 677,50
CHARGES D'INTERVENTION		
<i>Dispositif d'intervention pour compte propre</i>		
Transfert aux ménages		
Transferts aux entreprises		
Transferts aux collectivités territoriales		
Transferts aux autres entités		
<i>Charges résultant de la mise en jeu de la garantie de l'organisme</i>		
<i>Dotations aux provisions et dépréciations</i>		
TOTAL CHARGES D'INTERVENTION		
<i>Engagements à réaliser sur fonds dédiés (Fondations)</i>		
TOTAL CHARGES DE FONCTIONNEMENT ET D'INTERVENTION	11 018 206,84	9 393 677,50
CHARGES FINANCIÈRES		
<i>Charges d'intérêt</i>		
<i>Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement</i>		
<i>Pertes de change</i>		
<i>Autres charges financières</i>		
<i>Dotations aux amortissements, dépréciations et aux provisions financières</i>		
TOTAL CHARGES FINANCIÈRES		
Impôts sur les sociétés		
RESULTAT DE L'ACTIVITE (BENEFICE)	202 483,83	1 189 986,98
TOTAL CHARGES	11 220 690,67	10 583 664,48

Etablissement université	Système de base COMPTE DE RESULTAT		Date 26.02.2024
Année 2023			Heure 14:20:05
Période 01 à 14			Page 3
Produits (hors taxes)		Exercice 2023	Exercice 2022
PRODUITS DE FONCTIONNEMENT			
<i>Produits sans contrepartie directe (ou subventions et produits assimilés)</i>		361 376,34	1 354 317,71
Subventions pour charges de service public			1 000 000,00
Subventions de fonctionnement en provenance de l'Etat et des autres entités publiques		361 376,34	354 317,71
Subventions de certaines charges d'intervention provenant de l'Etat et entités publiques			
Dons et legs			
Produits de la fiscalité affectée			
<i>Produits avec contrepartie directe (ou produits directs d'activité)</i>		10 511 631,49	9 149 018,40
Ventes de biens ou prestations de services		4 957 553,85	5 415 820,08
Produits de cessions d'éléments d'actif		200 000,00	
Autres produits de gestion		5 321 587,25	3 733 198,32
Production stockée et immobilisée		32 490,39	
Produits perçus en vertu d'un contrat concourant à la réalisation d'un service public			
<i>Autres produits</i>		347 682,84	80 328,37
Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions (produits de fonctionnement)		269 383,21	
Reprises du financement rattaché à un actif		78 299,63	80 328,37
<i>Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs (Fondations)</i>			
TOTAL PRODUITS DE FONCTIONNEMENT		11 220 690,67	10 583 664,48
PRODUITS FINANCIERS			
<i>Produits des participations et des prêts</i>			
<i>Produits nets sur cessions des immobilisations financières</i>			
<i>Intérêts sur créances non immobilisées</i>			
<i>Produits des valeurs mobilières de placement</i>			
<i>Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement</i>			
<i>Gains de change</i>			
<i>Autres produits financiers</i>			
<i>Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions financières</i>			
TOTAL PRODUITS FINANCIERS			
RESULTAT DE L'ACTIVITE (PERTE)			
TOTAL PRODUITS		11 220 690,67	10 583 664,48



COMpte FINANCIER

UNIVERSITE DE STRASBOURG

EXERCICE 2023

BALANCE DU SACD UOH (société 1040)

**BALANCE DEFINITIVE
UOH**

EXERCICE 2023

Etablissement université	BALANCE DEFINITIVE						Date 26.02.2024	
Année 2023							Heure 11:10:15	
Période 01 à 15							Page 1	
Numéros et libellés des bilans	Débits Bilan d'entrée	Débits Opérations de l'exercice	Débits Total	Crédits Bilan d'entrée	Crédits Opérations de l'exercice	Crédits Total	Soldes Montant débit	Soldes Montant crédit
10100000-Financements non rattachés à des actifs Etat	0,00	4 017,24	4 017,24	4 017,24	4 762,80	8 780,04	0,00	4 762,80
10682000-Reserve facultative-établissement	0,00	114 104,97	114 104,97	340 372,46	0,00	340 372,46	0,00	226 267,49
11900000-Report a nouveau (solde debiteur)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12000000-Resultat de l'exercice (solde crediteur)	0,00	0,00	0,00	0,00	206 482,93	206 482,93	0,00	206 482,93
12900000-Resultat de l'exercice (solde debiteur)	114 104,97	0,00	114 104,97	0,00	114 104,97	114 104,97	0,00	0,00
13150000-Financements Autres coll non rattachés	0,00	903,26	903,26	903,26	903,26	1 806,52	0,00	903,26
18530000-Opération de trésorerie SIU	821 826,95	357 853,45	1 179 680,40	0,00	500 909,32	500 909,32	678 771,08	0,00
21832700-Matériel informatique acquis	9 633,00	4 920,80	14 553,80	0,00	3 280,54	3 280,54	11 273,26	0,00
28183270-Amort- Matériel informatique acquis	0,00	0,00	0,00	5 485,16	1 707,33	7 192,49	0,00	7 192,49
40110000-Fournisseurs-Achats de biens ou presta.de services	30,10	275 563,38	275 593,48	0,00	290 473,11	290 473,11	0,00	14 879,63
40410000-Fournisseurs d'immobilisations	0,00	1 682,42	1 682,42	0,00	1 682,42	1 682,42	0,00	0,00
40810000-Fournisseurs - Factures non parvenues	0,00	184 814,58	184 814,58	23 533,26	179 399,62	202 932,88	0,00	18 118,30
40840000-Fournisseurs-Fact non parvenu.Immo non auxiliarisé	0,00	3 280,54	3 280,54	0,00	3 280,54	3 280,54	0,00	0,00
41110000-Clients Ventes de biens ou prestations de services	2 500,00	222 220,00	224 720,00	0,00	218 920,00	218 920,00	5 800,00	0,00
41200000-Clients Etudiants, élèves, stagiaires	0,00	600,00	600,00	0,00	600,00	600,00	0,00	0,00
41810000-Clients Factures à	0,00	33 663,48	33 663,48	0,00	22 200,00	22 200,00	11 463,48	0,00

Etablissement université Année 2023 Période 01 à 15		BALANCE DEFINITIVE						Date 26.02.2024 Heure 11:10:15 Page 2
Numéros et libellés des bilans	Débits Bilan d'entrée	Débits Opérations de l'exercice	Débits Total	Crédits Bilan d'entrée	Crédits Opérations de l'exercice	Crédits Total	Soldes Montant débit	Soldes Montant crédit
établir								
42100000-Personnel Rémunérations dues	0,00	244 511,61	244 511,61	0,00	244 511,61	244 511,61	0,00	0,00
43870000-Produits à recevoir	0,00	6 988,80	6 988,80	0,00	6 988,80	6 988,80	0,00	0,00
44170000-Subventions	0,00	264 674,79	264 674,79	0,00	264 674,79	264 674,79	0,00	0,00
44191000-Avances sur financements et subventions	0,00	0,00	0,00	712 867,85	81 000,00	793 867,85	0,00	793 867,85
44193200-Avances sur revenus de dotation financement actifs	0,00	355 675,62	355 675,62	236 675,62	238 000,00	474 675,62	0,00	119 000,00
44562000-TVA déductible sur immobilisations	0,00	42,16	42,16	0,00	42,16	42,16	0,00	0,00
44566000-TVA déductible sur autres biens et services	0,00	119,74	119,74	0,00	119,74	119,74	0,00	0,00
44571000-TVA collectée	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
44586000-TVA sur factures non parvenues	0,00	25,85	25,85	0,00	0,00	0,00	25,85	0,00
44871000-Financements à recevoir	4 920,50	5 666,06	10 586,56	0,00	4 920,50	4 920,50	5 666,06	0,00
44877000-Subventions à recevoir	370 678,08	664 427,30	1 035 105,38	0,00	370 678,08	370 678,08	664 427,30	0,00
46320000-Autres cpts débiteurs TR demand de revers à recouvr	0,00	1 482,12	1 482,12	0,00	0,00	0,00	1 482,12	0,00
46870000-Divers Produits a recevoir	0,00	22 000,00	22 000,00	0,00	0,00	0,00	22 000,00	0,00
47110000-Recettes perçues avant émission de titres	0,00	159,00	159,00	0,00	159,00	159,00	0,00	0,00
47180000-Autres recettes à classer	0,00	356 236,42	356 236,42	0,00	356 236,42	356 236,42	0,00	0,00
47210000-Dépenses payées avant ordonnancement	161,25	1 252,68	1 413,93	0,00	1 123,30	1 123,30	290,63	0,00
48600000-Charges constatées d'avance	0,00	203,06	203,06	0,00	0,00	0,00	203,06	0,00

