

**Exercice 2023**  
**Budget initial**  
**Rapport de présentation de l'ordonnateur**

<b>Rapporteur (s) :</b>	Dominique Grevey Président de la COMUE UBFC Eric Commeau Directeur Général des Services
<b>Service – personnel référent</b>	Eric Noirjean Directeur des affaires financières Victor Amand Adjoint au directeur des affaires financières
<b>Séance du Conseil d'administration</b>	26 janvier 2023

- Pour délibération
- Pour échange/débat, orientations, avis
- Pour information
- Autre

## Sommaire

1	Préambule.....	3
1.1	L'organisation budgétaire de l'établissement.....	3
2	Synthèse des données financières clefs .....	4
2.1	En dépenses.....	4
2.2	En recettes.....	4
2.3	Point d'attention en fin d'exercice budgétaire .....	4
3	Faits marquants de l'exercice .....	5
3.1	Au niveau des établissements .....	5
3.2	Au niveau financier .....	5
3.3	Au niveau de la direction des affaires financières.....	5
4	Logique de présentation du rapport.....	6
5	Tableaux des autorisations budgétaires limitatives .....	8
5.1	Tableau 1 : tableau des autorisations des emplois :.....	8
5.1.1	Les emplois sous plafond État.....	10
5.1.2	Les emplois financés sur fonds propres .....	10
5.2	Tableau 2 : Tableau des autorisations budgétaires en crédit .....	11
5.2.1	Les recettes :.....	13
5.2.2	Les dépenses .....	15
5.3	Tableau 3 : tableau des dépenses par destination et par origine de recettes .....	17
5.3.1	Les dépenses .....	17
5.3.2	Les recettes.....	17
6	Equilibre financier .....	20
6.1	Tableau 4 : tableau de l'équilibre financier .....	20
6.1.1	Prise en compte et impact du solde budgétaire.....	20
6.1.2	Opérations non budgétaires .....	20
6.1.3	Détermination des besoins et des financements .....	21
6.1.4	Analyse de la source du prélèvement .....	21
6.1.5	Relations avec les tableaux de la liasse budgétaire .....	21
6.2	Tableau 5 : tableau des opérations pour compte de tiers .....	23
7	Analyse de la soutenabilité .....	25
7.1	Tableau 6 : tableau de la situation patrimoniale.....	25
7.1.1	Compte de résultat .....	25
7.1.2	Capacité ou insuffisance d'autofinancement .....	25
7.1.3	Evolution de la situation patrimoniale en droits constatés .....	25
7.1.4	Indicateur des soldes de gestion .....	25
7.2	Tableau 7 : plan de trésorerie .....	30
7.3	Tableau 8 : tableau des opérations liées aux recettes fléchées .....	32
7.4	Tableau de suivi des opérations pluriannuelles (tableaux 9 et 10) .....	34
7.4.1	Tableau 9 : tableau des opérations pluriannuelles .....	34
7.4.2	Tableau 10 : tableau détaillé des opérations pluriannuelles et de programmation .....	34
8	Synthèse .....	38
9	Projet de délibération du vote du budget initial 2023 .....	39
10	Annexes : tableaux numéro 9 et 10 détaillés.....	40

## Exercice 2023 Budget initial

### Rapport de présentation de l'ordonnateur

## 1 Préambule

Le budget est l'acte par lequel sont prévues et autorisées les recettes et les dépenses de l'organisme, en respectant les principes d'annualité, de sincérité, de spécialité, d'unité et d'universalité.

En application des articles R. 719-51 et R. 719-54 du code de l'éducation, les établissements publics à caractère scientifique, culturel et professionnel (EPSCP) relevant du ministère de l'enseignement supérieur et de la recherche sont soumis à la présentation des tableaux budgétaires ainsi qu'aux dispositions des titres 1<sup>er</sup> et III du décret 2012-1246 dans la mesure où il n'y est pas dérogé.

Dans le cadre de l'élaboration du budget initial de l'exercice 2023, le processus de dialogue de gestion avec les services concernés a été conduit en novembre 2022. Compte tenu de la décision du MESR et du SGPI, en date du 27 octobre 2022, de suspendre les versements liés à l'ensemble des projets PIA dans l'attente d'un « nouveau projet de coordination régionale, robuste, pérenne et à la hauteur de l'excellence du site Bourgogne-Franche-Comté », la production de ce budget initial a été particulièrement complexe à mener.

### 1.1 L'organisation budgétaire de l'établissement

Établissement dédié à la recherche et à la formation, UBFC exécute principalement des contrats de recherche et assure la gestion des écoles doctorales. Pour cette raison, la COMUE concentre sur sa part recettes entre 85 et 90 % de recettes fléchées. Les recettes globalisées proviennent principalement de la subvention pour charge de service public (SCSP), de la contribution des membres, du reversement des droits d'inscription des doctorants et de divers, mais modestes, soutiens financiers.

Pour le fonctionnement du siège, UBFC perçoit des frais de gestion sur les contrats dont les financeurs admettent ce type de dépenses. Il s'agit principalement de l'ANR et des fonds de l'Union Européenne. Gros pourvoyeur de crédits, la région Bourgogne-Franche-Comté n'autorise pas que l'établissement déclare des frais de gestion tant en phase montage qu'en phase d'exécution des contrats. Toutefois la région contribue à soutenir UBFC en finançant 8 postes ETPT sur des fonctions supports, dont 2 nouveaux pour 2022-2023.

La COMUE n'est pas un établissement aux Responsabilités et Compétences Élargies (RCE). Les salaires des fonctionnaires sont payés directement par le MESR via leur prise en charge sur le titre 2.

Depuis la création de l'établissement, l'organisation budgétaire se décompose en Unités Budgétaires (UB), centres de ressources et sous centres de ressources. Il a fallu tenir compte des missions spécifiques d'une COMUE pour décliner dans son organisation budgétaire la participation de plusieurs acteurs :

- UBFC ;
- Les financeurs ;
- Les établissements membres ;
- Les laboratoires qui assurent la réalisation des missions.

Cette organisation se double d'une gestion financière selon plusieurs modes :

- Les opérations fléchées
  - Les opérations fléchées « simples » pluri annuelles qui sont financées par un ou plusieurs financeurs. Les opérations de pilotage nécessitent de suivre les projets de dépenses et de recettes puis de calculer les frais de gestion annuels afférents quand les financeurs les admettent.
  - Les opérations fléchées « complexes » à comité de pilotage. Il s'agit des PIA qui sont dotés de fonds importants. Les PIA impliquent de dédier une opération principale à la gouvernance, avec plusieurs opérations ouvertes dans le temps d'un PIA suite à des appels à projets internes et éventuellement des opérations qui financent des reversements à des partenaires. Ici prévaut le principe d'opération dont l'avance de trésorerie est conséquente au début du projet mais dont le gestionnaire financier ne sait pas à l'avance sur quelles opérations futures ces fonds seront titrés. Cela occasionne **une complexité** de gestion d'autant plus grande qu'un PIA dure environ 10 ans.
- La gestion hors opération. Il s'agit d'une gestion annualisée. Les dépenses sont équilibrées par les recettes.

L'unité budgétaire est la maille essentielle. En principe c'est aussi l'un des niveaux les plus importants sur lequel interviennent les ordonnateurs délégués.

Depuis la convention de site CNRS/UBFC signée en décembre 2020, les laboratoires qui bénéficient de la double tutelle CNRS et UBFC disposent également des pouvoirs d'ordonnancement délégués des dépenses. Ainsi les responsables administratifs de ces laboratoires peuvent engager des dépenses à hauteur de 40 000 € HT pour les crédits de fonctionnement et d'investissement. La certification et la création des demandes de paiement restent de la responsabilité de la DAF d'UBFC.

L'établissement ne dispose pas d'une agence comptable spécifique. La comptable publique de l'uB assure les missions de paiement par adjonction de service depuis le 1er avril 2021. L'établissement emploie deux **agents** pour assister l'agent comptable dans ses missions.

## 2 Synthèse des données financières clefs

### 2.1 En dépenses

Le budget initial de l'exercice 2023 prévoit une ouverture de crédits d'un montant de 27 573 976 € en Autorisations d'Engagements (AE) et de 28 737 235 € en Crédits de Paiement (CP)

Il s'agit d'une diminution de 22 161 115 € (- 45 %) en AE par rapport au budget initial 2022. L'enveloppe CP est diminuée de 21 056 615 € (- 45 %). La diminution remarquable de crédits budgétaires s'explique pas la suspension des Projet d'Investissement d'Avenir par le ministère et jusqu'à nouvel ordre. La région Bourgogne-Franche-Comté s'est alignée sur cette décision. Or les PIA représentaient, en 2022, 61 % des crédits de paiement des opérations fléchées. L'impact est donc majeur pour le budget 2023.

Pour ce budget, 93 % des dépenses projetées (CP) gérées à UBFC concernent des projets sur ressources fléchées.

Le budget initial contient les principales dispositions suivantes :

- Construction d'un budget pour le siège suffisant mais attentif à l'évolution du coût des énergies et aux évolutions institutionnelles de l'établissement afin d'accompagner les personnels en poste ;
- Poursuite des missions support et soutien ; ;
- Déroulement normal des opérations hors PIA dans toutes leurs composantes (fonctionnement, investissements personnel) ;
- Maintien à leur poste des personnels financés par les PIA ;
- Allocation d'une dotation annuelle de fonctionnement de 15 000 € pour les doctorants financés sur les PIA ;
- Détermination d'une enveloppe de fonctionnement pour les Graduate Schools volet formation ;
- Prévision d'ouverture de nouvelles opérations horizon Europe, ANR 2022 et ANR 2023. Les demandes de subvention région ne sont pas encore intégrées car le travail d'instruction est en cours.

### 2.2 En recettes

Avec un volume d'encaissements budgétaires estimés à 20 237 278 €, le solde budgétaire prévisionnel serait en déficit de 8 499 956 €. Ce déficit prévisionnel pour 2023 s'explique par le fait d'une part, qu'UBFC a perçu, les exercices passés, beaucoup de recettes d'avance ; d'autre part, du fait qu'une partie des recettes d'avance des PIA n'est pas budgétée dans ce BI. Le système de gestion des opérations à l'avancement implique ce phénomène. En effet les projets reçoivent des volumes financiers d'amorçage qui peuvent être conséquents. Ensuite, la perception de nouvelles recettes est conditionnée à la bonne exécution des opérations et aux remontées financières assurées par les services d'UBFC.

### 2.3 Point d'attention en fin d'exercice budgétaire

Un des enjeux financiers majeurs de l'exercice 2023 consistera à maintenir les capacités de pilotage et de production en adéquation avec le volume de dépenses qui reste conséquent. En outre, 150 opérations seront à clôturer au cours de cet exercice. Parallèlement, l'établissement poursuivra le pilotage et l'exécution des projets génériques (ANR et Europe), l'exécution des dépenses de la mission doctorale, le pilotage des PIA, la consolidation, essentielle, des données de programmation dans le Système d'Information Financier (SIF) GFC cocktail. Pour ce dernier point, des efforts de formation sont capitaux tant pour la bonne connaissance de la réglementation financière (plusieurs centaines de pages de procédure) que pour la bonne utilisation et compréhension de l'outil (plusieurs centaines de pages de mode d'emploi).

En outre, la COMUE s'est engagée dans la démarche d'instaurer un contrôle interne comptable et budgétaire de qualité. Un premier comité de pilotage s'est réuni en octobre 2022. La cartographie des risques fait apparaître des fragilités évidentes dans la formation des personnels et dans la continuité de fonctionnement des services.

La démarche sera présentée lors d'un prochain Conseil d'administration.

En outre, la soutenabilité financière de l'établissement devra être appréciée au plus près des décisions d'engagement des dépenses car si le compte de résultat prévisionnel (tableau 6) montre un faible excédent, toute la difficulté porte également

sur le maintien d'une trajectoire financière pluri annuelle stable sur les dépenses globalisées dans un contexte institutionnel incertain.

### 3 Faits marquants de l'exercice

#### 3.1 Au niveau des établissements

- Janvier – mai : discussion entre établissements fondateurs d'UBFC et avec le ministère sur la possibilité de créer un double siège sis à Dijon et Besançon ;
- Mai – juillet : réflexions stratégiques sur le site ;
- Septembre : Vote majoritaire du CA de l'uB pour une sortie de cet établissement à la fin du contrat de site ;
- Septembre : démarrage de la liquidation de la FCS BFC ;
- Octobre : évaluation positive de RITM-BFC ;
- Octobre – décembre : réflexions stratégiques sur le devenir du site ;
- Décembre : élections professionnelles.

#### 3.2 Au niveau financier

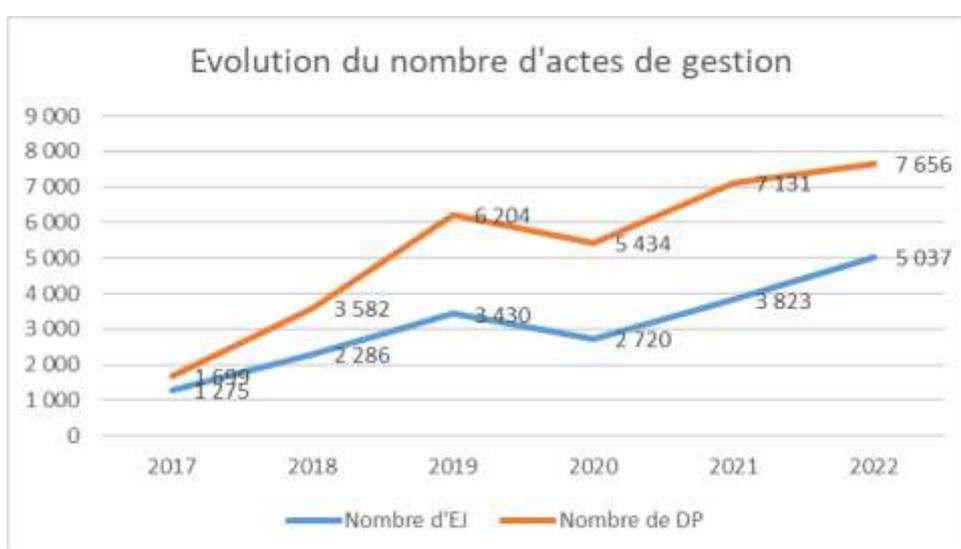
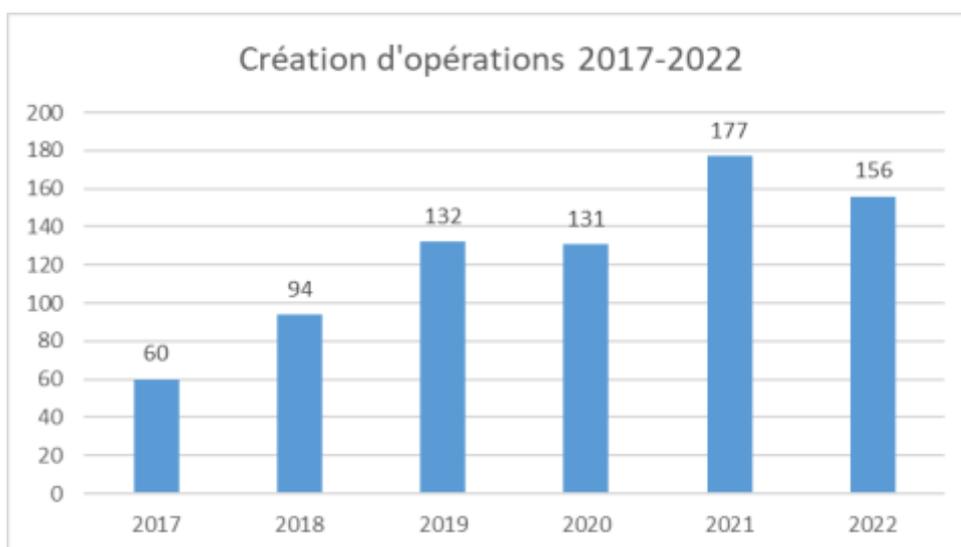
- Mars : décision de subvention du projet Quanteem (5 millions €) ;
- Juin : Intégration des nouveaux projets financés par la région sur les graduate schools et sur les autres dispositifs régions ;
- Juillet : nouveau règlement financier ANR qui poursuit la réévaluation des frais de gestion sur les opérations ;
- Juillet : augmentation de la valeur du point d'indice ;
- Septembre : décision ministérielle de suspendre le lancement du PIA Harmi ;
- Septembre : report des décisions de financement des projets 2022 par la région à janvier 2023 ;
- Octobre : lettre de la ministre de l'Enseignement Supérieur et de la Recherche et du Secrétaire Général pour l'Investissement suspendant l'activité des PIA tant en dépenses qu'en recettes à compter du 04 novembre 2022.