Etablissement université Année 2023 Période 01 à 15		BALANCE DEFINITIVE						Date 26.02.2024 Heure 11:10:15 Page 3
Numéros et libellés des bilans	Débits Bilan d'entrée	Débits Opérations de l'exercice	Débits Total	Crédits Bilan d'entrée	Crédits Opérations de l'exercice	Crédits Total	Soldes Montant débit	Soldes Montant crédit
48700000-Produits constatés d'avance	0,00	0,00	0,00	0,00	9 928,09	9 928,09	0,00	9 928,09
60630000-Fournitures d'entretien et de petit équipement	0,00	1 455,80	1 455,80	0,00	1 455,80	1 455,80	0,00	0,00
60680000-Autres matières et fournitures non stockées	0,00	1 883,85	1 883,85	0,00	1 883,85	1 883,85	0,00	0,00
61560000-Entretien et réparations sur Maintenance	0,00	15 354,55	15 354,55	0,00	15 354,55	15 354,55	0,00	0,00
62142000-Personnel mis à disposition de l'établissement	0,00	6 500,00	6 500,00	0,00	6 500,00	6 500,00	0,00	0,00
62370000-Publications	0,00	22,54	22,54	0,00	22,54	22,54	0,00	0,00
62380000-Divers	0,00	6 661,44	6 661,44	0,00	6 661,44	6 661,44	0,00	0,00
62510000-Voyages et déplacements	0,00	44 122,82	44 122,82	0,00	44 122,82	44 122,82	0,00	0,00
62540000-Frais d'inscription aux colloques	0,00	5 168,02	5 168,02	0,00	5 168,02	5 168,02	0,00	0,00
62560000-Missions personnels	0,00	49 969,27	49 969,27	0,00	49 969,27	49 969,27	0,00	0,00
62570000-Frais réceptions	0,00	13 088,16	13 088,16	0,00	13 088,16	13 088,16	0,00	0,00
62810000-Concours divers	0,00	1 200,00	1 200,00	0,00	1 200,00	1 200,00	0,00	0,00
62870000-Prestations extérieures d'informatique	0,00	47,38	47,38	0,00	47,38	47,38	0,00	0,00
63310000-Impôt et taxe - versement de transport	0,00	3 242,32	3 242,32	0,00	3 242,32	3 242,32	0,00	0,00
63320000-Allocation logement	0,00	810,50	810,50	0,00	810,50	810,50	0,00	0,00
63380000-Autres impôt-taxe	0,00	58,80	58,80	0,00	58,80	58,80	0,00	0,00
64111000-Rémunérations principales	0,00	136 601,17	136 601,17	0,00	136 601,17	136 601,17	0,00	0,00
64112200-Rémunérations accessoires non indexées	0,00	7 950,72	7 950,72	0,00	7 950,72	7 950,72	0,00	0,00
64142000-Indemnité	0,00	30 470,72	30 470,72	0,00	30 470,72	30 470,72	0,00	0,00

Etablissement université	BALANCE DEFINITIVE						Date 26.02.2024	
Année 2023							Heure 11:10:15	
Période 01 à 15							Page 4	
Numéros et libellés des bilans	Débits Bilan d'entrée	Débits Opérations de l'exercice	Débits Total	Crédits Bilan d'entrée	Crédits Opérations de l'exercice	Crédits Total	Soldes Montant débit	Soldes Montant crédit
compensatrice à la hausse de la CSG								
64150000-Supplément familial	0,00	392,64	392,64	0,00	392,64	392,64	0,00	0,00
64180000-Autres rémunérations du personnel	0,00	2 250,00	2 250,00	0,00	2 250,00	2 250,00	0,00	0,00
64192000-Indu de rémunération	0,00	1 482,12	1 482,12	0,00	1 482,12	1 482,12	0,00	0,00
64510000-Cotisations d'assurance-maladie	0,00	21 154,35	21 154,35	0,00	21 154,35	21 154,35	0,00	0,00
64534000-CNAV	0,00	17 007,06	17 007,06	0,00	17 007,06	17 007,06	0,00	0,00
64535200-IRCANTEC	0,00	6 823,23	6 823,23	0,00	6 823,23	6 823,23	0,00	0,00
64540000-Cotisations à Pôle emploi	0,00	6 629,02	6 629,02	0,00	6 629,02	6 629,02	0,00	0,00
64580000-Cotisations aux autres organismes sociaux	0,00	9 042,46	9 042,46	0,00	9 042,46	9 042,46	0,00	0,00
64710000-Prestations directes	0,00	2 920,26	2 920,26	0,00	2 920,26	2 920,26	0,00	0,00
64800000-Autres charges de personnel	0,00	800,87	800,87	0,00	800,87	800,87	0,00	0,00
65110000-Redev.concess°, brevets, licences, marques, proc.	0,00	879,70	879,70	0,00	879,70	879,70	0,00	0,00
65160000-Droits d'auteurs et de reproduction	0,00	3 300,00	3 300,00	0,00	3 300,00	3 300,00	0,00	0,00
65780000-Autres charges spécifiques	0,00	29 106,76	29 106,76	0,00	29 106,76	29 106,76	0,00	0,00
65880000-Autres charges diverses	0,00	124 950,61	124 950,61	0,00	124 950,61	124 950,61	0,00	0,00
68110000-Dotation amort immo incorporelles et corporelles	0,00	1 707,33	1 707,33	0,00	1 707,33	1 707,33	0,00	0,00
70840000-Mise a disposition de personnel facturee	0,00	11 463,48	11 463,48	0,00	11 463,48	11 463,48	0,00	0,00
74118000-Ministère de tutelle -	0,00	236 675,62	236 675,62	0,00	236 675,62	236 675,62	0,00	0,00

Etablissement université	BALANCE DEFINITIVE						Date 26.02.2024	
Année 2023							Heure 11:10:15	
Période 01 à 15							Page 5	
Numéros et libellés des bilans	Débits Bilan d'entrée	Débits Opérations de l'exercice	Débits Total	Crédits Bilan d'entrée	Crédits Opérations de l'exercice	Crédits Total	Soldes Montant débit	Soldes Montant crédit
autres subventions								
74131100-ANR Investissements d'avenir	0,00	664 427,30	664 427,30	0,00	664 427,30	664 427,30	0,00	0,00
74480000-Subv autres collectivites publ & organismes publ	0,00	27 999,17	27 999,17	0,00	27 999,17	27 999,17	0,00	0,00
74880000-Autres subventions	0,00	22 000,00	22 000,00	0,00	22 000,00	22 000,00	0,00	0,00
75830000-Pdts gest° cour provenant annul paiement exc. ant.	0,00	200,00	200,00	0,00	200,00	200,00	0,00	0,00
75880000-Autres produits	0,00	126 210,00	126 210,00	0,00	126 210,00	126 210,00	0,00	0,00
89000000-Bilan d'ouverture	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
89100000-Bilan de clôture	0,00	91 058,32	91 058,32	0,00	91 058,32	91 058,32	0,00	0,00

Etablissement université Année 2023 Période 01 à 15		BALANCE DEFINITIVE					Date 26.02.2024 Heure 11:10:15 Page 6	
Récapitulatif Classes	Débits Balance d'entrée	Débits Opérations de l'exercice	Débits Total	Crédits Balance d'entrée	Crédits Opérations de l'exercice	Crédits Total	Soldes débiteurs	Soldes Créditeurs
Total classe 1	935 931,92	476 878,92	1 412 810,84	345 292,96	827 163,28	1 172 456,24	678 771,08	438 416,48
Total classe 2	9 633,00	4 920,80	14 553,80	5 485,16	4 987,87	10 473,03	11 273,26	7 192,49
Total classe 4	378 289,93	2 645 289,61	3 023 579,54	973 076,73	2 294 938,18	3 268 014,91	711 358,50	955 793,87
Total classe 6	0,00	553 054,47	553 054,47	0,00	553 054,47	553 054,47	0,00	0,00
Total classe 7	0,00	1 088 975,57	1 088 975,57	0,00	1 088 975,57	1 088 975,57	0,00	0,00
Total classe 8	0,00	91 058,32	91 058,32	0,00	91 058,32	91 058,32	0,00	0,00
Total général	1 323 854,85	4 860 177,69	6 184 032,54	1 323 854,85	4 860 177,69	6 184 032,54	1 401 402,84	1 401 402,84



**Comptes annuels
de
L'Université de Strasbourg
(Exercice clos le 31 décembre 2023)**

Sommaire

I.	Bilan	3
II.	Compte de Résultat	4
III.	Règles et méthodes comptables	5
IV.	Autres informations	13
V.	Notes relatives aux postes de bilan	14
1.	Tableau de variation des capitaux propres	14
2.	Actif immobilisé	15
3.	Amortissements et dépréciations sur actif immobilisé et actif circulant	18
4.	Tableau des provisions et dépréciations	20
5.	Créances et dettes	23
6.	Portefeuille de TIAP	28
7.	Trésorerie	29
8.	Tableau des flux de trésorerie	29
VI.	Faits marquants	30
VII.	Effectifs personnels de l'université de Strasbourg	31
VIII.	Informations sur les litiges et contentieux	32
IX.	Engagement hors bilan	32

I. BILAN :

ACTIF	Bref	Amort. et Provisions	Net au 31/12/2023	Net au 31/12/2022	PASSIF	31/12/2023	31/12/2022
ACTIF IMMOBILISE							
IMMobilisations incorporelles	6 829 844	6 307 453	522 390	528 801	CAPITAUX PROPRES		
Frais d'établissement					Dotation et complément de dotation	0	25 372
Frais de recherche et de développement	6 447 633	5 980 264	467 568	469 908	Financement de l'actif par l'Etat	524 545 314	532 826 732
Concessions, brevets, licences, logiciels....	334 941	327 189	7 752	11 824	Autres complément de dotation		
Autres immobilisations incorporelles	0	0	0	0	Affectation		
Immobilisations incorporelles en cours	345	0	345	345	Fonds propres		
Avances et acomptes versés sur immo. Incorporelles	46 725	0	46 725	46 725	Dons et legs en capital		
IMMobilisations corporelles	1 223 945 247	497 995 721	725 949 525	723 950 284	Ecart de réévaluation		
Terrains	193 439 458	3 519 243	183 920 203	184 391 300	Réerves		
Constructions	764 406 336	333 426 624	450 977 712	455 161 065	Réerves réglementées		
Installations Techniques, Mat. et Outils	34 616 583	74 131 508	20 485 081	20 178 533	Autres	114 800 403	103 296 695
Agenc. Terrains/Constructions....	0	0	0	0	Report à nouveau	-2 047 832	-440 988
Autres immobilisations corporelles	107 593 315	80 916 341	26 676 374	22 524 032	Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	-2 053 823	5 944 695
Immobilisation corporelle en cours	43 883 543		43 883 543	55 625 921	SOUS-TOTAL : SITUATION NETTE	635 238 662	647 652 507
Avances et acomptes versés sur immo. Corporelles	0	0	0	5 469 373			
IMMobilisations financières	1 131 906 591	6 630 000	1 125 276 591	1 125 289 763			
Participations	6 630 000	6 630 000	0	0	TOTAL I : FONDS PROPRES	764 057 258	772 947 476
Crédances rattachées à des participations	0	0	0	0	Provisions pour risques	0	0
Titres immobilisés	23 178	0	23 178	23 178	Provisions pour charges	16 467 391	17 463 226
Prêts	20 509	0	20 509	33 681			
Autres créances immobilisées	1125 232 305	0	1125 232 305	1125 232 305	TOTAL II : PROVISION RISQUES & CHARGES	16 467 391	17 463 226
TOTAL I : ACTIF IMMOBILISE	2 362 681 682	510 933 175	1 851 748 507	1 843 768 849	DETTES		
ACTIF CIRCULANT							
STOCK ET EN COURS	941 009	290 929	650 080	708 424	Emprunts et dettes financières divers	1211 946 296	1215 632 431
Matières premières et autres appro.	2 448		2 448	2 448			
En-cours de production (biens et services)	0		0	0			
Produits Intermédiaires et Finis	355 219	290 929	64 291	64 293			
Marchandises	583 341	0	583 341	641 682			
AVANCES ET ACOMPTES VERSÉS	0	0	0	0	TOTAL III: DETTES FINANCIERES	1 211 948 296	1 215 632 491
CREANCES D'EXPLOITATION	212 988 775	682 900	212 305 876	164 437 519	DETTE D'EXPLOITATION	220 830 717	177 287 767
Crédances clients et comptes rattachés	34 865 371	682 900	34 303 071	25 843 459	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	18 714 328	11 194 764
Crédances de personnel	0		0	39 510	Personnel et Organismes sociaux	13 366 631	6 657 373
Crédances SS et organismes sociaux	0		0	0	Sécurité sociale et Organismes sociaux	0	0
Crédances Etat	178 002 805		178 002 805	108 554 550	Etat et Autres Collectivités	456 309	567 513
Comptes transitoires	105 1728		1 051 728	855 668	Avances sur subvention	152 568 633	125 629 822
CREANCES DIVERSES	1 890 252	0	1 890 252	692 840	Comptes transitoires	35 704 603	33 037 695
Autres créances diverses	1 890 252		1 890 252	692 840			
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	746 026	0	746 026	435 010	DETTE DIVERSES	3 619 124	3 947 504
Total II : ACTIF CIRCULANT (hors Trésorerie)	217 617 783	973 828	216 643 961	167 129 459	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	3 025 661	3 163 588
Valeurs Mobilières de Placement			0	0	Autres dettes	733 463	783 316
Disponibilités	172 933 058	0	172 933 058	195 297 024	PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	18 200 979	18 832 762
Autres	0		0	0			
TOTAL III : TRESORERIE	172 933 058	0	172 933 058	195 297 024	TOTAL III : DETTES NON FINANCIERES	248 850 820	206 068 033
Charges à répartir sur plusieurs exercices III	0	0	0	0	Autres éléments de trésorerie passive	61 161	84 106
Ecart de conversion - Actif V	0	0	0	0	TOTAL IV : TRESORERIE	61 161	84 106
TOTAL IV : COMPTE DE REGULARISATION	■	■	■	■	Ecart de conversion - Passif V	0	0
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V)	2 753 292 529	511 907 003	2 241 385 526	2 212 195 332	TOTAL V: COMPTE DE REGULARISATION	0	0
					TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V)	2 241 385 526	2 212 195 332

II. COMPTE DE RESULTAT

CHARGES (hors taxes)	Exercice 2023	Exercice 2022	PRODUITS (hors taxes)	Exercice 2023	Exercice 2022
Charges d'exploitation :			Produits d'exploitation :		
Coûts d'achat des marchandises	0	0	Production vendue :		0
Achat de marchandises	0	0	Ventes	82 593 337	75 399 850
Variation de stocks	0	0	Travaux	860 986	839 345
Consommations de l'exercice en provenance de tiers :	87 355 522	63 670 229	Etudes	0	0
Achats de matières premières	0	0	Prestations de services et produits des activités annexes	70 723 555	64 386 504
Achats d'autres approvisionnements	0	0	Dons et legs	6 508 827	6 739 338
Variation de stock	0	0	Produits de la fiscalité affectée	95 582	109 794
Achat d'études et prestations de services	0	0	Montant net du chiffre d'affaire :	4 404 387	3 324 870
Achat de matières, équipements et travaux	0	0	Production stockée :		
Achat d'approvisionnements non stockés	36 570 822	20 076 772	Subventions d'exploitation :		
Achats de sous-traitance	21 737 290	17 906 041	Subventions pour charges de service public	82 593 337	75 399 850
Autres services extérieurs :	27 047 410	25 667 416	Subventions de fonctionnement Etat et autres entités	-25 851	128 885
Impôts, taxes et versements assimilés :	0	0	Reprises sur charges d'exploitation :		
Impôts, taxes et versements assimilés sur rémunérations			Reprise du financement rattaché à l'actif	462 385 354	429 887 524
Autres impôts, taxes et versements assimilés			Reprise sur amortissements, dépréciations et provisions	385 017 363	365 650 204
Charges du personnel :	409 473 659	390 132 546	Autres produits :		
Salaires et traitements	251 980 968	238 594 046	TOTAL Produits d'exploitation	77 367 991	64 237 320
Charges sociales	155 426 230	149 607 161	De participation		
Autres charges de personnels	2 066 462	1 931 339	Des autres immobilisations financières		
Dotations aux amortissements et aux provisions :	50 927 931	45 712 614	Revenus des autres créances		
Sur immobilisations	48 695 266	44 363 463	Revenus des valeurs mobilières de placement		
Pour risques et charges	1 423 443	1 031 642	Escomptes obtenus		
Actif circulant	809 222	317 510	Gains de change		
Autres charges :	53 403 319	46 114 161	Produits nets sur cession de valeurs mobilières de		
TOTAL Charges de fonctionnement	601 160 432	545 629 550	Autres produits financiers		
Charges d'intérêt	1 127 888	1 160 753	Produits des cessions d'éléments d'actif		
Pertes de change	8 122	28 482	Reprise dotation Immobilisations financières		
Autres charges financières	39 297	28 808	TOTAL Produits financiers	0	1 898 000
Dotation immobilisations financières	0	1 898 000			
TOTAL Charges financières	1 175 307	3 116 043	TOTAL Produits exceptionnels	7 521	1 910 088
TOTAL Charges exceptionnelles	0	0			
Impôts sur les bénéfices :	0	0			
BENEFICE	0	5 944 695	PERTE	2 059 823	
TOTAL COMPTE DE RESULTAT	602 335 739	554 690 289	TOTAL COMPTE DE RESULTAT	602 335 739	554 690 289

III. REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les comptes annuels de l'Université de Strasbourg, Établissement Public à caractère Scientifique Culturel et Professionnel (EPSCP), sont établis selon les principes du recueil des normes comptables des établissements publics ([RNCEP](#)) de novembre 2018.

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

- continuité de l'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 ;
- évaluation des éléments inscrits en comptabilité selon la méthode des coûts historiques.

1. Immobilisations incorporelles

Cette rubrique se compose principalement des brevets, licences et logiciels qui sont inscrits en comptabilité à leur coût d'acquisition.

2. Immobilisations corporelles

Les immobilisations appartenant à l'université sont évaluées à leur coût d'acquisition déterminé par l'addition des éléments suivants :

- prix d'achat ;
- frais accessoires ;
- charges directement liées à l'acquisition et à la mise en état d'utilisation du bien ;
- charges indirectes, dans la mesure où elles peuvent être rattachées à cette acquisition.

3. Immobilisations en cours

Les immobilisations en cours correspondent à des travaux et à des installations scientifiques, qui feront l'objet d'une affectation définitive dans les comptes d'immobilisation lors de leur mise en service.

4. Amortissements

a) Méthode d'amortissement

A compter de l'exercice 2011 et selon la décision du conseil d'administration du 15 décembre 2011, l'amortissement est calculé selon la méthode linéaire, au « prorata temporis » à compter de la mise en service de l'immobilisation.

Le ratrapage des amortissements pour les biens acquis avant le 1^{er} janvier 2009 se fait de façon prospective c'est-à-dire au prorata des années restant à amortir.

b) Plan d'amortissement

Selon l'instruction n° 06-007-M9 du 23 janvier 2006, reprise par l'instruction commune du 20 janvier 2017 le plan d'amortissement est la traduction de la répartition de la valeur amortissable d'un actif selon le rythme de consommation des avantages économiques attendus en fonction de son utilisation probable (art. 322-1-3).