#### 3.3 Au niveau de la direction des affaires financières

- Avril – août : vacance du poste d'adjoint ;
- Août – octobre : 6 nouveaux agents intègrent la DAF en remplacement des départs de personnels ;
- L'activité financière reste soutenue tant par le nombre de projets à gérer, le nombre d'actes, la volumétrie financière globale que par la complexité des programmes à piloter financièrement, juridiquement et administrativement.

Exercice	Budget AE	Budget CP	Nombre d'opérations	Nombre d'EJ	Nombre de DP
2017	2 577 020	2 183 615	60	1 275	1 699
2018	6 363 710	6 081 517	94	2 286	3 582
2019	13 449 593	12 530 786	132	3 430	6 204
2020	15 856 618	17 858 026	131	2 720	5 434
2021	28 641 597	29 333 600	177	3 823	7 131
2022	48 335 974	49 631 540	156	5 037	7 656
2023	27 573 976	28 737 235			

Données issues des comptes financiers et du SIF GFC cocktail.



## 4 Logique de présentation du rapport

Le recueil des règles budgétaires des organismes de 2019, applicable aux EPSCP, rappelle que les tableaux budgétaires suivants (lignes vertes) doivent être soumis au vote de l'organe délibérant à l'occasion du budget :

N°tableau	Objet	Vote ou information de l'organe délibérant
Tableau 1	Tableau des emplois	Tableau pour vote de l'organe délibérant
Tableau 2	Tableau des autorisations budgétaires	Tableau pour vote de l'organe délibérant
Tableau 3	Tableau des dépenses par destination et tableau des recettes par origine et nature	Tableaux pour information de l'organe délibérant
Tableau 4	Tableau d'équilibre financier	Tableau pour vote de l'organe délibérant
Tableau 5	Tableau des opérations pour compte de tiers	Tableau pour information de l'organe délibérant
Tableau 6	Tableaux de la situation patrimoniale	Tableau pour vote de l'organe délibérant
Tableau 7	Tableau du plan de trésorerie	Tableau pour information de l'organe délibérant
Tableau 8	Tableau des opérations sur recettes fléchées	Tableau pour information de l'organe délibérant
Tableau 9	Tableau des opérations pluriannuelles - détail	Tableau pour information de l'organe délibérant
Tableau 10	Tableau des opérations pluriannuelles - agrégation	Tableau pour information de l'organe délibérant
Tableau 11	Tableau de synthèse budgétaire et comptable	Tableau pour information de l'organe délibérant

- Le tableau des emplois (tableau 1) présente les emplois par catégorie et type de financements ;
- Le tableau des autorisations budgétaires (tableau 2) distingue les prévisions de recettes et, au sein d'enveloppes limitatives par nature, les prévisions de dépenses en autorisations d'engagement (AE) et en crédits de paiement (CP) et met en évidence le solde budgétaire de l'exercice ;
- Le tableau d'équilibre financier (tableau 4) comprend, d'un côté les besoins de financement, de l'autre les ressources de financement ;
- Le tableau de situation patrimoniale (tableau 6) comprend le compte de résultat prévisionnel, le calcul de la capacité d'autofinancement et l'état prévisionnel de l'évolution de la situation patrimoniale en droits constatés.

Les tableaux présentés pour information de l'organe délibérant sont les suivants (lignes jaunes) :

- Le tableau des dépenses par destination et recettes par origine (tableau 3). Par son niveau de détail, il a vocation à compléter le tableau des autorisations budgétaires (tableau 2) ;
- Le tableau des opérations pour compte de tiers (tableau 5). Il retrace les opérations traitées en comptabilité générale en comptes de tiers ;
- Le tableau présentant le plan de trésorerie (tableau 7). Il permet d'évaluer le montant mensuel des encaissements et décaissements et le solde de trésorerie en fin de mois ;
- Le tableau des opérations liées aux recettes fléchées (tableau 8). Il permet le suivi des opérations liées à ces recettes en retraçant l'exécution passée et prévisionnelle des encaissements et des décaissements s'y rattachant.
- Le tableau 9 dresse la liste des opérations pluri annuelles ouvertes tant en dépense qu'en recette ;
- Le tableau 10 présente de manière agrégées les informations contenues dans le tableau 9. Y figurent les dépenses par nature et par exercices ainsi que les recettes par nature ;
- Le tableau 11 est un tableau de synthèse des principaux indicateurs financiers de l'établissement.

## 5 Tableaux des autorisations budgétaires limitatives

La liasse des tableaux des autorisations budgétaires est constituée par les tableaux suivants :

### 5.1 Tableau 1 : tableau des autorisations des emplois :

L'organe délibérant fixe la limite supérieure des emplois pouvant être rémunérés par l'organisme sur l'exercice. Les autorisations d'emplois sont exprimées en équivalent temps plein travaillé (ETPT).

L'ETPT mesure l'activité des agents : il prend en compte leur quotité travaillée et leur période d'activité sur l'année. Un agent à temps complet qui est en position d'activité pendant toute l'année consomme 1 ETPT annuel.

Il convient de rappeler que le tableau 1, ici, ne tient pas compte des effectifs rémunérés sur le titre 2 de l'établissement, UBFC n'ayant pas demandé le passage aux Responsabilités et Compétences Élargies (RCE).

Le titre 2, au sens de la LOLF, désigne l'ensemble des dépenses auxquelles l'État est engagé au titre des personnes physiques dont il est juridiquement l'employeur, ainsi que toute dépense induite par ces versements.

Les calculs de masse salariale UBFC 2023 tiennent compte de mesures réglementaires annoncées en 2021 et dont l'effet est significatif en 2022 :

- L'augmentation de la valeur du point d'indice au 1<sup>er</sup> juillet 2022 (passage de 4,686 € à 4,85003 € par point d'indice) pour les personnels rémunérés selon un indice majoré ;
- L'indemnité de fin de contrat, due à tout agent contractuel dont la durée du contrat (ou les durées cumulées de ses contrats) est inférieure ou égale à 12 mois, indemnité fixée à 10 % de la rémunération brute globale perçue par l'agent au titre de son contrat et, le cas échéant, de ses renouvellements ;
- L'indemnité de télétravail pour 2,88 € brut par jour télé travaillé, imputé aux personnels du siège puisque le télétravail ne concerne que ces agents ;
- Le remboursement forfaitaire des cotisations de protection sociale complémentaire (PSC) en santé pour 15 € mensuels pour tous les personnels d'UBFC ;
- Alors que les contrats doctoraux étaient jusqu'alors rémunérés à hauteur de 1 758 euros bruts par mois, les doctorants toucheront désormais :
  - 1 866 € bruts pour les contrats conclus à compter du 1<sup>er</sup> septembre 2021, soit 108 euros de plus (+ 6 %) ;
  - 1 975 € bruts pour les contrats conclus à compter du 1<sup>er</sup> septembre 2022 (+ 12 % par rapport à aujourd'hui).

## TABLEAU N°1 : TABLEAU DES AUTORISATIONS DES EMPLOIS

Ce tableau est soumis au vote du conseil d'administration

Catégories d'emplois		Nature des emplois		Emploi sous plafond Etat CF 2021	Emplois sous plafond Etat BI 2022	Emplois sous plafond Etat BI 2023	Emplois financés hors SCSP CF 2021	Emplois financés hors SCSP BI 2022	Emplois financés hors SCSP BI 2023	Global CF 2021	Global BI 2022	Global BI 2023
				En ETPT	En ETPT	En ETPT	En ETPT	En ETPT	En ETPT	En ETPT	En ETPT	En ETPT
Enseignants, enseignants chercheurs, chercheurs	Permanents	Titulaires										
		CDI										
	Non permanents	CDD	0,67	10,25	16,00	278,74	416,31	525,00	279,41	426,56	541,00	
<i>Sous total EC</i>				0,67	10,25	16,00	278,74	416,31	525,00	279,41	426,56	541,00
<b>Elèves fonctionnaires stagiaires des ENS</b>				0,00	0,00	0,00				0,00	0,00	0,00
BIATSS	Permanents	Titulaires										
		CDI										3,00
	Non permanents	CDD	1,00	1,00	1,00	86,11	82,73	86,00	87,11	83,73	87,00	
<i>Sous total BIATSS</i>				1,00	1,00	1,00	86,11	82,73	86,00	87,11	83,73	90,00
<b>TOTAUX</b>				1,67	11,25	17,00 <b>3</b>	364,85	499,04	611,00	366,52	510,29	631,00
<b>Rappel du plafond des emplois fixé par l'Etat Titre III</b>				4,00	12,00	17,00 <b>5</b>						

**4**

Plafond global des emplois voté par l'organe délibérant	Plafond global des emplois voté par l'organe délibérant	Plafond global des emplois voté par l'organe délibérant
---	---	---

Note sur les modalités de renseignement du tableau

Ce tableau doit être annexé au budget de l'établissement et, en cas de modification, aux budgets rectificatifs. Les chiffres qu'il contient doivent être exprimés en équivalents temps

Seul est soumis au vote du conseil d'administration le plafond global des emplois (case annotée (4))

Le nombre total d'emplois sous plafond Etat (case annotée (3)) ne peut être supérieur au plafond des emplois Etat qui a été notifié à l'établissement et rappelé en case (5)

**(c) le dernier budget rectificatif correspond au total du budget initial et de tous les budgets rectificatifs de l'exercice**

### 5.1.1 Les emplois sous plafond État

En plus du poste Formation Tout au Long de la Vie (FTLV) financé par la subvention pour charge de service public (SCSP) qui fait l'objet d'un reversement à 50 % entre UTBM et Institut Agro Dijon, UBFC s'est vu notifier depuis août 2021 une enveloppe destinée à financer des contrats doctoraux État.

La notification de juillet 2022 précise le nombre de contrats doctoraux financés par la subvention pour charges de service public :

2021 :	
Convention internationale :	1 contrat
Handicap :	2 contrats
LPR 2021 :	6 contrats
2022 :	
LPR 2022 :	8 contrats (démarrage 01/10/2022)

La pré notification pour 2023 indique une enveloppe de 17 personnels sous plafond Etat. La notification initiale apportera plus d'informations. On peut s'attendre à un financement de nouveaux contrats doctoraux LPR en 2023.

### 5.1.2 Les emplois financés sur fonds propres

Il s'agit de l'ensemble des emplois financés sur les opérations ou sur le hors opération. On distingue les personnels BIATSS des chercheurs. L'établissement emploiera :

- 90 ETPT BIATSS ;
- 541 ETPT chercheurs.

#### 5.1.2.1 BIATSS

Cette formulation est parfois ambiguë car un personnel BIATSS (IGR, IGE, TECH, A. TECH) peut occuper des fonctions administratives et financières mais aussi des fonctions techniques qui concourent à la réalisation des opérations de recherche.

Pour le siège, il s'agit principalement de personnels administratifs (47 ETPT) et des personnels dédiés à la réalisation de projets (43 ETPT).

3 personnels contractuels bénéficient d'un CDI depuis 2022.

#### 5.1.2.2 Chercheurs

La population des chercheurs est composée des doctorants, des post doctorants et des enseignants chercheurs et des personnels des organismes nationaux de recherche.

Les post doctorants occupent 71 ETPT et les doctorants 312 ETPT. Aucun enseignant chercheur ou chercheur CNRS n'est employé et rémunéré directement par UBFC. Les autres personnels de recherche totalisent 142 ETPT.

Conformément à sa mission, UBFC rémunère des doctorants et des post doctorants y compris sur les fonds PIA. Le budget initial prévoit une augmentation du nombre d'ETPT au regard de la capacité à recruter sur certaines opérations et au regard du nombre de contrats qui financeront les futurs salaires des doctorants.

## 5.2 Tableau 2 : Tableau des autorisations budgétaires en crédit

Par le vote des autorisations budgétaires en crédits, l'organe délibérant fixe la limite supérieure des dépenses pouvant être engagées juridiquement (autorisations d'engagement) et payées (crédits de paiement) sur l'exercice. Il se prononce également sur les prévisions de recettes et sur le solde budgétaire, représentant la différence entre les prévisions de recettes et les crédits de paiement de l'exercice.

Le tableau n°2 synthétise l'ensemble des informations relatives à la comptabilité budgétaire.

La suspension récente des PIA a été prise en compte dans ce projet de budget 2023. Bien entendu, toutes les dépenses des PIA sont bloquées jusqu'à nouvel ordre depuis le 4 novembre 2022, hors les dépenses de personnels et certaines dépenses de fonctionnement. Cette décision aura, bien entendu, des impacts sur la trajectoire financière de l'établissement en raison de moindres dépenses sur les PIA mais aussi de moindres recettes attendues. Compte tenu de l'ampleur de ces financements, l'impact sera important.

Néanmoins, s'agissant des PIA, il a été demandé au MESR que les dépenses de personnel soient prises en compte, tout comme leur pendant en recettes. Les frais de gestion sur les dépenses de personnel des PIA sont également intégrés dans ce budget car ce montant (environ 293 000 €) est nécessaire pour rémunérer des personnels des fonctions support.

Enfin, a également été demandé que puissent être prévus des crédits de fonctionnement pour les masters internationaux (SFRI Integrate, EUR Eiphi et ISITE BFC) tout comme un forfait de 15 000 € pour accompagner le fonctionnement de chaque doctorant rémunéré via les projets PIA obtenus par les équipes.

## TABLEAU N°2 : TABLEAU DES AUTORISATIONS BUDGETAIRES EN CREDIT

Ce tableau est soumis au vote du conseil d'administration

DEPENSES						
	CF 2021		BI 2022		BI 2023	
	Montants AE	Montants CP	Montants AE	Montants CP	Montants AE	Montants CP
<b>Personnel</b>	<b>14 750 491,00</b>	<b>14 750 491,00</b>	<b>20 540 056,00</b>	<b>20 540 056,00</b>	<b>15 907 897,70</b>	<b>15 907 897,70</b>
<i>Dont contributions employeur au CAS pension</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
<b>Fonctionnement</b>	<b>6 638 519,00</b>	<b>6 643 015,00</b>	<b>21 528 524,00</b>	<b>21 553 048,00</b>	<b>10 808 415,92</b>	<b>11 971 675,13</b>
<b>Intervention</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Investissement</b>	<b>1 890 043,00</b>	<b>2 175 415,00</b>	<b>7 666 512,00</b>	<b>7 700 747,00</b>	<b>857 662,60</b>	<b>857 662,60</b>
<b>TOTAL DES DEPENSES EN AE ET CP</b>	<b>23 279 053,00</b>	<b>23 568 921,00</b>	<b>49 735 092,00</b>	<b>49 793 851,00</b>	<b>27 573 976,22</b>	<b>28 737 235,43</b>
SOLDE BUDGETAIRE (excédent)						

RECETTES			
CF 2021	BI 2022	BI 2023	
Montants	Montants	Montants	
<b>2 698 242,00</b>	<b>2 912 360,00</b>	<b>2 191 591,00</b>	<b>Recettes globalisées</b>
1 836 558,00	602 360,00	778 162,00	Subvention pour charges de service public
			Autres financements de l'Etat
			Fiscalité affectée
		12 409,00	Autres financements publics
861 684,00	2 310 000,00	1 401 020,00	Recettes propres
<b>27 494 968,00</b>	<b>25 155 543,00</b>	<b>18 045 687,81</b>	<b>Recettes fléchées</b>
	167 500,00	150 000,00	Financements de l'Etat fléchés
27 061 564,00	23 912 664,00	17 639 537,81	Autres financements publics fléchés
433 404,00	1 075 379,00	256 150,00	Recettes propres fléchées
<b>30 193 210,00</b>	<b>28 067 903,00</b>	<b>20 237 278,81</b>	<b>TOTAL DES RECETTES</b>
		<b>8 499 956,62</b>	<b>SOLDE BUDGETAIRE (déficit)</b>

### 5.2.1 Les recettes :

L'établissement se finance au moyen des recettes qu'il perçoit. En raison de son activité économique et son objet social, ses recettes sont constituées majoritairement par des subventions, des droits d'inscription et des contributions. UBFC ne vend pas de services. Enfin, l'établissement n'a pas le droit de recourir à l'emprunt. Cela place UBFC dans un mode de fonctionnement particulier. Sa viabilité financière repose sur la capacité des chercheurs des établissements membres à obtenir des subventions de recherche.