L'amortissement est déterminé par le plan d'amortissement propre à chaque actif amortissable tel qu'il est arrêté par la directive de l'EPSCP (art. 322-4/3). La durée et le mode d'amortissement se réfèrent donc aux caractéristiques propres à l'établissement. Le mode d'amortissement doit traduire au mieux le rythme de consommation des avantages économiques attendus de l'actif par l'EPSCP (art. 322-4/5). A partir du 1^{er} janvier 2009, il est appliqué pour toutes les acquisitions d'actifs immobilisés de même nature ayant des conditions d'utilisation identiques et des durées homogènes. Les durées d'amortissement mises en œuvre sont conformes à la délibération votée au conseil d'administration le 15 décembre 2016. Les durées d'amortissements spécifiques aux composants avaient été votées le 15 décembre 2011. Un amortissement « dérogatoire » de 3 ans pour le matériel et matériel informatique des contrats recherche a été voté le 24 septembre 2019.

Compte d'imputation	Désignation de la Catégorie d'immobilisation	Durée d'amortissement
20120000	Frais d'établissement	5 ans
20300000	Frais de recherche et de développement	5 ans
20531000	Logiciels, autres concession et droits acquis ou sous-traités	3 ans
20532000	Logiciels créés	3 ans
20580000	Autres concession, brevets et droits acquis ou sous-traités	3 ans
20600000	Droit au bail	5 ans
20800000	Autres immobilisations incorporelles	5 ans
2115xxxx	Terrains bâtis.....	0 ans
2122xxxx	Agencements des terrains bâtis.....	25 ans
2135xxxx	Agencements et aménagement des constructions	20 ans
214xxxx	Construction sur sol d'autrui.....	20 ans
2151xxxx	Installations techniques complexes.....	10 ans
2153xxxx	Installations à caractère spécifique.....	3 ans
21546000/21547000	Matériels scientifiques	10 ans
21548000	Matériels scientifiques autres	3 ans
2155xxxx	Outilage	10 ans
2156xxxx	Matériel d'enseignement.....	8 ans
2157xxxx	Agencements & aménagements du matériel & outillage affecté ou remis en dotation	0 ans
216xxxx	Collections	10 ans
2181xxxx	Installations générales, agencements, aménagements divers	10 ans
2182xxxx	Matériels de transport.....	5 ans
21831000	Matériels de bureau	3 ans
21832600/21832700	Matériels informatiques	5 ans
21832800	Matériels informatiques autres	3 ans
21840000	Mobilier	10 ans
21860000	Emballages récupérables	5 ans
2188xxxx	Matériels divers.....	10 ans
25xxxxxx	Biens vivants animaux de service	10 ans

c) Régime des amortissements des biens immobiliers de l'université de Strasbourg

- Composants neufs acquis :

La règlementation prévoit que la comptabilisation des biens immobiliers se fasse par composant. Ce terme désigne un ensemble cohérent de travaux dont la durée d'amortissement est identique. Un travail en liaison avec les services techniques des universités a permis de déterminer le découpage des bâtiments et les durées d'amortissements :

Composants	Part des Composants (%)	Durée de vie
Gros œuvre	25	50
Voiries, réseaux divers	3	25
Toiture et étanchéité	5	15
Peau extérieure (crépis, bardage, isolation...)	10	20
Menuiseries extérieures	15	25
Lots techniques : électricité, sanitaire, chauffage, climatisation...	25	20
Second œuvre et premiers équipements	17	15

- Composants des biens immobiliers mis à disposition par l'Etat :

Jusqu'en 2012, la dotation annuelle aux amortissements pour les biens évalués par France Domaine (actuelle Direction Immobilière de l'Etat) a été effectuée pour chaque composant sur la base des durées pour des biens neufs et conformément aux durées théoriques.

Il n'a pas été tenu compte de l'état d'usure des composants et l'amortissement annuel n'a pas été appliqué sur des durées d'amortissement correspondantes à la durée de vie résiduelle des biens immobiliers.

L'université a procédé en 2013 à la détermination des durées résiduelles d'utilisation.

Pour fixer la valeur résiduelle des composants de chaque bâtiment évalué, l'Université de Strasbourg a choisi de s'appuyer sur les diagnostics des estimations de France Domaine. Chaque composant de chaque bâtiment a été corrélé à un taux d'usure en fonction de l'appréciation portée par France Domaine. Cette méthodologie a été vérifiée par la Direction du Patrimoine Immobilier de l'Unistra qui, en fonction soit d'une étude complémentaire (Plan Campus) soit des travaux futurs déjà programmés, a confirmé ou modifié la durée du composant.

Ce travail a permis de dégager une durée moyenne par composant, et d'amortir les composants conformément à la durée de vie prévisible du composant et non plus sur une durée théorique.

Composants	Durées théoriques	Durées résiduelles moyennes
Gros œuvre	50	36
Voiries	25	18
Toitures, terrasses	15	11
Peau extérieure	20	14
Menuiserie	25	19
Installations techniques	20	15
Second œuvre	15	11

L'université procède depuis 2014 à la mise en service de projets par composants. Cette intégration se fait au coût réel, en fonction des lots de marchés

- Sortie des composants

Lors des rénovations partielles ou totales, les composants anciens sont sortis. Pour les sorties de composants lors des rénovations partielles d'immobilisations, la méthode consiste à définir une unité d'œuvre pour chacun des composants d'un même bâtiment.

5. Présentation des financements externes des actifs et neutralisation des amortissements

L'instruction du 18 décembre 2012 a mis en place de nouvelles modalités de présentation et d'évaluation des financements externes de l'actif des EPN qui ont été reprise par l'instruction commune.

La règlementation du financement externe prévoit les éléments suivants :

- Fin de la distinction entre biens dont la charge de renouvellement incombe à l'établissement et ceux dont la charge n'incombe pas à l'établissement.
- Quelle que soit la nature du financement, celui-ci évolue symétriquement à l'actif qu'il finance, c'est-à-dire au même rythme que les amortissements.

- Les écritures de neutralisation des amortissements consistent en un mécanisme de reprise au résultat des financements externes de l'actif au compte 7813 et au compte 7873 pour les reprises exceptionnelles.
- Les comptes de capitaux propres retraçant les financements de l'actif distinguent :
 - les financements de l'Etat (comptes 10) ;
 - les autres financeurs (comptes 13).

L'amortissement que l'université applique aux immeubles reçus en affectation correspond depuis 2013 à une durée de vie résiduelle du composant. (Voir ci-dessus note III 4 de la présente annexe). Le fait générateur de comptabilisation suit les principes comptables exposés à la note III 9 de la présente annexe.

6. Crédances

Les créances clients sont évaluées à leur valeur nominale, à l'exception des créances sur l'Etat et des collectivités, une dépréciation est comptabilisée lors de la constatation du risque sur la créance matérialisée comptablement par le passage au compte 416 des titres relevant du contentieux. Ces dépréciations sont effectuées par titre individuel.

Les reprises sont effectuées après avoir constaté le règlement et donc le solde de la créance (paiement direct, admission en non-valeur ou remise gracieuse).

7. Placements de trésorerie

Les disponibilités de l'établissement sont placées sur le seul compte à vue de la DRFIP.

Un compte a été ouvert auprès du Crédit Mutuel retraçant les mouvements des droits d'inscriptions en présentiel payés par carte bancaire et bénéficiant d'un échelonnement de trois mois. Le solde du compte est versé sur le compte DFT de la DRFIP sauf un montant de pied de compte. Depuis la rentrée universitaire 2019-2020 le paiement échelonné n'est plus autorisé. Le compte est maintenu pour les cartes achats.

Par ailleurs un compte DFT a été ouvert auprès de la DRFIP de l'Ile de France sur lequel figure la dotation non-consomptible allouée au titre de l'opération Campus (cf IV.2) et un deuxième pour les opérations IDEX.

8. Droits d'inscriptions universitaires

Les droits d'inscription nationaux sont considérés comme des redevances et sont titrés pour le montant total sur l'exercice d'inscription.

Il est de même pour la CVEC (méthode préconisée par les tutelles).

Les droits universitaires (compte 70652), d'un montant plus significatif que les DI et ne correspondant pas exclusivement à un droit d'entrée, continuent d'être exercés, quels que soient leurs montants.

9. Subventions reçues et opérations pluriannuelles

Une instruction applicable au 1^{er} janvier 2014 concernant les modalités de comptabilisation des subventions reçues au sein des établissements publics nationaux et des groupements d'intérêt public nationaux (DGFIP BOFIP-GCP n°13-0022 du 05/12/2013) a été mise en place à l'Unistra au 31 décembre 2014.

Le principe de celle-ci est qu'une subvention est acquise et comptabilisée dès lors que l'ensemble des conditions nécessaires à la constatation du droit de l'organisme public bénéficiaire est satisfait. Le droit est comptabilisé lorsqu'il est acquis et que son montant peut être évalué de manière fiable.

Elle s'applique aux subventions reçues de l'Etat ou d'autres tiers (subventions d'investissement, financements externes de l'actif, subventions de fonctionnement annuelles ou pluriannuelles) dans deux cas :

- subvention accordée sans conditions,
- subvention subordonnée à la réalisation de conditions.

L'Unistra a également mis en place les modalités de l'instruction DGFIP BOFIP-GCP n° 13-0023 du 6 décembre 2013 applicable au 1^{er} janvier, également reprise par l'instruction commune.

Les dispositions de cette instruction s'appliquent d'une part aux opérations pluriannuelles sans contrepartie et d'autre part à celles avec contrepartie directe [assimilables à des contrats à long terme ou non assimilables à des contrats à long terme].

L'université a procédé à :

- la comptabilisation d'avances sur subventions en avances et encours sur commandes (cpt 4419) ;
- un recensement des droits acquis au titre de l'exercice et n'ayant pu faire l'objet d'un titre au compte 441. Ce recensement est effectué de manière à rattacher des produits à recevoir (cpt 4487) aux dépenses de fonctionnement et d'investissement correspondantes à la clôture de l'exercice.

10. Stocks

Valorisation du stock de livres : la méthode de comptabilisation retenue est la méthode du coût de revient. Ce coût de revient est déterminé en intégrant :

- le coût d'achat réel (frais d'impression, mise en page, traduction, cession de droit) ;
- si mise en page réalisée en interne un forfait de 6€ /page est appliqué (4 € pour la mise en page, 3,5 € pour le suivi) ;
- déduction faite de l'aide à la publication.

Deux types de provisions pour dépréciations peuvent être enregistrés sur ces stocks :

- une provision pour vente à perte dès lors que les prix unitaires de vente nets des commissions distributeurs (PV) seront inférieurs au coût de revient (VB), il convient de passer la provision suivante :

Nombre d'articles en stocks * (VB unitaire - PV unitaire)

- une provision pour mévente : conformément au Guide comptable professionnel de l'édition reprenant une lettre de la secrétaire d'état Florence Parly du 19 décembre 2000 qui modifie le régime particulier d'évaluation des stocks dans l'industrie du livre, nous avons retenu la méthode suivante :

« Lorsqu'au cours d'un exercice, les ventes d'un ouvrage n'auront pas dépassé un certain niveau par rapport au stock existant à l'ouverture du même exercice, la provision sera déterminée en fonction d'un pourcentage d'exemplaires restant invendus à la clôture de cet exercice, selon les modalités définies dans le tableau ci-dessous.

Niveau des ventes de l'exercice, en pourcentage du stock initial	Niveau de provision, en pourcentage de la quantité de l'ouvrage restant invendue à la clôture de l'exercice
Inférieur à 5 %	100 %
Compris entre 5 % et 10 %	80 %
Compris entre 10 % et 20 %	70 %
Compris entre 20 % et 30 %	50 %

Valorisation du stock de primates :

Le stock est valorisé au prix d'achat pour les stocks achetés ou selon une méthode de valorisation basée sur l'âge des primates pour ceux nés sur site.

IV. Autres Informations

1. Mise en œuvre de la Gestion Budgétaire Comptable Publique

Le décret 2012-1246 relatif à la gestion budgétaire & comptable, dite GBCP, est applicable pour les établissements publics au 1^{er} janvier 2016 et a été mis en œuvre au 1^{er} janvier 2017.

La GBCP instaure une comptabilité budgétaire différente de la comptabilité générale.

- La comptabilité générale n'est pas modifiée, elle fournit une image fidèle du résultat et de la situation financière et patrimoniale d'un organisme en application du principe de constatation des droits et obligations de l'exercice.
- La comptabilité budgétaire retrace l'exécution des autorisations d'engagement, la consommation des crédits de paiement et la réalisation des recettes.

2. Les investissements d'avenir (Labex et Idex) et Campus

La pertinence et la qualité des projets et du travail mené par l'Unistra, ont été confirmés par l'attribution définitive des initiatives d'excellence par décision du Premier Ministre le 27 juin 2016. Une nouvelle contribution financière sous forme d'une dotation non consomptible (DNC) de 750 M€ qui est rémunérée au taux (garanti durant 10 ans) de 3,413%, assure un financement de 25,6 M€/an (suivant la convention de dévolution Idex/Unistra signée en date du 23 décembre 2016 entre l'Etat l'ANR et l'Université de Strasbourg.)

- La DNC de 750 M€ est comptabilisée à l'actif au compte 2751 « Immobilisations financières »; en contrepartie, le passif est mouvementé au compte 1674 dettes financières.
- Les intérêts des deux DNC Idex et Campus sont versés par trimestre et comptabilisés en mars, juin et septembre pour leur montant d'encaissement et en décembre en intérêts courus non perçus (le versement n'intervenant qu'en janvier) pour respectivement 25,6 M€ et 15,1 M€.

Aucun emprunt contracté sur l'exercice 2023 auprès de la BEI – Banque Européenne d'Investissement n'a été comptabilisé sur le compte 164 et les remboursements de capital sont effectués par trimestre (1,2 M€ d'intérêts et 3,7 M€ de capital en 2023).

V. NOTES RELATIVES AUX POSTES DE BILAN**1. Tableau de variation des capitaux propres**

	31/12/2022	RAN correction FEA	RAN correction amortissement (diminution)	RAN correction Dotation actif inalienable	RAN Charge à payer CP	RAN apurement	Affectation du résultat 2022	Subventions titrées	Subvention Hall Génie Civil IUT Illkirch	Sorties de subventions liées	Reprises de subventions	Résultat 2023	31/12/2023
Biens remis en dotation (10411)	593 421 607									-1 181 438	-2 811 582,98		589 428 586
Financements des autres actifs (10413 & 101)	275 047 824	-174 622						18 739 994	2 413 139	-566 537			295 459 799
Biens remis en dotation neutralisation (1049)	-335 642 699	-156 923								534 253	-25 077 102		-360 342 471
Dotations perennes	25 372			-25 372									0
Réserves facultatives	109 296 695					-440 988	5 944 695						114 800 403
Report à nouveau	-440 988	2 109 180	389	25 372	-4 182 773	440 988							-2 047 832
Résultat de l'exercice	5 944 695						-5 944 695					-2 059 823	-2 059 823
Subventions d'investissement nettes hors Etat	125 294 969	-1 777 635						8 687 202	5 011 905		-8 397 844		128 818 597
Total	772 947 476	0	389	0	-4 182 773	0	0	27 427 196	7 425 044	-1 213 722	-36 286 529	-2 059 823	764 057 258

Les capitaux propres augmentent de **8,9 M€** pour atteindre au 31 décembre 2023 une valeur de **764 M€**. Cette variation s'explique de la façon suivante :

- **Les financements de l'Etat** d'un montant net de **524,5 M€** baissent de **8,3 M€** par les effets suivants :
 - ✓ Les Financements Externes de l'Actifs obtenus au cours de l'exercice s'élèvent à **18,7 M€**;
 - ✓ Les reprises des financements externes de l'actif mis à disposition de l'Etat se montent pour l'exercice 2023 à **25 M€**
- **Les réserves facultatives** augmentent de **5,5 M€** par l'effet de l'affectation des résultats 2022 et l'apurement du RAN.
- Des corrections liées à la charge à payer pour droits à congés (cf V.4) et des corrections de FEA ont été comptabilisées sur l'exercice en contrepartie du **Report à Nouveau** respectivement pour 4 182 K€ et 2 109 k€.
- **Le résultat de l'exercice** est déficitaire de **2 M€** contre un résultat bénéficiaire de 5,9 M€ en 2022.
- Enfin **les subventions nettes d'investissement des tiers autres que l'Etat** augmentent de **3,5 M€**; elles sont enregistrées sur les comptes de financement à partir du moment où le caractère certain de l'opération est confirmé, soit au fur et à mesure de la réalisation des acquisitions ou des travaux. Les subventions du Hall Génie Civil de IUT Illkirch -géré dans le budget de la Région (Etat 2,4M€ Région 2,5M€ Eurométropole 2,5M€) ont été enregistrées lors de la mise en service. Les financements concernent des opérations de travaux ou des financements pour l'acquisition de matériels scientifiques. La reprise au compte de résultat de ces financements est de **8,4 M€**.

2. Actif immobilisé

Comptes	Valeur brute au 31/12/2022
203 Frais de recherche et de developp.	0
205 Concessions, brevets, licences..	6 066 539
206 Droit au bail	72 062
208 Autres immobilisations incorporelles	262 880
Immobilisations incorporelles	6 401 481
211 Terrains	180 666 823
212 Agenc. et aménag. de terrains	12 772 635
213 Construction	736 980 664
214 Construction sur sol d'autrui	677 080
215 Installations techniques, mat. et outil.	90 714 072
216 Collections	358 313
218 Autres immobilisations corporelles	95 775 525
251 Biens vivants animaux reproducteurs	56 000
253 Biens vivants animaux de service	25 707
Immobilisations corporelles	1 118 026 819
231 Immobilisations corporelles en cours	55 625 921
232 Immobilisations incorp. en cours	345
237 Av. et apctes versés sur immo. Incor.	46 725
238 Av. et apctes versés sur immo. Cor.	5 469 373
Immobilisations en cours	61 142 364
261 Titres de participations	6 630 000
266 Autres formes de participation	0
267 Créances rattachées à des part.	0
272 Titres immobilisés	23 178
274 Prêts	33 681
275 Dépôts et cautionnements versés	1 125 232 905
Immobilisations financières	1 131 919 763
Actif immobilisé	2 317 490 427

Valeur brute au 01/01/2023	Acquisitions	Mise en service	Sorties	Valeur brute au 31/12/2023
0	0	0	0	0
6 066 539	381 293	0	0	6 447 833
72 062	0	0	0	72 062
262 880	0	0	0	262 880
6 401 481	381 293	0	0	6 782 774
180 666 823	0	0	0	180 666 823
12 772 635	0	0	0	12 772 635
736 980 664	9 198 752	41 601 488	-4 051 649	783 729 256
677 080	0	0	0	677 080
90 714 072	5 191 992	11 140	-1 300 615	94 616 589
358 313	1 000	0	0	359 313
95 775 525	7 128 222	15 811	-120 788	102 798 771
56 000	0	0	-10 500	45 500
25 707	0	0	0	25 707
1 118 026 819	21 519 966	41 628 439	-5 483 551	1 175 691 674
55 625 921	29 892 067	-41 628 439	0	43 889 549
345	0	0	0	345
46 725	0	0	0	46 725
5 469 373	1 454 452	0	-2 559 801	4 364 024
61 142 364	31 346 519	-41 628 439	-2 559 801	48 300 642
6 630 000	0	0	0	6 630 000
0	0	0	0	0
0	0	0	0	0
23 178	0	0	0	23 178
33 681	6 580	0	-19 752	20 509
1 125 232 905	0	0	0	1 125 232 905
1 131 919 763	6 580	0	-19 752	1 131 906 591
2 317 490 427	53 254 358	0	-8 063 103	2 362 681 682

a) Immobilisations incorporelles

Les acquisitions d'immobilisations incorporelles représentent 0,4 M€.