Par nature, les recettes sont dites globalisées et annuelles. Cette approche s'appuie sur les principes de non spécialité et d'annualité contenus dans la loi organique sur les lois de finances (LOLF) de 2001.

Toutefois, ces deux principes sont tempérés lorsque des financeurs décident d'accorder une subvention pour la réalisation d'un contrat de recherche. Celui-ci se caractérise par une spécialisation qui découle de l'accord entre les parties prenantes d'un projet qui exclut de présenter des dépenses non prévues initialement. En outre, le contrat porte souvent sur plusieurs années. Cela implique de le piloter sur différentes tranches budgétaires. Dans ce cas, les recettes sont dites fléchées.

#### 5.2.1.1 Les recettes globalisées :

##### 5.2.1.1.1 La subvention pour charge de service public (SCSP)

Cette subvention est accordée par le ministère de l'enseignement supérieur et de la recherche. Elle finance des dépenses de fonctionnement de l'établissement, des actions spécifiques (enquête IPDOC sur le suivi des carrières des docteurs, par exemple). Elle est pré notifiée en exercice n-1. Le versement est réalisé par quart. La pré notification à l'établissement date du 24 novembre 2022. Elle s'élève à 778 162 €. Elle est en nette augmentation par rapport à 2022 (+ 200 000 €). Elle se décompose de la sorte :

Crédits de masse salariale	778 162
Masse salariale	778 162
Masse salariale	590 386
Impact de la hausse de la valeur du point (juillet 2022)	16 308
LPR 2022 - création de nouveaux contrats doctoraux (EAP)	170 387
Protection sociale complémentaire 2022	1 081

**TOTAL ComUE Bourgogne - Franche-Comté 778 162**

Le tirage de ces crédits est rendu délicat car la SCSP finance plusieurs actions (par exemple PEPITE). Certains de ces crédits sont formellement de type globalisés mais s'apparentent à des crédits fléchés car les notifications de SCSP indiquent l'action concernée.

##### 5.2.1.1.2 Les recettes propres

Les recettes propres proviennent de recettes encaissées par l'établissement sans contrepartie imposées par un financeur ou proviennent d'une activité économique d'UBFC. Elles sont destinées à financer l'ensemble des dépenses de fonctionnement, d'investissement et les salaires des personnels recrutés pour le fonctionnement du siège. Elles sont donc déterminantes pour le bon fonctionnement d'UBFC.

#### Cotisation des membres

Les recettes propres proviennent de la cotisation des membres. Cette cotisation s'élève à 300 000 € pour 2023 selon la ventilation suivante :

- Université de Bourgogne : 100 000 € ;
- Université de Franche-Comté : 100 000 € ;
- Sup MicroTech (ENSMM) : 20 000 € ;
- ENSAM : 20 000 € ;
- UTBM : 20 000 € ;
- Institut Agro Dijon : 20 000 € ;
- BSB : 20 000 €.

S'ajoutent à ces recettes propres le soutien éventuel de collectivités territoriales (Métropole de Dijon, par exemple). Les droits d'inscription des doctorants que reversent les établissements membres comptent également parmi les recettes propres.

## **Frais de gestion**

Les frais de gestion constituent une part non négligeable des recettes propres de l'établissement. Ils sont calculés sur la base des dépenses effectivement décaissées par l'établissement au cours de l'exercice considéré. Pour les contrats pluri annuels, des frais de gestion ne sont pas immédiatement perçus. Ils sont toutefois présentés car ils sont le reflet de l'activité de l'établissement.

Le mode de calcul des frais de gestion s'appuie sur les ventilations validées par les établissements membres et par le conseil d'administration. Ils sont appliqués sur les dépenses éligibles des opérations puis transcrits en dépenses globalisées. Il s'agit d'un mode de calcul complexe car notre système d'information financier ne propose pas un module de calcul automatisé de ces frais de gestion. Aussi, un retraitement manuel très lourd est nécessaire pour connaître le montant le plus exact possible des frais de gestion que percevra l'établissement en année n.

Tous les financeurs n'admettent pas la déclaration de frais de gestion. Si l'ANR les prend en compte, ce n'est pas le cas de la Région qui est pourtant le deuxième plus gros pourvoyeur de subventions.

Par ailleurs, le volume détachable des frais de gestion d'une opération est partagé entre UBFC et les établissements hébergeurs des opérations. La répartition appliquée varie au gré des différents règlements financiers des organismes financeurs et selon les négociations entre UBFC et les établissements membres.

La réalité des frais de gestion s'apprécie in fine au regard des dépenses éligibles retenues par les financeurs. Si une partie n'est pas déclarée éligible, le niveau effectif des frais de gestion est réduit. Seul l'établissement UBFC supporte cet aléa concernant la dépense inéligible qui a été avancée par UBFC.

Pour 2023, le montant des frais de gestion est estimé s'élève à 501 020 € (environ 293 000 € émanant des PIA, 208 000 € hors PIA).

## **Droits d'inscription**

Les droits d'inscription des doctorants et des HDR ne sont pas directement perçus par l'établissement. En effet, les établissements membres les perçoivent tandis que les démarches administratives sont réalisées par UBFC. Les reversements ont lieu deux fois par an sur la base des inscriptions constatées. Le nombre d'inscriptions en thèse et en HDR étant stable voire en légère augmentation, le volume financier consacré reste peu ou prou identique.

Pour 2023, le montant des droits d'inscription est estimé à 600 000 €.

### **5.2.1.2 Les recettes fléchées :**

Ce sont les recettes qui financent des dépenses prescrites et éligibles à travers le soutien financier d'un contrat de recherche. Ce mode de financement signe la spécialité d'UBFC en tant qu'opérateur d'opérations de recherche et de formation.

#### **5.2.1.2.1 Les financements fléchés de l'Etat**

Le financement par l'Etat de certaines actions relève de cette catégorie. Il s'agit du pôle santé public (versement par le MESR / DGRI). Pour 2023, le montant prévu s'élève à 150 000 €. Ce montant ne varie pas depuis plusieurs exercices.

#### **5.2.1.2.2 Les autres financements publics fléchés**

Il s'agit de la principale source de financement fléché. Se traduit financièrement ici le cœur de l'action économique et opérationnelle de l'établissement. Ces recettes représentent 87 % des recettes totales budgétées en 2023.

Trois principaux financeurs se distinguent :

- L'ANR (projets génériques) ;
- La région Bourgogne-Franche-Comté (contrats doctoraux et les opérations de recherche) ;
- L'Union Européenne (pour les opérations de recherche et de culture scientifique telle que la Nuit des chercheurs).

Cela indique également le niveau d'engagement et de partenariat par rapport à ces financeurs institutionnels et démontre la nécessité pour UBFC que les équipes remportent régulièrement des appels à projets lancés par l'ANR, la Région ou l'Union Européenne. L'établissement se centre alors sur les orientations, en matière de recherche, portées par ces institutions.

### 5.2.1.2.3 Les recettes propres fléchées

Ces recettes proviennent de divers contributeurs publics ou privés pour financer des actions au bénéfice des actions de formation et de recherche. S'ajoute cette année les versements pour le paiement des heures d'enseignement réalisées par les doctorants de l'établissement. Le montant total estimé s'élève à 256 100 € pour l'exercice 2023.

### 5.2.2 Les dépenses

Les dépenses se répartissent, réglementairement, selon trois natures :

- Le personnel ;
- Le fonctionnement ;
- L'investissement.

Deux grandeurs financières (AE et CP) permettent de suivre et de retracer, à travers la comptabilité budgétaire, l'activité de l'établissement.

UBFC se singularise par son activité. En effet les opérations de recherche sont principalement orientées vers les sciences naturelles. Pour conduire ces recherches qui génèrent des flux financiers importants il est nécessaire de disposer de matériels et de moyens de laboratoire divers. Les recherches en sciences sociales, réclament moins de dépenses matérielles lourdes :

Toutes actions confondues, (siège, mission doctorale, projets de recherche) la ventilation par nature représente :

Personnel :	55 % du total des dépenses en CP
Fonctionnement :	42 % du total des dépenses en CP
Investissement :	2 % du total des dépenses en CP

Pour les opérations, les montants sont issus du dialogue de gestion entre les responsables scientifiques et les pilotes des opérations. Les propositions de programmation pour 2023 reflètent les nouvelles décisions politiques. Elles trouvent leur traduction politique dans les enveloppes financières allouées. Ce sont surtout les dépenses d'investissement qui connaissent une réduction significative des crédits budgétaires, du fait de la « suspension » des PIA.

En outre, la conduite d'une opération de recherche est soumise à de très nombreux aléas qui régulièrement ralentissent son avancement. Ce phénomène a également des traductions financières qui ne sont pas facilement mesurables lors de la construction du budget. Les aléas peuvent concerner les difficultés de recrutement du personnel, l'achat de certains équipements (approvisionnements contrariés, délais rallongés) et le résultat de certaines recherches. Ces aléas conditionnent d'autres phases expérimentales qui dépendent alors des premiers. Ces nouvelles phases impliquent souvent l'achat de matériels ou l'embauche de nouveaux personnels.

#### 5.2.2.1 Les dépenses de personnel

Ces dépenses sont constituées par le recrutement de personnels contractuels pour les fonctions du siège, les contrats des doctorants et pour les autres personnels de recherche employés pour contribuer à la réalisation des projets. Cette dépense comprend les salaires bruts chargés et les prestations familiales ou sociales.

En raison du niveau soutenu d'activité de l'établissement, les dépenses de personnels sont stables par rapport au compte financier 2021.

#### 5.2.2.2 Les dépenses de fonctionnement

Ces dépenses sont constituées par les achats courants de consommables ou de services au cours de l'exercice considéré. Ce sont l'ensemble des dépenses d'exploitation liées à l'activité d'UBFC. Ces dépenses représentent 42 % de l'ensemble des dépenses globales de l'établissement. Il s'agit donc d'un poste relativement important. La typologie des dépenses de fonctionnement montre qu'il s'agit régulièrement d'achats relativement onéreux.

Les frais de fonctionnement du siège sont globalement maîtrisés et évoluent peu entre le budget 2022 et le budget 2023. Hormis l'augmentation des fluides (chauffage et électricité) les charges d'administration générale de l'établissement au regard de l'activité globale, restent stables (cf. tableau page suivante).

#### 5.2.2.3 Les dépenses d'investissement

Comptablement, les investissements se définissent comme des actifs immobilisés non périssables et destinés à rester plus d'un exercice dans la comptabilité de l'établissement. Ce sont donc, pour UBFC, des matériels lourds (le coût d'acquisition unitaire du bien déclenche une immobilisation à compter de 800 € HT).

Par rapport au budget initial de 2022, les prévisions pour 2023 sont quasiment divisées par 10 car les investissements liés aux Equipex+ et autres projets PIA sont bloqués.

Les dépenses d'investissement du siège sont bien maîtrisées et n'évoluent pas entre le budget 2022 et le budget 2023. Il s'agit surtout d'acheter des équipements informatiques supplémentaires ou de réaliser des travaux sur les deux seuls bâtiments de l'établissement.

### 5.2.2.4 Précision sur les dépenses du siège

Les dépenses du siège sont maîtrisées pour ce nouvel exercice budgétaire. Le détail des dépenses de fonctionnement, d'investissement et de personnel est le suivant :

#### Dépenses de fonctionnement :

CR	Sous CR	Analytique	Libellé dépense	Nature	Montant AE	Montant CP
901.CER		Prestations	Frais d'expertise du CER	FCT	5 000,00 €	5 000,00 €
901.COM	901.COM.EVN	Prestations	Cérémonie de remise des doctorats 2023	FCT	50 000,00 €	50 000,00 €
901.COM	901.COM.AUT	Prestations	Gestion des traces numériques UBFC	FCT	10 000,00 €	10 000,00 €
901.COM	901.COM.AUT	Prestations	Abonnement news tank	FCT	7 750,00 €	7 750,00 €
901.COM	901.COM.AUT	Prestations	Abonnement AEF	FCT	10 300,00 €	10 300,00 €
901.COM	901.COM.AUT	Prestations	Abonnement Le monde	FCT	425,00 €	425,00 €
901.DAF		Adhésion	Association ADF	FCT	250,00 €	250,00 €
901.DAJ		Prestations	Appui juridique conventions 2023	FCT	36 000,00 €	36 000,00 €
901.DAJ		Prestations	Frais juridiques	FCT	5 000,00 €	5 000,00 €
901.DAJ		Prestations	Frais de publications de marchés publics	FCT	2 000,00 €	2 000,00 €
901.DAJ		Prestations	Abonnement Dalloz	FCT	3 500,00 €	3 500,00 €
901.DAJ		Prestations	Frais de sténographe	FCT	36 000,00 €	36 000,00 €
901.DEP		Missions	Frais de déplacement personnels siège	FCT	10 000,00 €	10 000,00 €
901.DRH	901.DRH.AUR	Divers	Aide Urgence Remboursable	FCT	0,00 €	0,00 €
901.DRH	901.DRH.FON	Social	FIPH	FCT	85 000,00 €	85 000,00 €
901.DRH	901.DRH.FON	Formation	Formation des personnels	FCT	15 000,00 €	15 000,00 €
901.DRH	901.DRH.FON	Social	Accompagnement RH fermeture UBFC	FCT	60 000,00 €	60 000,00 €
901.DRH	901.DRH.FON	Social	Médecine du travail	FCT	8 160,00 €	8 160,00 €
901.DRH	901.DRH.FON	Social	Visites médicales embauches non éligibles sur op	FCT	900,00 €	900,00 €
901.DRH	901.DRH.FON	Prestations	Frais d'apprentissage	FCT	7 500,00 €	7 500,00 €
901.DRH	901.DRH.FON	Prestations	Paye à façons	FCT	7 400,00 €	7 400,00 €
901.DRH	901.DRH.FON	Social	Aide sociale exceptionnelle non remboursable	FCT	2 000,00 €	2 000,00 €
901.DRH	901.DRH.MAD	Prestations	Mise à disposition personnels établissements membres	FCT	65 000,00 €	65 000,00 €
901.DSI	901.DSI.APP	Licences	Licences microsoft suite office	FCT	14 400,00 €	14 400,00 €
901.DSI	901.DSI.APP	Licences	Licence ADOBE	FCT	17 160,00 €	17 160,00 €
901.DSI	901.DSI.APP	Licences	Licence cocktail	FCT	110 000,00 €	110 000,00 €
901.DSI	901.DSI.APP	Licences	Licence winpaie	FCT	5 500,00 €	5 500,00 €
901.DSI	901.DSI.APP	Prestations	OVH cloud	FCT	13 420,00 €	13 420,00 €
901.DSI	901.DSI.APP	Prestations	Big Bang	FCT	3 000,00 €	3 000,00 €
901.DSI	901.DSI.PAR	Matériel informatique	sAchat d'écran	FCT	2 000,00 €	2 000,00 €
901.DSI	901.DSI.PAR	Matériel informatique	Achat de connectique	FCT	500,00 €	500,00 €
901.DSI	901.DSI.PAR	Matériel informatique	Achat de petits matériels (souris, etc.)	FCT	750,00 €	750,00 €
901.PAT	901.PAT.BAT	Prestations	Gardiennage siège et présidence	FCT	1 050,00 €	1 050,00 €
901.PAT	901.PAT.BAT	Prestations	Nettoyage	FCT	25 000,00 €	25 000,00 €
901.PAT	901.PAT.BAT	Prestations	Espaces verts	FCT	4 000,00 €	4 000,00 €
901.PAT	901.PAT.BAT	Prestations	Maintenance dalkia	FCT	4 000,00 €	4 000,00 €
901.PAT	901.PAT.BAT	Prestations	Entretien chauffage facturation UFC	FCT	3 500,00 €	3 500,00 €
901.PAT	901.PAT.BAT	Prestations	Maintenance ascenseur	FCT	1 000,00 €	1 000,00 €
901.PAT	901.PAT.BAT	Prestations	Maintenance extincteur	FCT	1 750,00 €	1 750,00 €
901.PAT	901.PAT.BAT	Prestations	MAIF assurance	FCT	5 750,00 €	5 750,00 €
901.PAT	901.PAT.BAT	Loyers	Loyers Présidence et siège	FCT	200,00 €	200,00 €
901.PAT	901.PAT.BAT	Loyers	Loyer MRI	FCT	9 500,00 €	9 500,00 €
901.PAT	901.PAT.BAT	Loyers	Loyer Maison Bouchard	FCT	0,00 €	0,00 €
901.PAT	901.PAT.FLU	Fluides	Eau	FCT	750,00 €	750,00 €
901.PAT	901.PAT.FLU	Fluides	Gaz chauffage	FCT	26 250,00 €	26 250,00 €
901.PAT	901.PAT.FLU	Fluides	Electricité	FCT	14 250,00 €	14 250,00 €
901.PAT	901.PAT.FLU	Fluides	Redevance déchets	FCT	550,00 €	550,00 €
901.PAT	901.PAT.FLU	Fluides	Téléphonie mobile par orange	FCT	16 800,00 €	16 800,00 €
901.PAT	901.PAT.FON	Postes et télécom	Téléphonie fixe par microsoft	FCT	18 000,00 €	18 000,00 €
901.PAT	901.PAT.FON	Postes et télécom	Courrier	FCT	12 500,00 €	12 500,00 €
901.PAT	901.PAT.FON	Bureautique	Fouritures de bureau	FCT	2 000,00 €	2 000,00 €
901.PAT	901.PAT.FON	Bureautique	Petits produits d'usage courant	FCT	500,00 €	500,00 €
901.PAT	901.PAT.FON	Mobilier	Mobilier	FCT	500,00 €	500,00 €
901.PAT	901.PAT.FON	Bureautique	Location maintenance photocopieurs	FCT	14 500,00 €	14 500,00 €
901.PAT	901.PAT.TVX	Prestations	Menus travaux de réparation	FCT	1 500,00 €	1 500,00 €
901.PAT	901.PAT.VEH	Prestations	Assurance des véhicules	FCT	800,00 €	800,00 €
901.PAT	901.PAT.VEH	Prestations	Maintenance des véhicules	FCT	1 550,00 €	1 550,00 €
901.PAT	901.PAT.VEH	Fluides	Carburants des véhicules	FCT	8 550,00 €	8 550,00 €
901.PAT	901.PAT.VEH	Prestations	Location d'un véhicule de service 4 mois	FCT	1 400,00 €	1 400,00 €
901.PAT	901.PAT.VEH	Prestations	Péage	FCT	2 650,00 €	2 650,00 €
901.PRE	901.PRE.AUT	Missions	Frais de déplacement personnels présidence	FCT	4 500,00 €	4 500,00 €
901.PRE	901.PRE.AUT	Adhésion	Association CPU	FCT	5 500,00 €	5 500,00 €
901.PRE	901.PRE.AUT	Adhésion	Association AMUE	FCT	7 000,00 €	7 000,00 €
901.PRE	901.PRE.AUT	Adhésion	Association European University	FCT	5 365,00 €	5 365,00 €
901.PRE	901.PRE.REC	Prestations	Frais de représentation et de déplacement gouvernance	FCT	7 500,00 €	7 500,00 €
<b>TOTAL</b>					<b>802 580,00 €</b>	<b>802 580,00 €</b>