Ainsi à la clôture, la valeur brute des immobilisations incorporelles est de 6,8 M€.

b) Immobilisations corporelles

La valeur des immobilisations corporelles augmente de **57,7 M€** pour un total brut de 1 176 M€ au 31 décembre 2023.

Les acquisitions de l'exercice suivies directement d'une mise en service sont de **21,5 M€** contre 12,8 M€ en 2022.

Les sorties de l'exercice sont de **5,5 M€**.

Les mouvements significatifs sont les suivants :

➤ *Constructions*

Les acquisitions sont de **9,2 M€**:

- Ces dépenses sont liées à des opérations courantes de rénovation et/ou amélioration des bâtiments.

Au cours de l'exercice 2023, l'université a mis en service les opérations suivantes : **41,6 M€** en construction :

- MANUFACTURE : **24,3 M€**

- PLANETARIUM : **9,4 M€**

- Plan de relance :

- CTA Pharma : **1,5 M€**

- Rénovation énergétique Pharma fenêtres : **0,5 M€**

- CTA Chimie : **0,9 M€**

- Amphithéâtre Ourisson Chimie : **1,3 M€**

- des compléments de mises en service antérieures pour **2 M€** (STUDIUM 0,7 M€, le CRBS 0,6 M€, le PATIO bati6 0,5 M€, l'EOST 0,1M€..) et travaux de mise aux normes pour **1,7 M€**.

➤ *Installations techniques, matériel et outillage* :

Les acquisitions d'installations techniques et de matériel s'élèvent à un montant total de **5,2 M€**. Ce poste est composé d'un grand nombre d'acquisition d'équipements.

➤ *Autres immobilisations corporelles :*

Les acquisitions de l'exercice sont de **7,1 M€** ; celles-ci sont constituées d'ordinateurs, de tablettes et autres appareils bureautique.

c) *Immobilisations en cours*

Au 31 décembre 2023, les principaux projets en cours sont :

- Musée zoologique	9,4 M€
- Centre sportif	6,8 M€
- Manufacture foncier	6,6 M€ (avec la cour)
- Mathématique rénovation	6,6 M€

d) *Immobilisations financières*

➤ Dépôts et cautionnements versés

L'université s'est vu attribuer la gestion de la dotation non consomptible de l'opération Idex à hauteur de 750 M€ porté à l'actif au compte 275 en contrepartie du compte 167 au passif. Les immobilisations financières enregistrent également la DNC attribuée pour le plan Campus pour 375 M€.

➤ Participations

L'Unistra détient des titres de participation à hauteur de 26% de la SATT CONECTUS. Celle-ci a procédé en toute fin d'année 2019 à une augmentation de capital pour 9 700 titres de 1 000€. L'université a utilisé ses droits pour acquérir des titres à hauteur de sa participation soit 2 522 titres de 1 000€. Cette opération a été comptabilisée en 2020 au compte de report à nouveau en correction d'exercice antérieur ce qui porte le montant des titres à 4 732 K€. En 2022, une augmentation de capital de 1 898k€ a été comptabilisée et dépréciée.

	Dépréciation au 31/12/2022 (compte 2961)	Dépréciation au 01/01/2023 (compte 2961)	Dotation de l'exercice (comptes 68662 et 6816)	Dépréciation au 31/12/2023
Immobilisations financières	6 630 000	6 630 000	0	6 630 000
TOTAL	6 630 000	6 630 000	0	6 630 000

Enfin l'université possède un portefeuille de titres de participation.

3. Amortissements et dépréciations sur actif immobilisé et actif circulant

a) Les immobilisations incorporelles et corporelles

Comptes 28	Amortissements cumulés au 31/12/2022	Amortissements de l'exercice (comptes 28)	Sorties amortissements	Amortissements cumulés au 31/12/2023
Immobilisations incorporelles	5 919 749	387 704	0	6 307 453
Immobilisations corporelles	454 491 595	47 089 348	4 265 456	497 315 488
TOTAL	460 411 344	47 477 052	4 265 456	503 622 941

Les amortissements cumulés en fin d'exercice de 503,6 M€ **augmentent de 43,2 M€**. Cette variation s'explique par les mouvements suivants :

- ✓ L'amortissement de l'exercice est de **47,5 M€** contre 44,3 M€ en 2022
- ✓ Les sorties d'amortissement concernent : **4,3 M€**

L'université a enregistré en 2017 une dépréciation sur l'un de ses bâtiments, la Tour de Chimie pour 663 k€. Cette dépréciation est estimée à 62 % de la valeur nette comptable et correspond à un taux d'inutilisation.

	Dotation amortissements comptes 6811	Amortissements neutralisés (compte 7813 & 7873)	Charge Réelle Nette
Immobilisations incorporelles	387 704	0	387 704
Immobilisations corporelles	48 307 562	37 500 252	10 807 311
TOTAL	48 695 266	37 500 252	11 195 015

Au compte de résultat le compte 6811 **dotations amortissements** totalise un montant de **48,7 M€** incluant l'amortissement complémentaire des matériels sortis (1,2 M€). La charge d'amortissement est neutralisée par les **financements de l'actif** pour **37,5 M€** en 2023 contre 33,9 M€ en 2022.

L'amortissement net est de 11,2 M€ (10,1 M€ en 2022).

b) Les stocks

La valeur du stock final est de 941 k€.

Il se compose : - stock de combustible pour 2,4 k€

- stock de revues et livres de la fondation Presses Universitaire de Strasbourg pour 355 k€.

- stock de primates : 583 k€

La provision pour dépréciation couvre le risque sur le stock de la Fondation PUS à hauteur de 290 k€

	Dépréciation au 31/12/2022	Dotation de l'exercice	Reprise de l'exercice	Dépréciation au 31/12/2023
Stock de combustible	0	0	0	0
Stock de livres	258 435	290 929	258 435	290 929
Stock de primates	0	0		0
TOTAL	258 435	290 929	258 435	290 929

4. Tableau des provisions et dépréciations

situation et mouvements	Au 31/12/2022	RAN	Au 01/01/2023	Dotations de l'exercice	Reprises de l'exercice	Reclassement	Au 31/12/2023
Provision pour litiges (1511)	0			0	0		0
Provisions allocation d'aide au retour à l'emploi et licenciement	110 000		110 000	130 000	110 000		130 000
Provision pour allocation perte d'emploi (1587)	110 000		110 000	130 000	0		130 000
Provisions Congés payés	1 241 002	4 182 773	5 423 775			5 423 775	0
Provisions Heures complémentaires	6 939 260		6 939 260	0	644 330		6 294 930
Provisions compte épargne temps	6 040 564		6 040 564	1 288 443	5 226		7 323 781
Provision Litige SNEF	2 703 530		2 703 530	0	0		2 703 530
Provision Litige DATA CENTER	319 150		319 150	0	319 150		0
Provision Litige Techniker Krankenkasse	65 319		65 319	0	65 319		0
Provision Débets	28 650		28 650	0	28 650		0
Provision pour litige étudiant NC	5 000		5 000	0	0		5 000
Provision Litige NG	5 000		5 000	5 000	5 000		5 000
Provision Litige LS	5 000		5 000	0	0		5 000
Provision Litige AB	750		750	0	0		750
Autres provision pour risques et charges (1588)	17 353 226	4 182 773	21 535 999	1 293 443	1 067 675	5 423 775	16 337 991
Provisions pour dépréciation de créances (491)	245 032		245 032	537 073	99 205	99 205	682 900
Provisions pour dépréciation des stocks (395)	258 435		258 435	290 929	258 435	258 435	290 929

- Provision pour Congés Payés (CP) : Avec la mise en place d'OHRIS, il est désormais possible d'extraire pour tout le personnel un solde de congés 2023/24 à fin décembre, auquel est appliqué un coût moyen journalier par catégorie. L'estimation étant désormais fiable, et ayant donné lieu à une correction d'erreur de 4,2 M€, suite aux recommandations des commissaires aux comptes, la provision est reclassée en charge à payer sur le poste Dettes Personnel et Organismes sociaux.
- Provision pour Heures Complémentaires (HC) La provision pour HC a été calculée en majorant le nombre d'heures saisies dans le logiciel d'heures complémentaires SOSIE au titre de l'année 2022/2023 d'une augmentation projetée sur la base des 7 derniers exercices, et en appliquant à ce nombre ainsi obtenu un coût moyen de l'heure. Ce calcul a amené à baissé la provision d'un montant de 644 330 € par rapport au 31/12/22.