Le poste fluide a été dimensionné pour tenir compte de l'augmentation du coût de l'énergie (multiplication par 3 par rapport aux exercices passés).

### Dépenses d'investissement :

CR	Sous CR	Analytique	Libellé dépense	Nature	Montant AE	Montant CP
901.DSI	901.DSI.PAR	Matériel informatique	Achat d'ordinateurs	INV	7 000,00 €	7 000,00 €
901.PAT	901.PAT.TVX	Prestations	Réparation lourde	INV	20 000,00 €	20 000,00 €
<b>TOTAL</b>					<b>27 000,00 €</b>	<b>27 000,00 €</b>

Les dépenses d'investissement pour le siège demeureront très modestes pour l'année 2023.

### Dépenses de personnels :

Elles sont constituées des salaires versés aux agents rémunérés pour les fonctions support et par les indemnités versées. Le montant total s'élève à 593 590 € (4 % de l'enveloppe des crédits budgétaires de la masse personnel).

## 5.3 Tableau 3 : tableau des dépenses par destination et par origine de recettes

Le premier tableau (*voir infra, tableau des dépenses*) ventile par destination les dépenses prévues au tableau des autorisations budgétaires. Il croise l'axe « nature » en enveloppes de dépenses avec l'axe « destination » propre à l'organisme et à son activité. En complément du tableau des autorisations budgétaires, il permet donc à l'ordonnateur de présenter aux ministères de tutelle et à l'organe délibérant la mise en œuvre budgétaire de la stratégie de l'organisme selon une nomenclature qui traduit son activité. Il permet aussi en interne à l'organisme de piloter l'activité et de structurer le dialogue de gestion avec les services opérationnels.

La ventilation des dépenses par destination n'est pas limitative afin de ne pas rigidifier l'exécution budgétaire des organismes. Les modifications de répartition entre les différentes destinations sont libres et relèvent de la responsabilité de l'ordonnateur. Il lui appartient d'en rendre compte à l'organe délibérant, à l'occasion du vote de budgets rectificatifs et du vote du compte financier.

Le deuxième tableau (*voir infra, tableau des recettes*) ventile par origine les recettes prévues au tableau des autorisations budgétaires. Il croise l'axe « nature » avec l'axe « origine » propre à l'organisme et à son activité. Comme pour le tableau des dépenses par destination, il permet à l'ordonnateur de présenter aux ministères de tutelle et à l'organe délibérant la mise en œuvre budgétaire de la stratégie de l'organisme ou la structure de son financement selon une nomenclature qui traduit son activité. Ce tableau permet aussi en interne à l'organisme de piloter l'activité et de structurer le dialogue de gestion avec les services opérationnels.

### 5.3.1 Les dépenses

Les destinations des dépenses rendent compte et confirment l'orientation de l'activité de l'établissement :

- Une forte volumétrie des dépenses de personnels sur des actions de recherche, en général (les doctorants) et dans le domaine des sciences naturelles, en particulier ;
- Un niveau élevé de dépenses de fonctionnement sur ces actions de recherche (destinations D 106 à D 112).

### 5.3.2 Les recettes

Le tableau présente les recettes par origine et par destination. Il confirme les analyses déjà effectuées *supra*.

### TABLEAU N°3 : TABLEAU DES DEPENSES PAR DESTINATION

Ce tableau est soumis pour information au conseil d'administration

BUDGET INITIAL 2023 DESTINATIONS DES DEPENSES	DEPENSES DE L'ORGANISME									
	Personnel		Fonctionnement		Intervention		Investissement		TOTAL DES DEPENSES	
	Montants AE	Montants CP	Montants AE	Montants CP	Montants AE	Montants CP	Montants AE	Montants CP	Montants AE	Montants CP
<b>Formation initiale et continue</b>	<b>3 937 005,43</b>	<b>3 937 005,43</b>	<b>1 841 165,63</b>	<b>1 841 165,63</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>60 000,00</b>	<b>60 000,00</b>	<b>5 838 171,06</b>	<b>5 838 171,06</b>
D 101 - Formation initiale et continue de niveau licence					0,00	0,00			0,00	0,00
D 102 - Formation initiale et continue de niveau master	50 000,00	50 000,00	220 165,63	220 165,63	0,00	0,00	30 000,00	30 000,00	300 165,63	300 165,63
D 103 - Formation initiale et continue de niveau doctorat	3 887 005,43	3 887 005,43	1 621 000,00	1 621 000,00	0,00	0,00	30 000,00	30 000,00	5 538 005,43	5 538 005,43
<b>Recherche</b>	<b>9 871 888,61</b>	<b>9 871 888,61</b>	<b>6 037 331,93</b>	<b>7 099 359,58</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>770 662,60</b>	<b>770 662,60</b>	<b>16 679 883,14</b>	<b>17 741 910,79</b>
D 106 - Recherche universitaire sciences de la vie	1 836 587,46	1 836 587,46	1 336 329,59	1 306 989,77	0,00	0,00	93 809,24	93 809,24	3 266 726,29	3 237 386,47
D 107 - Recherche universitaire mathématiques	849 481,17	849 481,17	524 587,32	750 758,09	0,00	0,00	30 503,08	30 503,08	1 404 571,57	1 630 742,34
D 108 - Recherche universitaire physique chimie	4 357 813,47	4 357 813,47	3 012 547,70	3 849 703,23	0,00	0,00	601 555,57	601 555,57	7 971 916,74	8 809 072,27
D 109 - Recherche universitaire physique nucléaire					0,00	0,00			0,00	0,00
D 110 - Recherche universitaire sciences de la terre	54 648,00	54 648,00	162 343,05	190 384,22	0,00	0,00			216 991,05	245 032,22
D 111 - Recherche universitaire sciences de l'homme	772 270,51	772 270,51	264 595,85	264 595,85	0,00	0,00	23 213,25	23 213,25	1 060 079,61	1 060 079,61
D 112 - Recherche universitaire transversales	2 001 088,00	2 001 088,00	736 928,42	736 928,42	0,00	0,00	21 581,46	21 581,46	2 759 597,88	2 759 597,88
<b>Soutien et support</b>	<b>2 099 003,66</b>	<b>2 099 003,66</b>	<b>1 169 824,56</b>	<b>1 271 056,12</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>27 000,00</b>	<b>27 000,00</b>	<b>3 295 828,22</b>	<b>3 397 059,78</b>
D 105 - Bibliothèques et documentation					0,00	0,00			0,00	0,00
D 113 - Diffusion des savoirs et musées	162 209,08	162 209,08	202 461,56	303 693,12	0,00	0,00			364 670,64	465 902,20
D 114 - Immobilier			163 850,00	163 850,00	0,00	0,00	20 000,00	20 000,00	183 850,00	183 850,00
D 115 - Pilotage et support	1 936 794,58	1 936 794,58	803 513,00	803 513,00	0,00	0,00	7 000,00	7 000,00	2 747 307,58	2 747 307,58
<b>Etudiants</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1 760 093,80</b>	<b>1 760 093,80</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1 760 093,80</b>	<b>1 760 093,80</b>
D 201 - Aides directes aux étudiants			1 760 093,80	1 760 093,80	0,00	0,00			1 760 093,80	1 760 093,80
D 202 - Aides indirectes					0,00	0,00			0,00	0,00
D 203 - Santé des étudiants, activités associatives, culturelles et sportives					0,00	0,00			0,00	0,00
<b>TOTAL</b>	<b>15 907 897,70</b>	<b>15 907 897,70</b>	<b>10 808 415,92</b>	<b>11 971 675,13</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>857 662,60</b>	<b>857 662,60</b>	<b>27 573 976,22</b>	<b>28 737 235,43</b>

### TABLEAU N°3 : TABLEAU DES RECETTES PAR ORIGINE

Ce tableau pour information au conseil d'administration

BUDGET INITIAL 2023	RECETTES DE L'ORGANISME								TOTAL DES RECETTES
	Recettes globalisées					Recettes fléchées			
	Subvention pour charges de service public	Autres financements de l'Etat	Fiscalité affectée	Autres financements publics	Recettes propres	Financements de l'Etat fléchés	Autres financements publics fléchés	Recettes propres fléchées	
R 1 - Subvention pour charges de service public	778 162,00								778 162,00
R 2 - Droits d'inscription					600 000,00				600 000,00
R 3 - Formation continue, diplômes propres et VAE									0,00
R 4 - Taxe d'apprentissage									0,00
R 5 - Contrats de prestation de recherche hors ANR									0,00
R 6 - Valorisation									0,00
R 7 - ANR investissement d'avenir							7 667 972,81		7 667 972,81
R 8 - ANR hors investissements d'avenir							4 313 075,00		4 313 075,00
R 9 - Subventions d'exploitation et financement des actifs - Région				12 409,00			2 975 351,00		2 987 760,00
R 10 - Subventions d'exploitation et financement des actifs - Union Européenne							1 957 575,00		1 957 575,00
R 11 - Subventions d'exploitation et financement des actifs - Autres							231 376,00		231 376,00
R 12 - Fondations, fonds propres, réserves, dons et legs							12 000,00		12 000,00
R 13 - Autres recettes					801 020,00	150 000,00	482 188,00	256 150,00	1 689 358,00
<b>TOTAL</b>	<b>778 162,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>12 409,00</b>	<b>1 401 020,00</b>	<b>150 000,00</b>	<b>17 639 537,81</b>	<b>256 150,00</b>	<b>20 237 278,81</b>

## 6 Equilibre financier

La liasse des tableaux de l'équilibre financier est constituée par les tableaux suivants :

### 6.1 Tableau 4 : tableau de l'équilibre financier

Le tableau d'équilibre financier présente les besoins de financements et les moyens de financer ces besoins. Il détermine donc les conséquences sur la trésorerie de l'ensemble des opérations financières de l'exercice 2023. Le tableau 4 tient compte de plusieurs variables. Le rapport se propose d'accompagner le commentaire par des exemples.

#### 6.1.1 Prise en compte et impact du solde budgétaire

Le solde budgétaire. Si celui-ci est déficitaire cela indique que les besoins financiers sont **supérieurs** au moyen de les financer (cf tableau 2). Voici un exemple :

	Montant des dépenses	Montant des recettes budgétaires	Solde	Commentaires
Cas 1	1 000,00	1 000,00	0,00	Les recettes de l'année couvrent les dépenses de l'année : situation équilibrée sans impact + ou - sur la trésorerie
Cas 2	750,00	1 000,00	250,00	Les dépenses de l'année sont inférieures aux recettes de l'année : situation déséquilibrée. La trésorerie enregistre un supplément de crédits
Cas 3	1 000,00	750,00	-250,00	Les recettes de l'année sont inférieures aux dépenses de l'année : situation déséquilibrée. La trésorerie enregistre un déficit de crédits.

En fonction des cas et en fonction de la situation initiale de la trésorerie, les conséquences sont différentes :

	Situation initiale de la trésorerie	Solde	Situation finale de la trésorerie
Cas 1	10 000,00	0,00	10 000,00
Cas 2	10 000,00	250,00	10 250,00
Cas 3	10 000,00	-250,00	9 750,00

Pour le budget initial, le niveau de la trésorerie est positif (cf tableau 7) puisqu'il s'élève à 15 906 389 €. Mais le niveau des recettes sera inférieur au niveau des dépenses (cas 3 de l'exemple). Donc les dépenses utilisent des crédits supplémentaires dans la trésorerie. C'est pourquoi le tableau 4 reporte dans la partie de gauche « besoins » le solde budgétaire déficitaire prévu (- 8 499 956 €).

	13 2021	16 2022	16 2023	13 2021	16 2022	16 2023
<b>BESOINS</b>						
Besoins budgétaires (hors D11)			8 499 956,00			
Besoins budgétaires hors D11						
Besoins budgétaires			8 499 956,00			
<b>FINANCEMENTS</b>						
Financements budgétaires (hors D11)						
Financements budgétaires hors D11						
Financements budgétaires						

Cette situation est normale pour cet exercice car l'établissement a perçu les années précédentes plus de recettes d'avance qu'il n'en a dépensées.

#### 6.1.2 Opérations non budgétaires

La réglementation administrative et financière distingue les opérations budgétaires des opérations non budgétaires. Pour les premières, il s'agit de rattacher et comptabiliser toutes les actions financières qui ont un lien direct avec l'activité de l'établissement. Les opérations non budgétaires ne sont pas comptabilisées dans la comptabilité budgétaire car elles n'ont pas de lien direct avec l'activité de l'établissement. C'est le cas pour les opérations pour compte de tiers. Ce sont des mouvements financiers imposés par un financeur qui demande de réaliser des versements à un financé qui n'est pas la COMUE.

Exemple : l'Union Européenne finance un projet FEDER de 1 000 € pour la COMUE. Mais le contrat de subvention prévoit que 250 € doivent revenir à l'Ecole Polytechnique. La COMUE n'a pas le choix de moduler le montant. Il s'agit d'un virement pour compte de tiers. Ce mouvement n'est pas comptabilisé en comptabilité budgétaire mais il affecte cependant la trésorerie de deux mouvements : le premier mouvement est une recette dite non budgétaire de 250 € qui est déposée sur le compte de l'établissement. Le deuxième mouvement est un décaissement de 250 € au bénéfice de l'Ecole Polytechnique. L'opération est neutre pour la trésorerie.

La gestion de la TVA repose sur la même approche.

	13 2021	16 2022	16 2023	13 2021	16 2022	16 2023
Financements d'opérations courantes						
Financements hors (capital)						
Capital et emprunts						
(D11)						
Capital et emprunts						
Capital et emprunts hors (D11)						
Autres décaissements hors budgétaires (D11)						

Dans ces deux cas les besoins sont contrebalancés par les recettes. L'impact sur la trésorerie est neutre au niveau d'un exercice.

### 6.1.3 Détermination des besoins et des financements

Puisqu'il s'agit de mesurer l'impact sur le compte au trésor de tous les mouvements financiers, il est calculé le montant des financements et des besoins.

Montant total des besoins pour le projet initial sur la trésorerie (logicienne) (C1 + C2 + C3 + C4 + C5)	8 874 956,00	22 988 878,00	8 874 956,00	Montant total des financements pour le projet initial sur la trésorerie (logicienne) (F1 + F2 + F3 + F4 + F5)	375 000,00	17 613 878,00	8 499 956,00
Impact sur le compte au trésor (logicienne) (C1 + C2 + C3 + C4 + C5 - F1 - F2 - F3 - F4 - F5)	8 499 956,00	22 988 878,00	8 874 956,00	Impact sur le compte au trésor (logicienne) (F1 + F2 + F3 + F4 + F5 - C1 - C2 - C3 - C4 - C5)	375 000,00	17 613 878,00	8 499 956,00

Dans le cas du tableau 4, le montant total des besoins s'élève à 8 874 956 € (solde budgétaire négatif et opérations de dépenses extra budgétaires) alors que le montant total des financements s'élève à 375 000 € (opérations qui ont un impact extra budgétaire).

La différence entre besoins de la trésorerie et les financements se calcule en soustrayant les financements (375 000 €) moins les besoins (8 874 956 €), soit un **besoin net de financement de 8 499 956 €**. Il s'agit donc d'un prélèvement supplémentaire sur la trésorerie.

BESOIN NET DE LA TRÉSORERIE (logicienne) (C1 + C2 + C3 + C4 + C5 - F1 - F2 - F3 - F4 - F5)	8 499 956,00	22 988 878,00	8 874 956,00	FINANCEMENT NET DE LA TRÉSORERIE (logicienne) (F1 + F2 + F3 + F4 + F5 - C1 - C2 - C3 - C4 - C5)	375 000,00	17 613 878,00	8 499 956,00
--	--------------	---------------	--------------	---	------------	---------------	--------------

Le cas 3 de l'exemple s'applique pour ce projet de budget initial.

### 6.1.4 Analyse de la source du prélèvement

Le tableau présente enfin l'origine du prélèvement. S'agit-il d'un prélèvement financé par des recettes fléchées ou par des recettes non fléchées ? Le tableau 7 permet de renseigner ces chiffres en soustrayant les dépenses fléchées moins les recettes fléchées et les dépenses globalisées moins les recettes globalisées.

Doit globalisé de la trésorerie fléchée (logicienne) (C1 + C2 + C3 + C4 + C5 - F1 - F2 - F3 - F4 - F5)	8 874 956,00	22 988 878,00	8 874 956,00	Doit globalisé de la trésorerie non fléchée (logicienne) (C1 + C2 + C3 + C4 + C5 - F1 - F2 - F3 - F4 - F5)	162 882,00	22 660 741,00	8 874 956,00
Doit globalisé de la trésorerie non fléchée (logicienne) (C1 + C2 + C3 + C4 + C5 - F1 - F2 - F3 - F4 - F5)	162 882,00	22 660 741,00	8 874 956,00	Doit globalisé de la trésorerie fléchée (logicienne) (C1 + C2 + C3 + C4 + C5 - F1 - F2 - F3 - F4 - F5)	8 499 956,00	17 613 878,00	8 499 956,00

Dans le projet de budget 2023, on observe que les prélèvements proviennent de la trésorerie fléchée. Ils sont même appuyés par la trésorerie globalisée à hauteur de 162 882 €. L'apport insuffisant de trésorerie fléchée s'explique par des recettes fléchées moindres pour 2023. Il ne serait pas soutenable que la trésorerie globalisée finance la trésorerie fléchée. Les circonstances de cette année et le mécanisme de recettes versées en avance expliquent ce constat, prévisionnel, à ce jour, pour 2023.

Le total des besoins correspond effectivement au solde budgétaire et aux besoins des opérations extrabudgétaires (8 499 956 € + 375 000 €). Le total des financements correspond lui aux financements extra budgétaires (375 000 €) et aux prélèvements sur la trésorerie (8 499 956 €).

### 6.1.5 Relations avec les tableaux de la liasse budgétaire

Le tableau d'équilibre financier se lit en s'appuyant sur le tableau 2 (tableau des autorisations budgétaires) et notamment le solde budgétaire, le tableau 5 (opérations pour compte de tiers), le tableau 7 (plan de trésorerie) et le tableau 8 (tableau de synthèse sur les recettes fléchées). Ce dernier tableau présente de manière synthétique les recettes et les dépenses budgétaires cumulées depuis le début d'établissement ainsi que celles de l'année en cours. Le solde budgétaire de l'exercice correspond effectivement aux prélèvements sur la trésorerie fléchée (8 662 839 €).

## TABLEAU N°4 : TABLEAU D'EQUILIBRE FINANCIER

Ce tableau est soumis au vote du conseil d'administration

	CF 2021	BI 2022	BI 2023
<b>BESOINS</b>			
Solde budgétaire (déficit) (D2)*		21 725 947,00	8 499 956,62
<i>Dont budget principal</i>			
<i>Dont budget annexe</i>			
Remboursements d'emprunts (capital) ; Nouveaux prêts (capital) ; Dépôts et cautionnements ; (B1)	0,00	0,00	0,00
Opération au nom et pour le compte de tiers (C1)	5 042 404,00	964 800,00	75 000,00
Autres décaissements non budgétaires (E1)	47 965,00		300 000,00
Sous total des opérations ayant un impact négatif sur la trésorerie de l'organisme (1) = D2 + B1 + C1 + E1	5 090 099,00	22 690 474,00	8 874 956,62
<b>ABONDEMENT DE LA TRESORERIE (I) = (2) - (1)</b>	<b>5 129 924,00</b>		<b>0,00</b>
<i>Dont abondement de la trésorerie fléchée (a)***</i>	<i>5 851 818,00</i>		
<i>Dont abondement de la trésorerie non fléchée (d)</i>		<i>6 063 671,00</i>	
<b>TOTAL DES BESOINS (1) + (I)</b>	<b>10 291 921,00</b>	<b>22 690 747,00</b>	<b>8 874 956,62</b>

CF 2021	BI 2022	BI 2023	
<b>FINANCEMENTS</b>			
6 624 288,00			Solde budgétaire (excédent) (D1)*
			<i>Dont budget principal</i>
			<i>Dont budget annexe</i>
			Remboursements d'emprunts (capital) ; Nouveaux prêts (capital) ; Dépôts et cautionnements ; (B2)
0,00	0,00	0,00	
851 596,00	1 400 000,00	75 000,00	Opération au nom et pour le compte de tiers (C2)
2 744 037,00	5 710 957,00	300 000,00	Autres décaissements non budgétaires (E2)
			Sous total des opérations ayant un impact positif sur la trésorerie de l'organisme (2) = D1 + B2 + C2 + E2
10 219 921,00	7 110 957,00	375 000,00	
	15 579 790,00	8 499 956,62	<b>PRELEVEMENT DE LA TRESORERIE (II) = (1) - (2)</b>
	21 643 461,00	8 662 839,04	<i>Dont prélèvement sur la trésorerie fléchée (a)***</i>
721 997,00		-162 882,42	<i>Dont prélèvement sur la trésorerie non fléchée (d)</i>
<b>10 219 921,00</b>	<b>22 690 747,00</b>	<b>8 874 956,62</b>	<b>TOTAL DES FINANCEMENTS (2) + (II)</b>

(\*) Montants issus du tableau 2 autorisations budgétaires

(\*\*) Montants issus du tableau opération pour compte de tiers

(\*\*\*) Montants issus du tableau opérations sur recettes fléchées

## 6.2 Tableau 5 : tableau des opérations pour compte de tiers

Ce tableau présente l'ensemble des opérations qui ont été effectuées pour compte de tiers. Le montant de la TVA récupérable est estimé au regard des dépenses qui font l'objet d'une récupération de TVA. Avec l'arrivée de nouveaux projets, dont certains avec un fort potentiel récupérable, le montant de la TVA reversé est augmenté.



## 7 Analyse de la soutenabilité

La liasse des tableaux de l'équilibre financier est constituée par les tableaux suivants :

### 7.1 Tableau 6 : tableau de la situation patrimoniale

#### 7.1.1 Compte de résultat

L'organe délibérant vote un compte de résultat prévisionnel, la capacité d'autofinancement qui en découle et un état prévisionnel de l'évolution de la situation patrimoniale en droits constatés, apportant une vision complémentaire aux autorisations budgétaires et au tableau d'équilibre financier.

Ces deux derniers états, en comptabilité budgétaire, apportent une vision du bas de bilan (trésorerie) tandis que les états en comptabilité générale apportent une vision du haut de bilan (fonds de roulement).

Les états budgétaires présentés à l'organe délibérant ne sont donc pas exclusifs mais complémentaires, et permettent une analyse globale de la situation budgétaire et financière de l'organisme.

Le premier tableau présente le compte de résultat prévisionnel de l'exercice. Le compte de résultat est un tableau qui représente le cycle d'exploitation de l'établissement. Dans sa partie gauche figurent les charges de l'établissement, hors investissement. Les charges correspondent à des « emplois » en langage comptable. Dans sa partie droite, sont comptabilisés les produits. Ils correspondent à des ressources de l'exercice comptable. C'est donc l'ensemble des sommes ou valeurs reçues ou à recevoir en contre partie des activités réalisées par l'établissement.

L'estimation du résultat est légèrement excédentaire (+ 17 187 €). L'exercice 2023 est marqué par un niveau de charge proche des comptabilisations du compte financier de 2021.

#### 7.1.2 Capacité ou insuffisance d'autofinancement

Le deuxième tableau présente la capacité d'autofinancement (CAF) ou l'insuffisance d'autofinancement (IAF) de l'établissement. La CAF ou l'IAF se distinguent du solde budgétaire. Cet indicateur représente le surplus financier destiné à financer son activité. Cette mesure prend en compte les produits encaissables et les charges décaissables alors que le solde budgétaire prend en compte les recettes encaissées et les charges décaissées. En outre, la CAF ou l'IAF ne prend pas en compte les opérations relatives à l'investissement alors que ces dernières affectent le solde budgétaire. En effet, le calcul se fonde sur les produits et les charges décaissables en retranchant les charges ou les produits non décaissables qui n'entraînent pas de dépenses ou de ressources et n'affectent pas la trésorerie.

C'est pourquoi on prend en compte dans ce tableau les dotations aux amortissements. Les amortissements traduisent comptablement la perte de valeur des biens destinés à rester durablement dans l'établissement. L'utilisation de ce bien, année après année, entraîne une usure irréversible et une perte de sa valeur initiale.

Les données financières de ce tableau démontrent donc que pour cet exercice, hors les dépenses d'investissement, et en prenant en compte les futurs produits et charges décaissables, l'établissement a les capacités de financer ses dépenses. La capacité d'autofinancement s'élèvera à 117 187 €.

#### 7.1.3 Evolution de la situation patrimoniale en droits constatés

Ce tableau présente les emplois (actifs immobilisés) et les ressources qui ont été utilisées pour les acquérir. Il s'agit des emplois et des ressources en droits constatés. On constate que l'ensemble des emplois (dépenses) est supérieur aux ressources de l'année. UBFC est donc contrainte de mobiliser son fonds de roulement, diminuant de fait nos « réserves » financières pour des acquisitions ultérieures. Le fonds de roulement représente une ressource durable destinée à financer des emplois durables (au-delà de l'exercice budgétaire). Toutefois, le fonds de roulement de l'établissement est destiné à financer des immobilisations pour la COMUE, hors opérations fléchées. Les opérations fléchées apportent logiquement les ressources pour acheter des biens immobilisés.

Le faible parc immobilier-et matériel d'UBFC ne nécessite pas un fonds de roulement trop élevé à la différence d'une université de grande taille. Une fragilité cependant concerne les modalités de location des bâtiments sur Besançon car le bail prévoit que le locataire a la charge des travaux de réparation. Ces travaux immobiliers devraient alors mobiliser notre fonds de roulement.

#### 7.1.4 Indicateur des soldes de gestion

Il s'agit d'un tableau synthétique qui présente les grands agrégats d'analyse financière. La variation de trésorerie est négative en raison des besoins en financement sur l'exercice.

Le fond de roulement est diminué pour faire face aux besoins durables. Enfin, le besoin en fonds de roulement continue à être négatif. Le besoin en fonds de roulement (BFR) est un indicateur qui informe sur la partie des besoins de l'activité qui ne sont pas assurés par les ressources. Dès lors, un BFR négatif démontre que les besoins futurs sont couverts par des ressources. Ce BFR reste négatif depuis deux ans.

## TABLEAUX N°6 : TABLEAU DE SITUATION PATRIMONIALE

Ce tableau est soumis au vote du conseil d'administration

### Compte de résultat

Charges	Compte financier 2021	Budget initial 2022	Budget initial 2023	Produits	Compte financier 2021	Budget initial 2022	Budget initial 2023
Personnel	14 515 008,00	20 540 056,00	15 907 897,70	Subventions de l'Etat	1 653 406,00	602 360,00	778 162,00
dont charges de pensions civiles*	0,00	0,00	0,00	Fiscalité affectée			0,00
Fonctionnement autre que les charges de personnel et intervention	8 378 101,00	15 842 091,00	11 971 675,13	Autres subventions	19 884 807,00	33 491 606,00	25 717 578,25
				Autres produits	1 444 505,00	2 295 000,00	1 401 020,00
<b>Total des charges (1)</b>	<b>22 893 109,00</b>	<b>36 382 147,00</b>	<b>27 879 572,83</b>	<b>Total des produits (2)</b>	<b>22 982 718,00</b>	<b>36 388 966,00</b>	<b>27 896 760,25</b>
<b>Résultat prévisionnel : bénéfice (3) = (2) - (1)</b>	<b>89 609,00</b>	<b>6 820,00</b>	<b>17 187,42</b>	<b>Résultat prévisionnel : perte (4) = (1) - (2)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>TOTAL EQUILIBRE du compte de résultat prévisionnel (1) + (3) = (2) + (4)</b>	<b>22 982 718,00</b>	<b>36 388 967,00</b>	<b>27 896 760,25</b>	<b>TOTAL EQUILIBRE du compte de résultat prévisionnel (1) + (3) = (2) + (4)</b>	<b>22 982 718,00</b>	<b>36 388 966,00</b>	<b>27 896 760,25</b>

Calcul de la capacité d'autofinancement

	<b>Compte financier 2021</b>	<b>Budget initial 2022</b>	<b>Budget initial 2023</b>
Résultat prévisionnel de l'exercice (bénéfice (3) ou perte (-4))	89 609,00	6 820,00	17 187,42
+ (C 68) dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	1 506 861,00	2 473 380,00	2 400 000,00
- (C 78) reprises sur amortissements, dépréciations et provisions			
+ (C 675) valeur nette comptable des éléments d'actifs cédés			
- (C 775) produits de cession d'éléments d'actifs			
- (C 781) quote-part reprise financement rattaché actif	1 444 505,00	2 324 874,00	2 300 000,00
<b>= CAF ou IAF*</b>	<b>151 965,00</b>	<b>155 326,00</b>	<b>117 187,42</b>

Etat prévisionnel de la situation patrimoniale en droits constatés

EMPLOIS	Compte financier 2021	Budget initial 2022	Budget initial 2023	RESSOURCES	Compte financier 2021	Budget initial 2022	Budget initial 2023
Insuffisance d'autofinancement*				Capacité d'autofinancement*	151 965,00	155 326,00	117 187,42
Investissements	2 138 825,00	7 700 747,00	857 662,60	Financement de l'actif par l'État	1 107 089,00	0,00	
				Financement de l'actif par des tiers autres que l'État	467 986,00	7 627 155,00	800 662,60
				Autres ressources			
Remboursement des dettes financières	0,00	0,00	0,00	Augmentation des dettes financières	0,00	0,00	0,00
<b>Total des Emplois</b>	<b>2 138 825,00</b>	<b>7 700 747,00</b>	<b>857 662,60</b>	<b>Total des Ressources</b>	<b>1 727 040,00</b>	<b>7 782 481,00</b>	<b>917 850,02</b>
<b>Apport au Fonds de Roulement</b>		<b>81 733,00</b>	<b>60 187,42</b>	<b>Prélèvement sur Fonds de Roulement</b>	<b>-411 785,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

Indicateurs des soldes de gestion

Indicateurs	Compte financier 2021	Budget initial 2022	Budget initial 2023
VARIATION DU FONDS DE ROULEMENT : APPORT (7) ou PRELEVEMENT (8)	-411 785,00	81 733,00	60 187,42
Variation du BESOIN en FONDS DE ROULEMENT	-5 541 607,00	15 661 523,00	8 560 144,04
Variation de la TRESORERIE : ABONDEMENT (I) ou RELEVEMENT (II)	5 129 821,00	-15 579 790,00	-8 499 956,62
Niveau du FONDS DE ROULEMENT	1 836 957,00	3 780 681,00	3 840 868,42
Niveau du BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT	-20 439 918,00	-6 281 000,00	5 402 592,81
Niveau de la TRESORERIE	22 276 876,00	10 061 681,00	1 561 724,38

## 7.2 Tableau 7 : plan de trésorerie

Le plan de trésorerie permet d'évaluer le montant mensuel des encaissements et des décaissements prévisionnels. Il dégage également le solde de trésorerie mensuel et annuel. Il distingue les recettes et les dépenses globalisées, fléchées et les opérations non budgétaires.