- Provision pour Comptes Epargne Temps (CET)

La provision CET a été calculée en multipliant pour chaque agent, le nombre de jours déposés au 31/12/2023, au coût moyen journalier individuel. La provision augmente de 1 283 217 € par rapport à 2022.

- Provision pour risque SNEF : En 2017 l'Université a prononcé la résiliation pour faute du contrat SNEF conclu en 2015 relatif au lot Chauffage du CRBS. L'université a transmis en septembre 2017 un décompte de liquidation à la SNEF qui l'a rejeté. En 2020 le tribunal administratif a demandé le versement du décompte de liquidation de 2 683 967,15€ majoré des taux d'intérêts légaux. La SNEF a versé en mars 2021 à l'Université 2 703 530,15 €. Cependant un recours en appel par la SNEF étant en cours, il convient dans l'attente d'un dénouement du litige de provisionner le montant perçu pour la somme de 2 703 530,15€.

.

- Provision pour risque DATA CENTER : Un sinistre relatif à la déformation des cloisons internes du Data Center (Bâtiment extension ISIS) est apparu en 2021 Face au risque de non couverture, par les garanties légales et l'assureur, des dépenses engendrées par les travaux de réparation, l'université avait comptabilisé une provision à hauteur de 319 150€. Toutes les dépenses de réparation de ce sinistre ayant été prises en charge par l'établissement pour un montant de 223 997€, la provision de 319 150 € a été entièrement reprise.

- Provision pour risque TECHNIKER KRANKENKASSE : Le 25 juillet 2022, l'université a reçu un courrier de l'organisme social allemand Techniker Krankenkasse (TK) concernant la situation de Madame SCHNADELBACH Sandra, agent non résident en France qui était sous contrat à l'Unistra pour la période du 01.09.2017 au 31.03.2021. L'organisme social Techniker Krankenkasse réclame à l'Unistra un montant global de 65 319,49 € correspondant aux cotisations patronales (frais de majoration et de retard inclus). Le courrier stipulait un paiement avant le 5 août 2022. A ce titre, une provision avait été constituée à hauteur de 65 319,49 €. Le dossier confié au cabinet MSE avocats a été instruit et réglé par le versement de 82 408€ à la TechnikerKrankenKasse (56 864€ de cotisations, 25 116€ de pénalités et 428€ de frais administratifs). La provision a été reprise en totalité.

- Provision pour dépréciation de créances

La provision restante couvre le risque portant sur le non recouvrement des diverses créances clients et étudiants. La provision augmente de 437 868 € par rapport au 31/12/22.

5. Les créances et les dettes :

créances	Montant net	Liquidité de l'actif		Dettes	Montant brut	Degré d'exigibilité du passif		
		Échéance à moins d'un an	Échéance à plus d'un an			Échéance à moins d'un an	Échéance à plus d'un an	Échéance à plus de cinq ans
Créances de l'actif immobilisé :	1 125 276 591	0	1 125 276 591	Dettes financières	1 364 516 935	40 522	152 568 639	1 211 907 775
Créances rattachées à des participations	0	0	0	Emprunts-Avances Etat & Collectivités Publiques	1 127 278 772	40 522	0	1 127 238 250
Prêts	20 509	0	20 509	Emprunts auprès des établissements de crédit	84 669 525	0	0	84 669 525
Autres.....	1 125 256 082	0	1 125 256 082	Avances reçues	152 568 639	0	152 568 639	0
Créances de l'actif circulant :	215 247 855	106 066 504	109 181 352	Dettes d'exploitation	69 055 541	69 055 541	0	0
Créances Clients et Comptes rattachés	34 303 071	34 281 836	21 235	Dettes fournisseurs & comptes rattachés	18 714 328	18 714 328	0	0
Personnel	0	0		Personnel	13 386 837	13 386 837	0	0
Sécurité Sociale & autres organismes sociaux	0	0	0	Sécurité Sociale & autres organismes sociaux	0	0	0	0
Etat & autres collectivités	178 002 805	68 955 585	109 047 220	Etat & autres collectivités	456 309	456 309	0	0
Débiteurs divers	1 890 252	1 777 355	112 897	Autres dettes	793 463	793 463	0	0
Comptes transitoires (solde débit cpt 47)	1 051 728	1 051 728	0	Compte transitoires (solde crédit cpt 47)	35 704 603	35 704 603	0	0
Fournisseurs et comptes rattachés (soldes débiteurs)	0	0	0	Dettes sur immobilisations & comptes rattachés	9 025 661	9 025 661	0	0
Charges constatées d'avance	746 026	746 026	0	Produits constatés d'avance	18 200 979	18 200 979	0	0
TOTAL	1 341 270 473	106 812 530	1 234 457 943	TOTAL	1 460 799 116	96 322 702	152 568 639	1 211 907 775

a) Les créances

- Crédits de l'actif immobilisé

Les créances de l'actif immobilisé baissent de 13 k€.

- Crédits de l'actif circulant

L'actif circulant est de 215,2 M€ dont 106,1 M€ à moins d'un an et 109,2 M€ à plus d'un an. Il se décompose de la façon suivante

- ✓ Les créances clients de l'exercice sont de **34,3 M€** dont la quasi-totalité est à moins d'un an.

Les créances de l'Etat et des autres collectivités atteignent un montant de 178 M€ contre 138,6 M€ en 2022. On peut signaler :

- Les subventions d'investissement enregistrées au compte 4411 baissent **de 0,6 M€** pour se monter **à 43,3 M€** et celles de fonctionnement enregistrées au compte 4417 augmentent **de 3,2 M€** et se montent **à 23,1 M€**.
- Les produits à recevoir (comptes 4487) sont **de 109 M€** (investissement et fonctionnement). Ils sont essentiellement composés pour 77 M€ des subventions à recevoir liées à un grand nombre de clients (ANR, Région, DRAC, etc), des intérêts Index pour 6,5 M€ et des intérêts dotation Campus 3,8 M€ et pour 21,8 M€ de produits à recevoir divers.
- Les comptes transitoires qui passent à 1 051 728 € par rapport à 855 668 € en 2022, concernent notamment les opérations Insectarium (509 k€), dépenses SERS Manufacture (284 k€) et FAC UFAZ (106 k€).

- Les charges constatées d'avances

Les charges constatées d'avance sont en hausse passant de 435 k€ en 2022 à 746 k€ en 2023; elles sont constituées principalement des concours divers 373,8 K€, des redevances licences pour 287,2 k€, documentation 49,1 k€, des assurances 30,1 k€, des prestations informatiques 5,2 k€ et autres dépenses 0,6 k€.

b) Les dettes

- Dettes financières

Les avances de l'État et des collectivités comportent principalement la dotation en capital non consomptible de l'Idex et du Plan Campus pour respectivement 750 M€ et 375 M€, ainsi que 38,7M€ d'emprunts auprès de la Caisse des Dépôts et Consignations (1 M€ en 2017+ 17,2 M€ en 2018+ 9 M€ en 2019+ 5,9 M€ en 2020 + 3,2 M€ en 2021) et 54,9 M€ auprès de la Banque Européenne d'Investissement (3,6 M€ en 2017+ 15,5 M€ en 2018+ 21,4 M€ en 2019+ 8 M€ en 2020+ 3,2 M€ en 2021 + 7,1 M€ en 2022).

✓ Après neutralisation de l'émargement, les avances et acomptes augmentent de 26,9 M€ par rapport à 2022 pour un total au 31/12/2023 de **152,6 M€** qui se décline ainsi :

- Avances contrats de recherche : 101 M€
- Avances IDEX : 26,2 M€
- Avances plan Campus + ingeierie campus: 8 M€
- Avance GER campus : 4,1 M€
- Avances autres contrats de recherche : 7,1 M€
- Avances sur subventions sur immobilisations : 6,2 M€

- Dettes d'exploitation

✓ Les dettes fournisseurs (hors immobilisation) augmentent de 7,5 M€ pour passer à 18,7 M€ fin 2023. Elles sont constituées de dettes fournisseurs pour 5,7 M€, de factures non parvenues pour 13 M€.

✓ Les dettes de personnels comportent les charges à payer pour 13,4 M€.

✓ Le compte transitoire est de 35,7 M€ à fin 2023 (+ ,2,7 M€ par rapport à 2022) et se compose :

- Des sommes à reverser aux partenaires dans le cadre de projets dont l'établissement est chef de file (9 M€),
- De sommes encaissées dans le cadre des contrats de recherche et dont la facture d'avance n'a pas encore été émise (13,6 M€),
- D'encaissements à émarger avec des créances (7,2 M€).

Depuis la mise en place de la GBCP, les recettes ne sont consommées au budget de l'établissement (RE) que lorsqu'elles ont été rapprochées de leur encaissement.

Dès lors, les encaissements reçus sont conservés sur des comptes transitoires pour être ensuite retraités et rapprochés des titres de recettes lorsque ces derniers sont produits.

Il en est de même pour les avances et acomptes encaissés dans le cadre des conventions de financement : les factures d'avances et acomptes doivent être émises afin de reclasser les encaissements du poste « comptes transitoires » vers le poste « avances sur subventions ».

Il est donc nécessaire que les factures de vente ou d'avances et acomptes soient émises et prises en charge avant la clôture pour que les encaissements soient comptabilisés dans les comptes appropriés.