Le solde initial est issu de la constatation comptable de début d'exercice (niveau de la trésorerie moins les charges de personnels de décembre et les opérations comptabilisées aux comptes 401, 404, 4081 et 4084). Le solde cumulé fluctue en fonction des dépenses stables, en particulier, pour le personnel, et des encaissements. Cette indication permet de mesurer les conséquences de la dépense sur le disponible de la trésorerie. Les décaissements prévus au cours de l'année expliquent le niveau final de la trésorerie.

Le rythme des encaissements est variable selon les versements des financeurs. Ces versements sont conditionnés pour partie par la date de fin d'opération, les délais de remontée des dépenses et les délais de versement. Le pilotage des opérations doit prendre en compte, au-delà des versements d'amorçage, ces délais pour tenter de s'assurer des rentrées régulières d'encaissement des opérations. Ce sont principalement des recettes budgétaires fléchées qui sont encaissées. Cela est caractéristique des modalités de financement de l'établissement (voir infra).

Le plan de trésorerie de la fin d'exercice démontre également que la trajectoire financière de l'établissement, pour l'année 2023, demeure soutenable. Toutefois, il faut garder à l'esprit que des fonds disponibles seront à engager pour couvrir, les années à venir, des dépenses fléchées obligatoires. Enfin on note un disponible de trésorerie qui se réduit au fil des exercices.

Les avances perçues sont consommées au fur et à mesure de l'avancée des projets.

TABLEAUX N°7 : TABLEAU DU PLAN DE TRESORERIE

Ce tableau pour information au conseil d'administration

BI 2023 - € TTC	Janvier	Février	Mars	Avril	Mai	Juin	Juillet	Août	Septembre	Octobre	Novembre	Décembre	Variation de la trésorerie annuelle
(1) Solde initial (début de mois)	15 906 389,36	15 395 682,86	14 866 246,05	14 683 940,28	13 967 344,46	13 331 498,64	12 309 192,88	11 193 539,56	10 357 428,16	9 820 468,53	9 290 320,74	8 512 973,09	-8 499 956,62
<b>A.ENCAISSEMENTS</b>													
A1.Recettes budgétaires globalisées	319 790,05	312 409,00	494 540,05	125 250,00	0,00	194 540,05	125 250,00	0,00	300 000,00	319 811,85	0,00	0,00	2 191 591,00
Subvention pour charges de services public	194 540,05		194 540,05			194 540,05				194 541,85			778 162,00
Autres financement de l'Etat													0,00
Fiscalité affectée													0,00
Autres financements publics		12 409,00											12 409,00
Recettes propres	125 250,00	300 000,00	300 000,00	125 250,00			125 250,00		300 000,00	125 270,00			1 401 020,00
A2.Recettes budgétaires fléchées	1 469 961,40	1 469 961,40	1 619 961,40	1 469 961,40	1 660 961,40	1 469 961,40	1 469 961,40	1 469 961,40	1 469 961,40	1 469 961,40	1 535 111,40	1 469 962,41	18 045 687,81
Financement de l'Etat fléchés			150 000,00										150 000,00
Autres financements publics fléchés	1 469 961,40	1 469 961,40	1 469 961,40	1 469 961,40	1 469 961,40	1 469 961,40	1 469 961,40	1 469 961,40	1 469 961,40	1 469 961,40	1 469 961,40	1 469 962,41	17 639 537,81
Recettes propres fléchées					191 000,00						65 150,00		256 150,00
A3.Opérations non budgétaires	30 000,00	30 000,00	30 000,00	30 000,00	105 000,00	30 000,00	30 000,00	30 000,00	30 000,00	30 000,00	0,00	0,00	375 000,00
Nouveaux emprunts													0,00
Opérations pour compte de tiers hors TVA (encaissements de l'exercice)					75 000,00								75 000,00
TVA	30 000,00	30 000,00	30 000,00	30 000,00	30 000,00	30 000,00	30 000,00	30 000,00	30 000,00	30 000,00			300 000,00
Autres encaissements sur comptes de tiers													0,00
<b>A. TOTAL</b>	<b>1 819 751,45</b>	<b>1 812 370,40</b>	<b>2 144 501,45</b>	<b>1 625 211,40</b>	<b>1 765 961,40</b>	<b>1 694 501,45</b>	<b>1 625 211,40</b>	<b>1 499 961,40</b>	<b>1 799 961,40</b>	<b>1 819 773,25</b>	<b>1 535 111,40</b>	<b>1 469 962,41</b>	<b>20 612 278,81</b>
<b>B.DÉCAISSEMENTS</b>													
B1.Enveloppes hors recettes fléchées	161 926,55	173 275,82	158 275,82	173 275,82	158 275,82	158 275,82	172 333,32	167 541,40	168 389,63	181 389,63	173 927,61	181 821,38	2 028 708,58
Personnel	47 544,88	43 894,15	43 894,15	43 894,15	43 894,15	43 894,15	43 951,65	53 159,73	54 007,96	54 007,96	59 545,94	67 439,71	599 128,58
Fonctionnement	114 381,67	114 381,67	114 381,67	114 381,67	114 381,67	114 381,67	114 381,67	114 381,67	114 381,67	114 381,67	114 381,67	114 381,67	1 372 580,00
Investissement		15 000,00		15 000,00			14 000,00			13 000,00			57 000,00
Intervention													0,00
B2.Dépenses sur recettes fléchées	2 138 531,40	2 138 531,40	2 138 531,40	2 138 531,40	2 138 531,40	2 528 531,40	2 538 531,40	2 138 531,40	2 138 531,40	2 138 531,42	2 138 531,44	2 394 681,38	26 708 526,85
Personnel	1 188 551,59	1 188 551,59	1 188 551,59	1 188 551,59	1 188 551,59	1 578 551,59	1 588 551,59	1 188 551,59	1 188 551,59	1 188 551,59	1 188 551,61	1 444 701,57	15 308 769,12
Fonctionnement	883 257,93	883 257,93	883 257,93	883 257,93	883 257,93	883 257,93	883 257,93	883 257,93	883 257,93	883 257,93	883 257,93	883 257,93	10 599 095,13
Investissement	66 721,88	66 721,88	66 721,88	66 721,88	66 721,88	66 721,88	66 721,88	66 721,88	66 721,88	66 721,90	66 721,90	66 721,88	800 662,60
Intervention													0,00
B3.Opérations non budgétaires	30 000,00	30 000,00	30 000,00	30 000,00	105 000,00	30 000,00	30 000,00	30 000,00	30 000,00	30 000,00	0,00	0,00	375 000,00
Remboursements d'emprunts													0,00
Opérations pour compte de tiers hors TVA (encaissements de l'exercice)					75 000,00								75 000,00
TVA	30 000,00	30 000,00	30 000,00	30 000,00	30 000,00	30 000,00	30 000,00	30 000,00	30 000,00	30 000,00			300 000,00
Autres décaissements sur comptes de tiers													0,00
<b>B. TOTAL</b>	<b>2 330 457,95</b>	<b>2 341 807,22</b>	<b>2 326 807,22</b>	<b>2 341 807,22</b>	<b>2 401 807,22</b>	<b>2 716 807,22</b>	<b>2 740 864,72</b>	<b>2 336 072,80</b>	<b>2 336 921,03</b>	<b>2 349 921,05</b>	<b>2 312 459,04</b>	<b>2 576 502,76</b>	<b>29 112 235,43</b>
(2) Solde du mois : A - B	-510 706,50	-529 436,82	-182 305,77	-716 595,82	-635 845,82	-1 022 305,77	-1 115 653,32	-836 111,40	-536 959,63	-530 147,80	-777 347,64	-1 106 540,35	7 406 432,74
Solde cumulé	15 395 682,86	14 866 246,05	14 683 940,28	13 967 344,46	13 331 498,64	12 309 192,88	11 193 539,56	10 357 428,16	9 820 468,53	9 290 320,74	8 512 973,09	7 406 432,74	

### 7.3 Tableau 8 : tableau des opérations liées aux recettes fléchées

Ce tableau présente les niveaux de financement des opérations fléchées. Il indique le disponible qui sera mobilisé en vue de futures dépenses. Les données de ce tableau indiquent une importante mobilisation de la trésorerie qui consomme les fonds disponibles mais non encore utilisés avant 2023.

**TABLEAUX N°8 : TABLEAU DES OPERATIONS LIEES AUX RECETTES FLECHEES**

Ce tableau pour information au conseil d'administration

	Antérieures à N non dénouées	N	N+1	N+2	N+3
<b>Position de financement des opérations fléchées en début d'exercice (a)</b>		<b>21 240 686</b>			
<b>Recettes fléchées (b)</b>	<b>66 517 916</b>	<b>18 045 688</b>			
Financements de l'État fléchés		150 000			
Autres financements publics fléchés	66 517 916	17 639 538			
Recettes propres fléchées		256 150			
<b>Dépenses sur recettes fléchées (c)</b>	<b>45 277 230</b>	<b>26 708 527</b>			
Personnel					
AE=CP	32 498 296	15 308 769			
Fonctionnement et intervention					
AE	12 932 248	9 435 836			
CP	10 645 157	10 599 095			
Investissement					
AE	2 338 540	800 663			
CP	2 133 777	800 663			
<b>Solde budgétaire de l'exercice résultant des opérations fléchées (b) - (c)</b>	<b>21 240 686</b>	<b>-8 662 839</b>			

*X repris au tableau "Équilibre financier" en (a)*

## 7.4 Tableau de suivi des opérations pluriannuelles (tableaux 9 et 10)

Les tableaux 9 et 10 donnent une vision à moyen terme sur les opérations fléchées qui sont administrées par **UBFC**. Ils facilitent la lecture des dépenses futures de l'établissement au regard des recettes à percevoir.

### 7.4.1 Tableau 9 : tableau des opérations pluriannuelles

Version de synthèse. La version détaillée est jointe en annexe.

Pour le tableau des opérations fléchées, les opérations présentées sont celles hors PIA.

En raison de la difficulté matérielle de réaliser le budget 2023 dans un temps très serré, il est indiqué pour mémoire le volume financier des charges de personnel financées par les PIA et les autres frais de fonctionnement. En effet il aurait fallu déprogrammer et reprogrammer plusieurs centaines d'opérations PIA pour les intégrer dans les tableaux 9 et 10. Cela n'était matériellement pas possible pour produire en 10 jours un budget 2023 profondément remanié. Nous avons donc fait le choix de créer deux opérations PIA (2016-0004 et 2017-0031) qui supportent les frais de fonctionnement pour les doctorants (1 500 000 €) et les frais de fonctionnement des Graduate Schools (2 210 000 €). Dans ce tableau, nous avons donc fait le choix de regrouper toutes les sommes nécessaires au financement des personnels PIA dans une seule ligne : "PM toutes opérations PRS PIA". Cette ligne est surlignée en jaune.

### 7.4.2 Tableau 10 : tableau détaillé des opérations pluriannuelles et de programmation

Version de synthèse. La version détaillée est jointe en annexe.

**TABLEAU N°9 : TABLEAU DES OPERATIONS PLURI-ANNUELLES**

Ce tableau est soumis pour information au conseil d'administration

DEPENSES

TOTAL OPERATIONS RECHERCHES	117 712 613,32	47 769 084,30	25 545 268,00	73 314 352,30	45 277 229,88	26 708 526,85	71 985 756,73	1 328 595,57	44 398 261,02	45 726 856,59
TOTAL PPI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL FORMATION CONTINUE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL CONTRAT ENSEIGNEMENTS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL GENERAL	117 712 613,32	47 769 084,30	25 545 268,00	73 314 352,30	45 277 229,88	26 708 526,85	71 985 756,73	1 328 595,57	44 398 261,02	45 726 856,59

RECETTES

TOTAL OPERATIONS RECHERCHES	117 712 613,32	0,00	109 792 137,41	66 517 915,97	18 045 687,81	32 774 422,85
TOTAL PPI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL FORMATION CONTINUE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL CONTRAT ENSEIGNEMENTS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL GENERAL	117 712 613,32	0,00	109 792 137,41	66 517 915,97	18 045 687,81	32 774 422,85

TABLEAU N°10 : TABLEAU DETAILLE DES OPERATIONS PLURI ANNUELLES ET DE PROGRAMMATION

Ce tableau est soumis pour information au conseil d'administration

En dépenses

Opération	Nature	Coût total de l'opération	AE consommées années antérieures	AE consommées N	Total des AE consommées	CP consommés années antérieures	CP consommés en N	Total des CP consommés	Restes à payer sur AE consommés	Solde à engager	Solde à payer
		(1)	(2)	(3)	(4)=(2)+(3)	(5)	(6)	(7)=(5)+(6)	(8)=(4)-(7)	(9)=(1)-(4)	(10)=(1)-(7)
Dépenses PPI	INV	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Total des dépenses d'investissement</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Contrats de recherche	PRS	69 645 283,72	32 498 296,28	15 308 769,12	47 807 065,40	32 498 296,28	15 308 769,12	47 807 065,40	0,00	21 838 218,32	21 838 218,32
	FCT	39 291 799,27	12 932 247,53	9 435 835,92	22 368 083,45	10 645 156,64	10 599 095,13	21 244 251,77	1 123 831,68	16 923 715,82	18 047 547,50
	INV	8 775 530,33	2 338 540,49	800 662,60	3 139 203,09	2 133 776,96	800 662,60	2 934 439,56	204 763,53	5 636 327,24	5 841 090,77
	<i>Sous total par nature</i>	<i>117 712 613,32</i>	<i>47 769 084,30</i>	<i>25 545 267,64</i>	<i>73 314 351,94</i>	<i>45 277 229,88</i>	<i>26 708 526,85</i>	<i>71 985 756,73</i>	<i>1 328 595,21</i>	<i>44 398 261,38</i>	<i>45 726 856,59</i>
	2016	15 878 712,10	10 484 394,08	1 500 000,00	11 984 394,08	9 022 138,91	1 500 000,00	10 522 138,91	1 462 255,17	3 894 318,02	5 356 573,19
	2017	19 538 210,57	7 571 691,43	2 255 627,00	9 827 318,43	7 421 967,52	2 255 627,00	9 677 594,52	149 723,91	9 710 892,14	9 860 616,05
	2018	12 461 230,32	7 561 755,52	151 411,93	7 713 167,45	7 429 840,19	177 981,45	7 607 821,64	105 345,81	4 748 062,87	4 853 408,68
<i>/\ année de création des projets</i>	2019	15 337 282,71	10 714 279,10	1 994 322,90	12 708 602,00	10 550 632,89	2 414 443,90	12 965 076,79	-256 474,79	2 628 680,71	2 372 205,92
	2020	13 147 909,70	6 831 301,92	3 579 891,50	10 411 193,42	6 678 250,75	4 193 174,57	10 871 425,32	-460 231,90	2 736 716,28	2 276 484,38
	2021	15 737 919,59	3 873 763,69	4 734 602,83	8 608 366,52	3 702 238,15	4 780 388,45	8 482 626,60	125 739,92	7 129 553,07	7 255 292,99
	2022	17 690 872,42	731 898,56	4 514 695,14	5 246 593,70	472 161,47	4 572 194,78	5 044 356,25	202 237,45	12 444 278,72	12 646 516,17
	PM : toutes opérations prs PIA	7 920 475,91	0,00	6 814 716,70	6 814 716,70	0,00	6 814 716,70	6 814 716,70	0,00	1 105 759,21	1 105 759,21
<b>Total contrats de recherche</b>		<b>117 712 613,32</b>	<b>47 769 084,30</b>	<b>25 545 268,00</b>	<b>73 314 352,30</b>	<b>45 277 229,88</b>	<b>26 708 526,85</b>	<b>71 985 756,73</b>	<b>1 328 595,57</b>	<b>44 398 261,02</b>	<b>45 726 856,59</b>
Contrats de formation continue	PRS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	FCT	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	INV	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Total contrats de formation continue</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Contrats d'enseignement	PRS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	FCT	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	INV	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Total contrats d'enseignements</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