En fin d'année, une analyse des comptes d'attente est réalisée. Si tous les titres et factures d'avances et acomptes avaient été émis, le bilan serait retraité de la façon suivante :

ACTIF - en M€	31/12/2023	ventilation comptes d'attente	31/12/2023 (retraité)	31/12/2022	ventilation comptes d'attente	31/12/2022 (retraité)
Actif immobilisé	1 851,7		1 851,7	1 849,8		1 849,8
Stocks	0,7		0,7	0,7		0,7
Créances	212,3	-7,2	205,1	164,4	-3,7	160,7
Comptes transitoires	1,1		1,1	0,9		0,9
Créances diverses	1,9		1,9	0,7		0,7
Charges constatées d'avance	0,7		0,7	0,4		0,4
Trésorerie	173,0		173,0	195,3		195,3
TOTAL - ACTIF	2 241,4	-7,2	2 234,2	2 212,2	-3,7	2 208,5
PASSIF - en M€	31/12/2023	ventilation comptes d'attente	31/12/2023 (retraité)	31/12/2022	ventilation comptes d'attente	31/12/2022 (retraité)
Fonds propres	764,1		764,1	772,9		772,9
Provisions pour risques et charges	16,5		16,5	17,5		17,5
Dettes financières	1 211,9		1 211,9	1 215,6		1 215,6
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	18,7		18,7	11,2		11,2
Personnel et organismes sociaux	13,4		13,4	6,9		6,9
Etat et autres collectivités	0,5		0,5	0,6		0,6
Avances sur subvention	152,6	13,6	166,2	125,6	12,0	137,6
Comptes transitoires	35,7	-20,8	14,9	33,0	-15,7	17,3
Dettes diverses	9,9		9,9	10,0		10,0
Produits constatés d'avance	18,2		18,2	18,8		18,8
TOTAL - PASSIF	2 241,4	-7,2	2 234,2	2 212,2	-3,7	2 208,5

- Dettes sur immobilisations

Les dettes sur immobilisations sont de 9 M€ fin 2023. Les factures non parvenues sur des travaux en-cours représentent 6,9 M€ et concernent notamment les projets Manufacture, Patio, Studium, CESQ, Planétarium et CRBS.

- Les produits constatés d'avance

Les produits constatés d'avances représentent 18,2 M€ et se composent de la façon suivante :

Droits spécifiques	8,5 M€
Convention autres Universités UFA/UFAZ	1,7 M€
Convention CIRFC	1,9 M€
Contrats recherche	1,7 M€
Contrats CFAU	1,4 M€
Convention Formation continue SFC	0,8 M€
Contrats jeunes chercheurs	0,3 M€
Convention avec la FUDS	0,3 M€
Autres	1,6 M€

6. Portefeuille de TIAP

Compte Titres 2728	Nombre de titres	Cours unitaire	Valeur d'acquisition	Cours unitaire à l'inventaire	Valeur d'inventaire 2023	+ ou - values latentes	Valeur d'inventaire 2022	Dépréciation	Valeur nette
Actions cotées en bourse									
COVIVIO SA * = (ex Foncière des Régions)	65	120,75	7 487	48,68	3 167	-4 319	3 608	0	7 487
GECINA *	175	57,80	9 942	110,10	19 268	9 326	16 651	0	9 942
Transgène	30 000	0,15	4 573	1,37	41 100	36 527	47 400	0	4 573
Electricité de Strasbourg	78	7,04	549	99,40	7 753	7 204	7 784	0	549
Beni STABILI 372 actions=3,06714 COVIVIO (fusion 31/12/2018)	372	0,62	231	0,00	0	0	0	0	231
Actions non cotées en bourse									
CORIAS	25	15	381	/	381	0	381	0	381
Domain Therapeutics (ex-Neurofit)	1	15	15	/	15	0	15	0	15
			0	/		0		0	0
Total Titres 2728			23 178		71 685	48 738	75 840	0	23 178

* COVIVIO : nouvelle dénomination de Foncière des Régions

* (GECINA : 172 titres achetés +3 gratuits)

* Fusion de la filiale Beni Stabili avec la société mère COVIVIO sur la base d'un ratio d'échange de 8,245 actions Covivio pour 1000 actions BENI STABILI en date du 31/12/2018.

* Neurofit a été acquis par Domain Therapeutics en 2020

7. La trésorerie La situation de la trésorerie à la clôture de l'exercice 2023 se présente comme suit :

Comptes	Intitulé	Montant en € (débiteur/crééditeur)	Totaux	Totaux 31/12/2022
511	Valeurs à l'encaissement	146 971	-43 516	103 454
5121	Compte en monnaie nationale (CM)	1 063	0	1 063
5151	Compte Trésor	172 836 618	0	172 836 618
5152	Crédit mutuel enseignant (CM)	0	0	0
5159	Règlements en cours TG	0	-789	-789
585	Virements internes de fonds*	0	0	0
	Solde bancaire	172 984 652	-44 305	172 940 347
531	Caisse	1 141		1 141
54	Opérations de régie	7 265	-16 856	-9 590
	Disponibilités	8 406	-16 856	-8 450
	TOTAL	172 993 058	-61 161	172 931 897
				195 212 918

Avec un total de 173 M€, la trésorerie diminue de 22,3 M€ par rapport à 2022

- Encaissements en cours : 103 k€ (C/511 : chèques à l'encaissement) ;
- Compte de dépôts : 172,8 M€ (C/5151) ;
- Compte Crédit Mutuel Enseignant : mise en conformité par rapport au plan comptable : changement de compte de 5152 à 5121
- Décaissements prévus mais non enregistrés sur le compte de dépôts au 31 décembre 2023 : 0,8 k€ ;
- Disponibilités : - 8,4 k€ (résultant des recettes régie clients non titrées)

8. Le Tableau des Flux de Trésorerie

Suivant l'Arrêté du 19 juillet 2022 portant modification du recueil des normes comptables et l'Avis correspondant du CNOCP n°2022-04 du 5 juillet 2022 relatif à la présentation du tableau des flux de trésorerie, l'option pour la présentation du tableau des flux de trésorerie est désormais ouverte, laissant les organismes le choix de présenter ou non un tableau des flux de trésorerie dans leurs comptes individuels.

VI. FAITS MARQUANTS

- 1- Contexte : Les comptes ont été clôturés dans un contexte évolutif de crise énergétique.
- 2- Un accompagnement plus important qu'attendu de la tutelle

VII. EFFECTIFS PERSONNELS DE L'UNIVERSITE DE STRASBOURG

Effectifs Unistra (en ETP) au 31/12/2023	Titulaires (avec ATER tit.)	Contractuels permanents (CDI)	Contractuels	Total au 31/12/2023	Total au 31/12/2022	Total au 31/12/2021	Total au 31/12/2020	Total 31/12/2019
Enseignants chercheurs et assimilés	1 525	31	1 116	2 672	2 757	2 751	2 681	2 612
Enseignants du 2nd degré et 1er degré	272	55	81	408	396	412	412	389
sous Total Enseignants	1 798	86	1 197	3 081	3 152	3 163	3 093	3 001
Personnel administratif, technique et de service	1 180	329	1 066	2 574	2 464	2 479	2 468	2 400
Personnel des bibliothèques et des musées	100			100	101	98	101	102
Personnels d'accompagnement et de suivi des élèves et é	6		4	9	9	12	12	14
Personnels d'encadrement	81			81	75	77	83	82
sous Total Biatss	1 366	329	1 069	2 764	2 648	2 664	2 664	2 598
	3 164	415	2 266	5 845	5 800	5 828	5 757	5 600

Effectif en ETP : Equivalent Temps Plein

VIII. INFORMATIONS SUR LES LITIGES ET CONTENTIEUX

Il n'y a pas de litige ou contentieux notable au 31/12/2023.

Le risque fiscal GIE CERBM :

Le GIE CERBM a pour objet la gestion de contrats de recherche très spécifiques multi-partenariaux, au profit de ses 3 membres qui sont l'UNISTRA, CNRS et INSERM.

Sa situation est fragile depuis quelques années. Un contrôle fiscal portant sur les exercices 2019 et 2021, a eu lieu sur l'exercice. La proposition de rectification datant de décembre 2023 fait état de deux redressements (TVA et IS) qui porteraient le risque à 1,1 M€. Le GIE a contesté ces redressements notifiés le 13/12/2022.

Compte tenu de l'avis de la commission paritaire, favorable au GIE, et celui des avocats, aucune provision n'est comptabilisée au 31/12/2023.

IX. ENGAGEMENT HORS BILAN

Néant

UNISTRA

Arrêté des comptes de l'exercice 2023

Vu les articles R. 719-51 et suivants du code de l'éducation, notamment l'article R. 719-101,

Vu le décret n° 2012-1246 du 7 novembre 2012 relatif à la gestion budgétaire et comptable publique, notamment les articles 24, 32, 202, et 212,

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,

Le compte financier établi par l'agent comptable, sur la base des documents communiqués par l'ordonnateur pour les états de comptabilité dont celui-ci est chargé, comprend :

- les tableaux prévus à l'article 3 de l'arrêté du 18 décembre 2015 susvisé ;
- 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 (le cas échéant).

L'ordonnateur et l'agent comptable arrêtent conjointement les comptes de l'exercice 2023.

Fait à Strasbourg, le 12/03/2024

L'agent comptable,

A.WARRET

Le Président de l'Université de Strasbourg

M. DENEKEN