En recettes

Opération	Nature	Prévision	Exécution	Exécution	Prévisions N+1 et suivantes
		Financement de l'opération	Encaissements années antérieures à N	Encaissement réalisés en N	Restes à encaisser en N+1 et suivantes
		(11)	(12)	(13)	(14)=(11)-(12)-(13)
Recettes d'investissement PPI	Financement de l'Etat*	0,00	0,00	0,00	0,00
	Autres financements publics**	0,00	0,00	0,00	0,00
	Autres financements***	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Total recettes d'investissement PPI</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Contrats de recherche	Financement de l'Etat*				0,00
	Autres financements publics**	117 712 613,32	66 517 915,97	18 045 687,81	33 149 009,54
	Autres financements***				0,00
<b>Total contrats de recherche</b>		<b>117 712 613,32</b>	<b>66 517 915,97</b>	<b>18 045 687,81</b>	<b>33 149 009,54</b>
Contrats de formation continue	Financement de l'Etat*	0,00	0,00	0,00	0,00
	Autres financements publics**	0,00	0,00	0,00	0,00
	Autres financements***	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Total contrats de formation continue</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Contrats d'enseignements	Financement de l'Etat*	0,00	0,00	0,00	0,00
	Autres financements publics**	0,00	0,00	0,00	0,00
	Autres financements***	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Total contrats d'enseignements</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

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

\*\*\* Autres financements publics (globalisés ou fléchés)

\*\*\*\* Ressources propres et autres recettes fléchés

## 8 Synthèse

TABLEAU N°11 : TABLEAU DE SYNTHESE

Ce tableau est soumis pour information au conseil d'administration

			Budget initial 2023	
Stocks initiaux (BI 2022)	<b>1</b>	<b>Niveau initial de restes à payer</b>	2 264 239,00	
	<b>2</b>	<b>Niveau initial du fonds de roulement</b>	3 780 681,00	
	<b>3</b>	<b>Niveau initial du besoin en fonds de roulement</b>	-6 281 000,00	
	<b>4</b>	<b>Niveau initial de la trésorerie</b>	10 061 681,00	
	4.a	dont niveau initial de la trésorerie fléchée	1 240 118,00	
	4.b	dont niveau initial de la trésorerie non fléchée	8 821 563,00	
	<b>5</b>	<b>Autorisations d'engagement</b>	27 573 976,22	
	<b>6</b>	<b>Résultat patrimonial</b>	17 187,42	
	<b>7</b>	<b>Capacité d'autofinancement (CAF)</b>	117 187,42	
	<b>8</b>	<b>Variation du fonds de roulement</b>	60 187,42	
	<b>9</b>	<b>Opérations bilancielle non</b>	<b>SENS</b>	0,00
		Nouvel emprunt / remboursement	+ / -	
		Remboursement d'emprunt / prêt	+	
		Cautionnements et dépôts	-	
	<b>10</b>	<b>Opérations comptable non</b>	<b>SENS</b>	0,00
		Variation des stocks	+ / -	
		Production immobilisée	+	
		Charges sur créances	-	
		Produits divers de gestion	+	
	<b>11</b>	<b>Décalages de flux de trésorerie</b>	<b>SENS</b>	0,00
		Ecart entre les produits /	+ / -	
	Ecart entre les produits /	+ / -		
	Ecart entre les charges /	+ / -		
	Ecart entre les charges /	+ / -		
<b>12</b>	<b>Solde budgétaire =</b>		-8 499 956,62	
12.a	Recettes budgétaires		20 237 278,81	
12.b	Crédits de paiement		28 737 235,43	
<b>13</b>	<b>Décalages de flux de trésorerie liés aux opérations au nom et pour le compte de tiers</b>		375 000,00	
<b>14</b>	<b>Décalages de flux de trésorerie liés aux autres encaissements / décaissements sur comptes de tiers</b>		375 000,00	
<b>15</b>	<b>Variation de la trésorerie</b>		-8 499 956,62	
15.a	dont variation de la trésorerie fléchée		8 662 839,04	
15.b	dont variation de la trésorerie non fléchée		-162 882,42	
<b>16</b>	<b>Variation du besoin en fonds de roulement</b>		8 560 144,04	
<b>17</b>	<b>Restes à payer</b>		-1 163 259,21	
<b>18</b>	<b>Niveau final de restes à payer</b>		3 427 498,21	
<b>19</b>	<b>Niveau final du fonds de roulement</b>		3 840 868,42	
<b>20</b>	<b>Niveau final du besoin en fonds de roulement</b>		5 402 592,81	
<b>21</b>	<b>Niveau final de la trésorerie</b>		7 406 432,74	
21.a	dont niveau final de la trésorerie fléchée		4 568 144,32	
21.b	dont niveau final de la trésorerie non fléchée		2 838 288,42	
	Comptabilité budgétaire			
	Comptabilité générale			

Stocks finaux

## **9 Projet de délibération du vote du budget initial 2023**

COMUE Université de Bourgogne-Franche-Comté  
32 avenue de l'observatoire  
25000 Besançon  
France

### **Délibération du 15 décembre 2022 Budget initial 2023**

Vu les articles 175, 176 et 177 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

Article 1 :

Le conseil d'administration vote les autorisations budgétaires suivantes :

- 17 ETPT sous plafond Etat et 611 ETPT hors plafond
- 27 573 976,22 € d'autorisations d'engagement dont :
  - 15 907 897,70 € personnel
  - 10 808 415,92 € fonctionnement et intervention
  - 857 662,60 € investissement
- 28 737 235,43 € de crédits de paiement dont :
  - 15 907 897,70 € personnel
  - 11 971 675,13 € fonctionnement et intervention
  - 857 662,60 € investissement
- 20 237 278,81 € de prévisions de recettes
- - 8 499 956,62 € de solde budgétaire (déficit)

Article 2 :

Le conseil d'administration vote les prévisions comptables suivantes :

- - 8 499 956,62 € de variation de trésorerie
- + 17 187,42 € de résultat patrimonial (excédent)
- + 117 187,42 € de capacité d'autofinancement
- + 60 187,42 € de variation de fonds de roulement

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.

Fait à Besançon, le 15 décembre 2022.

Le président du conseil d'administration,

Dominique GREVEY,  
Président de la COMUE Université de Bourgogne-  
Franche-Comté

## **10 Annexes : tableaux numéro 9 et 10 détaillés**

OPERATIONS	MONTANT OPERATION	AE CONSOMMEES ANNEES ANTERIEURES	AE CONSOMMEES EN N (projection)	TOTAL DES AE CONSOMMEES	CP CONSOMMES AU TITRE DES ANNEES ANTERIEURES	CP CONSOMMES EN N (projection)	TOTAL DES CP CONSOMMES	RESTES A PAYER SUR AE CONSOMMEES	RESTE A ENGAGER SUR OPERATION	RESTES A PAYER SUR OPERATION
CONV-2016-0001	100 000,00	40 000,00	0,00	40 000,00	38 186,46	0,00	38 186,46	1 813,54	60 000,00	61 813,54
CONV-2016-0002	281 712,10	256 039,35	0,00	256 039,35	192 312,06	0,00	192 312,06	63 727,29	25 672,75	89 400,04
CONV-2016-0003	497 000,00	382 500,00	0,00	382 500,00	250,81	0,00	250,81	382 249,19	114 500,00	496 749,19
OPE-2017-0001	11 700,00	11 700,00	0,00	11 700,00	11 700,00	0,00	11 700,00	0,00	0,00	0,00
OPE-2017-0008	337 697,60	337 697,58	0,00	337 697,58	337 697,59	0,00	337 697,59	-0,01	0,02	0,01
OPE-2017-0009	361 000,00	130 297,87	0,00	130 297,87	128 727,79	0,00	128 727,79	1 570,08	230 702,13	232 272,21
OPE-2017-0010	27 000,00	20 390,30	0,00	20 390,30	20 390,30	0,00	20 390,30	0,00	6 609,70	6 609,70
OPE-2017-0025	249 942,95	231 159,56	13 470,00	244 629,56	231 159,55	13 470,00	244 629,55	0,01	5 313,39	5 313,40
OPE-2017-0026	99 095,85	79 658,05	0,00	79 658,05	69 162,42	0,00	69 162,42	10 495,63	19 437,80	29 933,43
OPE-2017-0028	291 600,00	260 946,76	16 200,00	277 146,76	257 263,11	16 200,00	273 463,11	3 683,65	14 453,24	18 136,89
OPE-2017-0029	235 697,91	216 871,22	12 495,00	229 366,22	216 639,77	12 495,00	229 134,77	231,45	6 331,69	6 563,14
OPE-2017-0032	62 316,00	52 478,72	3 462,00	55 940,72	45 167,37	3 462,00	48 629,37	7 311,35	6 375,28	13 686,63
OPE-2017-0033	284 012,28	259 902,41	0,00	259 902,41	259 902,41	0,00	259 902,41	0,00	24 109,87	24 109,87
OPE-2017-0034	98 032,35	97 860,57	0,00	97 860,57	97 860,57	0,00	97 860,57	0,00	171,78	171,78
OPE-2017-0035	90 570,00	87 893,62	0,00	87 893,62	87 893,62	0,00	87 893,62	0,00	2 676,38	2 676,38
OPE-2017-0036	107 777,27	107 601,84	0,00	107 601,84	107 601,84	0,00	107 601,84	0,00	175,43	175,43
OPE-2017-0037	90 570,00	30 903,07	0,00	30 903,07	30 903,07	0,00	30 903,07	0,00	59 666,93	59 666,93
OPE-2017-0038	98 052,95	95 055,37	0,00	95 055,37	95 055,37	0,00	95 055,37	0,00	2 997,58	2 997,58
OPE-2017-0039	100 519,80	99 938,70	0,00	99 938,70	99 938,70	0,00	99 938,70	0,00	581,10	581,10
OPE-2017-0040	108 860,00	106 242,84	0,00	106 242,84	106 242,84	0,00	106 242,84	0,00	2 617,16	2 617,16
OPE-2017-0041	102 354,46	101 441,45	0,00	101 441,45	101 441,45	0,00	101 441,45	0,00	913,01	913,01
OPE-2017-0042	99 560,14	99 560,14	0,00	99 560,14	99 560,14	0,00	99 560,14	0,00	0,00	0,00
OPE-2017-0043	90 570,00	89 776,46	0,00	89 776,46	89 776,46	0,00	89 776,46	0,00	793,54	793,54
OPE-2017-0044	100 412,42	100 412,39	0,00	100 412,39	100 412,39	0,00	100 412,39	0,00	0,03	0,03
OPE-2017-0045	107 357,74	106 992,74	0,00	106 992,74	106 992,74	0,00	106 992,74	0,00	365,00	365,00
OPE-2017-0046	115 298,67	115 190,92	0,00	115 190,92	115 190,92	0,00	115 190,92	0,00	107,75	107,75
OPE-2017-0048	104 442,02	103 804,49	0,00	103 804,49	103 804,49	0,00	103 804,49	0,00	637,53	637,53
OPE-2017-0049	99 090,00	99 087,44	0,00	99 087,44	99 087,44	0,00	99 087,44	0,00	2,56	2,56
OPE-2017-0050	90 570,00	90 438,82	0,00	90 438,82	90 438,82	0,00	90 438,82	0,00	131,18	131,18
OPE-2017-0051	109 884,04	106 768,99	0,00	106 768,99	106 768,99	0,00	106 768,99	0,00	3 115,05	3 115,05
OPE-2017-0052	108 063,03	105 556,69	0,00	105 556,69	105 556,69	0,00	105 556,69	0,00	2 506,34	2 506,34
OPE-2017-0053	99 211,90	99 211,88	0,00	99 211,88	99 211,88	0,00	99 211,88	0,00	0,02	0,02
OPE-2017-0054	107 163,03	107 032,92	0,00	107 032,92	107 032,92	0,00	107 032,92	0,00	130,11	130,11
OPE-2017-0055	98 032,35	97 860,57	0,00	97 860,57	97 860,57	0,00	97 860,57	0,00	171,78	171,78
OPE-2017-0056	99 300,29	99 119,97	0,00	99 119,97	99 119,97	0,00	99 119,97	0,00	180,32	180,32
OPE-2017-0057	115 884,43	103 269,33	0,00	103 269,33	103 269,33	0,00	103 269,33	0,00	12 615,10	12 615,10
OPE-2017-0058	926 729,00	876 412,01	0,00	876 412,01	867 841,51	0,00	867 841,51	8 570,50	50 316,99	58 887,49
OPE-2017-0059	92 433,78	87 805,85	0,00	87 805,85	87 805,85	0,00	87 805,85	0,00	4 627,93	4 627,93
OPE-2017-0060	166 383,97	154 441,18	0,00	154 441,18	152 381,32	0,00	152 381,32	2 059,86	11 942,79	14 002,65
OPE-2018-0001	302 090,00	282 080,79	0,00	282 080,79	282 080,79	0,00	282 080,79	0,00	20 009,21	20 009,21
OPE-2018-0002	101 540,66	91 771,54	0,00	91 771,54	91 771,54	0,00	91 771,54	0,00	9 769,12	9 769,12
OPE-2018-0003	102 600,00	94 307,39	0,00	94 307,39	93 053,09	0,00	93 053,09	1 254,30	8 292,61	9 546,91
OPE-2018-0005	3 888 848,68	835 829,86	0,00	835 829,86	834 324,13	0,00	834 324,13	1 505,73	3 053 018,82	3 054 524,55
OPE-2018-0006	100 807,20	91 952,15	0,00	91 952,15	91 633,10	0,00	91 633,10	319,05	8 855,05	9 174,10
OPE-2018-0007	275 989,16	224 245,12	14 413,80	238 658,92	222 690,12	14 413,80	237 103,92	1 555,00	37 330,24	38 885,24
OPE-2018-0009	262 188,01	204 759,08	0,00	204 759,08	204 759,08	0,00	204 759,08	0,00	57 428,93	57 428,93
OPE-2018-0010	233 986,71	200 811,36	15 264,52	216 075,88	200 731,70	30 529,04	231 260,74	-15 184,86	17 910,83	2 725,97
OPE-2018-0011	145 500,00	60 184,80	20 305,00	80 489,80	50 514,09	40 610,00	91 124,09	-10 634,29	65 010,20	54 375,91
OPE-2018-0012	143 026,32	132 630,62	0,00	132 630,62	132 630,62	0,00	132 630,62	0,00	10 395,70	10 395,70
OPE-2018-0013	215 976,86	84 372,90	0,00	84 372,90	84 372,90	0,00	84 372,90	0,00	131 603,96	131 603,96
OPE-2018-0014	147 838,00	136 831,38	0,00	136 831,38	130 219,06	0,00	130 219,06	6 612,32	11 006,62	17 618,94
OPE-2018-0015	124 200,00	31 929,36	0,00	31 929,36	31 447,26	0,00	31 447,26	482,10	92 270,64	92 752,74
OPE-2018-0016	30 000,00	25 924,83	0,00	25 924,83	25 924,82	0,00	25 924,82	0,01	4 075,17	4 075,18
OPE-2018-0017	16 200,00	14 438,33	0,00	14 438,33	14 438,33	0,00	14 438,33	0,00	1 761,67	1 761,67

OPE-2018-0018	249 033,12	205 302,27	32 320,98	237 623,25	196 198,64	32 320,98	228 519,62	9 103,63	11 409,87	20 513,50
OPE-2018-0019	474 255,35	301 477,01	16 666,67	318 143,68	301 477,01	16 666,67	318 143,68	0,00	156 111,67	156 111,67
OPE-2018-0020	99 000,00	92 723,84	0,00	92 723,84	92 723,84	0,00	92 723,84	0,00	6 276,16	6 276,16
OPE-2018-0022	127 572,15	114 236,10	0,00	114 236,10	114 179,66	0,00	114 179,66	56,44	13 336,05	13 392,49
OPE-2018-0023	8 000,00	6 938,03	0,00	6 938,03	6 938,03	0,00	6 938,03	0,00	1 061,97	1 061,97
OPE-2018-0026	318 125,00	145 166,11	21 444,96	166 611,07	144 561,17	12 444,96	157 006,13	9 604,94	151 513,93	161 118,87
OPE-2018-0034	175 190,12	140 810,87	0,00	140 810,87	140 810,87	0,00	140 810,87	0,00	34 379,25	34 379,25
OPE-2018-0035	56 253,62	46 109,50	0,00	46 109,50	45 909,50	0,00	45 909,50	200,00	10 144,12	10 344,12
OPE-2018-0037	139 082,40	122 502,32	0,00	122 502,32	122 502,32	0,00	122 502,32	0,00	16 580,08	16 580,08
OPE-2018-0041	316 388,47	291 590,90	17 136,00	308 726,90	255 209,24	17 136,00	272 345,24	36 381,66	7 661,57	44 043,23
OPE-2018-0048	185 830,24	157 476,48	0,00	157 476,48	157 476,47	0,00	157 476,47	0,01	28 353,76	28 353,77
OPE-2018-0057	62 478,00	56 854,66	0,00	56 854,66	56 854,66	0,00	56 854,66	0,00	5 623,34	5 623,34
OPE-2018-0058	448 000,00	412 546,85	0,00	412 546,85	402 306,61	0,00	402 306,61	10 240,24	35 453,15	45 693,39
OPE-2018-0065	254 922,02	219 168,99	13 860,00	233 028,99	215 120,58	13 860,00	228 980,58	4 048,41	21 893,03	25 941,44
OPE-2018-0066	952 193,34	498 097,91	0,00	498 097,91	448 296,79	0,00	448 296,79	49 801,12	454 095,43	503 896,55
OPE-2018-0067	94 727,56	93 681,98	0,00	93 681,98	93 681,98	0,00	93 681,98	0,00	1 045,58	1 045,58
OPE-2018-0068	91 000,00	47 265,13	0,00	47 265,13	47 265,13	0,00	47 265,13	0,00	43 734,87	43 734,87
OPE-2018-0069	93 487,45	92 140,98	0,00	92 140,98	92 140,98	0,00	92 140,98	0,00	1 346,47	1 346,47
OPE-2018-0070	91 000,00	89 553,53	0,00	89 553,53	89 553,53	0,00	89 553,53	0,00	1 446,47	1 446,47
OPE-2018-0071	96 041,40	96 041,11	0,00	96 041,11	96 041,11	0,00	96 041,11	0,00	0,29	0,29
OPE-2018-0072	98 654,09	97 307,73	0,00	97 307,73	97 307,73	0,00	97 307,73	0,00	1 346,36	1 346,36
OPE-2018-0073	11 375,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11 375,00	11 375,00
OPE-2018-0074	105 888,35	104 442,02	0,00	104 442,02	104 442,02	0,00	104 442,02	0,00	1 446,33	1 446,33
OPE-2018-0075	94 727,56	93 488,49	0,00	93 488,49	93 488,49	0,00	93 488,49	0,00	1 239,07	1 239,07
OPE-2018-0076	107 648,67	93 480,09	0,00	93 480,09	93 480,09	0,00	93 480,09	0,00	14 168,58	14 168,58
OPE-2018-0077	91 000,00	89 793,53	0,00	89 793,53	89 793,53	0,00	89 793,53	0,00	1 206,47	1 206,47
OPE-2018-0078	108 404,92	96 698,00	0,00	96 698,00	96 698,00	0,00	96 698,00	0,00	11 706,92	11 706,92
OPE-2018-0079	98 462,35	92 539,97	0,00	92 539,97	92 539,97	0,00	92 539,97	0,00	5 922,38	5 922,38
OPE-2018-0080	94 727,56	93 634,08	0,00	93 634,08	93 634,08	0,00	93 634,08	0,00	1 093,48	1 093,48
OPE-2018-0081	91 000,00	89 931,53	0,00	89 931,53	89 931,53	0,00	89 931,53	0,00	1 068,47	1 068,47
OPE-2018-0082	102 189,91	100 843,43	0,00	100 843,43	100 843,43	0,00	100 843,43	0,00	1 346,48	1 346,48
OPE-2018-0083	52 962,35	50 997,40	0,00	50 997,40	50 997,40	0,00	50 997,40	0,00	1 964,95	1 964,95
OPE-2018-0084	99 000,00	97 962,18	0,00	97 962,18	97 962,18	0,00	97 962,18	0,00	1 037,82	1 037,82
OPE-2018-0085	111 897,14	103 276,55	0,00	103 276,55	103 276,55	0,00	103 276,55	0,00	8 620,59	8 620,59
OPE-2018-0086	99 000,00	98 307,24	0,00	98 307,24	98 307,24	0,00	98 307,24	0,00	692,76	692,76
OPE-2018-0087	108 169,58	107 131,74	0,00	107 131,74	107 131,74	0,00	107 131,74	0,00	1 037,84	1 037,84
OPE-2018-0088	16 500,00	11 116,25	0,00	11 116,25	11 116,25	0,00	11 116,25	0,00	5 383,75	5 383,75
OPE-2018-0089	99 000,00	97 962,16	0,00	97 962,16	97 962,16	0,00	97 962,16	0,00	1 037,84	1 037,84
OPE-2018-0090	99 000,00	97 962,18	0,00	97 962,18	97 962,18	0,00	97 962,18	0,00	1 037,82	1 037,82
OPE-2018-0091	99 000,00	97 962,18	0,00	97 962,18	97 962,18	0,00	97 962,18	0,00	1 037,82	1 037,82
OPE-2018-0092	46 587,00	46 586,38	0,00	46 586,38	46 586,38	0,00	46 586,38	0,00	0,62	0,62
OPE-2018-0093	11 664,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11 664,00	11 664,00
OPE-2018-0094	191 000,00	58 578,31	0,00	58 578,31	58 578,31	0,00	58 578,31	0,00	132 421,69	132 421,69
OPE-2019-0001	92 572,57	81 267,99	0,00	81 267,99	81 267,99	0,00	81 267,99	0,00	11 304,58	11 304,58
OPE-2019-0002	94 727,56	87 632,64	0,00	87 632,64	87 632,64	0,00	87 632,64	0,00	7 094,92	7 094,92
OPE-2019-0003	109 652,26	103 577,74	0,00	103 577,74	103 577,74	0,00	103 577,74	0,00	6 074,52	6 074,52
OPE-2019-0004	94 727,56	86 704,12	0,00	86 704,12	86 704,12	0,00	86 704,12	0,00	8 023,44	8 023,44
OPE-2019-0005	209 134,12	189 637,28	11 204,39	200 841,67	189 598,48	11 204,39	200 802,87	38,80	8 292,45	8 331,25
OPE-2019-0006	160 920,00	139 634,94	14 340,00	153 974,94	139 149,22	14 340,00	153 489,22	485,72	6 945,06	7 430,78
OPE-2019-0007	317 893,75	94 011,22	135 366,41	229 377,63	93 930,40	270 732,82	364 663,22	-135 285,59	88 516,12	-46 769,47
OPE-2019-0008	190 574,46	171 414,87	11 354,00	182 768,87	169 957,69	11 354,00	181 311,69	1 457,18	7 805,59	9 262,77
OPE-2019-0009	295 013,14	223 124,36	37 719,00	260 843,36	223 124,36	37 719,00	260 843,36	0,00	34 169,78	34 169,78
OPE-2019-0010	205 254,27	164 554,27	10 021,50	174 575,77	160 995,44	10 021,50	171 016,94	3 558,83	30 678,50	34 237,33
OPE-2019-0011	76 680,00	68 869,83	6 111,36	74 981,19	64 069,56	6 111,36	70 180,92	4 800,27	1 698,81	6 499,08
OPE-2019-0012	206 953,92	123 620,90	43 941,52	167 562,42	123 007,35	43 941,52	166 948,87	613,55	39 391,50	40 005,05
OPE-2019-0013	79 484,00	60 253,22	5 680,04	65 933,26	60 253,22	5 680,04	65 933,26	0,00	13 550,74	13 550,74
OPE-2019-0014	148 315,52	123 139,35	7 483,27	130 622,62	123 121,85	7 483,27	130 605,12	17,50	17 692,90	17 710,40
OPE-2019-0015	278 191,83	188 482,59	73 381,72	261 864,31	182 781,89	30 381,72	213 163,61	48 700,70	16 327,52	65 028,22
OPE-2019-0016	27 018,15	22 643,15	0,00	22 643,15	22 273,83	0,00	22 273,83	369,32	4 375,00	4 744,32

OPE-2019-0017	146 935,56	124 902,55	10 902,51	135 805,06	124 740,25	10 902,51	135 642,76	162,30	11 130,50	11 292,80
OPE-2019-0018	227 340,00	212 287,12	12 630,00	224 917,12	212 180,99	12 630,00	224 810,99	106,13	2 422,88	2 529,01
OPE-2019-0019	219 940,10	187 878,90	13 660,18	201 539,08	185 358,95	27 320,36	212 679,31	-11 140,23	18 401,02	7 260,79
OPE-2019-0020	224 432,46	197 023,84	15 285,00	212 308,84	196 868,32	15 285,00	212 153,32	155,52	12 123,62	12 279,14
OPE-2019-0021	422 185,00	206 539,64	193 656,68	400 196,32	190 825,44	570 970,04	761 795,48	-361 599,16	21 988,68	-339 610,48
OPE-2019-0022	187 014,15	151 508,98	26 088,41	177 597,39	143 333,66	26 088,41	169 422,07	8 175,32	9 416,76	17 592,08
OPE-2019-0023	168 546,26	155 699,01	0,00	155 699,01	155 699,02	0,00	155 699,02	-0,01	12 847,25	12 847,24
OPE-2019-0024	103 939,51	90 470,39	0,00	90 470,39	90 470,39	0,00	90 470,39	0,00	13 469,12	13 469,12
OPE-2019-0025	16 200,00	10 424,20	0,00	10 424,20	9 814,92	0,00	9 814,92	609,28	5 775,80	6 385,08
OPE-2019-0026	163 980,76	112 177,06	34 705,20	146 882,26	112 177,06	34 705,20	146 882,26	0,00	17 098,50	17 098,50
OPE-2019-0027	91 000,00	82 281,30	0,00	82 281,30	82 281,30	0,00	82 281,30	0,00	8 718,70	8 718,70
OPE-2019-0028	16 740,00	12 926,94	0,00	12 926,94	12 926,94	0,00	12 926,94	0,00	3 813,06	3 813,06
OPE-2019-0029	30 240,00	16 326,12	7 600,00	23 926,12	14 138,55	7 600,00	21 738,55	2 187,57	6 313,88	8 501,45
OPE-2019-0030	43 656,99	40 573,45	0,00	40 573,45	40 573,45	0,00	40 573,45	0,00	3 083,54	3 083,54
OPE-2019-0031	474 004,08	371 448,17	49 639,96	421 088,13	370 546,66	86 979,92	457 526,58	-36 438,45	52 915,95	16 477,50
OPE-2019-0032	49 500,00	41 240,00	0,00	41 240,00	41 240,00	0,00	41 240,00	0,00	8 260,00	8 260,00
OPE-2019-0033	48 500,00	48 352,00	0,00	48 352,00	48 352,00	0,00	48 352,00	0,00	148,00	148,00
OPE-2019-0034	333 438,07	315 605,99	16 666,67	332 272,66	315 605,99	16 666,67	332 272,66	0,00	1 165,41	1 165,41
OPE-2019-0035	149 040,00	114 085,82	13 280,00	127 365,82	113 986,45	13 280,00	127 266,45	99,37	21 674,18	21 773,55
OPE-2019-0036	356 247,37	250 650,91	65 226,34	315 877,25	244 846,42	87 450,80	332 297,22	-16 419,97	40 370,12	23 950,15
OPE-2019-0037	5 000,00	2 000,00	0,00	2 000,00	2 000,00	0,00	2 000,00	0,00	3 000,00	3 000,00
OPE-2019-0038	168 401,76	138 213,47	0,00	138 213,47	138 213,47	0,00	138 213,47	0,00	30 188,29	30 188,29
OPE-2019-0041	11 000,00	10 780,88	0,00	10 780,88	10 481,68	0,00	10 481,68	299,20	219,12	518,32
OPE-2019-0048	120 168,25	95 087,55	7 676,01	102 763,56	95 087,55	7 676,01	102 763,56	0,00	17 404,69	17 404,69
OPE-2019-0052	92 566,80	64 747,57	0,00	64 747,57	64 747,54	0,00	64 747,54	0,03	27 819,23	27 819,26
OPE-2019-0053	56 951,46	56 951,35	0,00	56 951,35	56 951,35	0,00	56 951,35	0,00	0,11	0,11
OPE-2019-0056	221 184,00	176 585,97	27 943,64	204 529,61	172 386,00	27 943,64	200 329,64	4 199,97	16 654,39	20 854,36
OPE-2019-0059	282 236,40	61 692,91	169 742,37	231 435,28	58 295,53	169 742,37	228 037,90	3 397,38	50 801,12	54 198,50
OPE-2019-0061	94 727,56	82 704,37	0,00	82 704,37	82 704,37	0,00	82 704,37	0,00	12 023,19	12 023,19
OPE-2019-0065	120 312,00	68 094,89	25 000,00	93 094,89	62 615,81	25 000,00	87 615,81	5 479,08	27 217,11	32 696,19
OPE-2019-0066	362 726,00	203 325,70	0,00	203 325,70	168 436,90	0,00	168 436,90	34 888,80	159 400,30	194 289,10
OPE-2019-0069	257 619,84	173 673,65	5 816,71	179 490,36	173 673,65	11 633,42	185 307,07	-5 816,71	78 129,48	72 312,77
OPE-2019-0070	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OPE-2019-0072	150 089,82	111 801,13	19 595,00	131 396,13	110 481,74	19 595,00	130 076,74	1 319,39	18 693,69	20 013,08
OPE-2019-0073	87 399,97	47 337,58	25 161,74	72 499,32	30 953,39	25 161,74	56 115,13	16 384,19	14 900,65	31 284,84
OPE-2019-0074	75 862,18	51 023,70	0,00	51 023,70	47 234,58	0,00	47 234,58	3 789,12	24 838,48	28 627,60
OPE-2019-0075	291 766,80	214 177,67	44 021,03	258 198,70	214 086,77	44 021,03	258 107,80	90,90	33 568,10	33 659,00
OPE-2019-0076	287 928,00	123 251,38	86 752,57	210 003,95	118 833,82	86 752,57	205 586,39	4 417,56	77 924,05	82 341,61
OPE-2019-0077	127 706,82	107 019,73	5 738,95	112 758,68	107 019,73	5 738,95	112 758,68	0,00	14 948,14	14 948,14
OPE-2019-0078	240 005,00	27 666,54	192 095,92	219 762,46	27 067,08	45 600,96	72 668,04	147 094,42	20 242,54	167 336,96
OPE-2019-0079	204 154,72	102 730,43	40 802,86	143 533,29	101 743,69	40 802,86	142 546,55	986,74	60 621,43	61 608,17
OPE-2019-0080	105 917,47	98 022,82	5 078,47	103 101,29	98 022,82	5 078,47	103 101,29	0,00	2 816,18	2 816,18
OPE-2019-0081	98 462,35	92 831,40	0,00	92 831,40	92 831,40	0,00	92 831,40	0,00	5 630,95	5 630,95
OPE-2019-0082	93 102,77	85 852,57	1 900,00	87 752,57	85 852,57	1 900,00	87 752,57	0,00	5 350,20	5 350,20
OPE-2019-0083	91 000,00	82 255,72	0,00	82 255,72	82 255,72	0,00	82 255,72	0,00	8 744,28	8 744,28
OPE-2019-0084	98 455,12	97 569,75	0,00	97 569,75	97 569,75	0,00	97 569,75	0,00	885,37	885,37
OPE-2019-0085	97 569,74	97 569,74	0,00	97 569,74	97 569,74	0,00	97 569,74	0,00	0,00	0,00
OPE-2019-0086	98 222,15	97 655,87	0,00	97 655,87	97 655,87	0,00	97 655,87	0,00	566,28	566,28
OPE-2019-0087	98 455,12	97 539,70	0,00	97 539,70	97 539,70	0,00	97 539,70	0,00	915,42	915,42
OPE-2019-0088	91 000,00	27 131,24	0,00	27 131,24	27 131,24	0,00	27 131,24	0,00	63 868,76	63 868,76
OPE-2019-0089	144 995,40	94 875,20	16 239,46	111 114,66	94 875,20	16 239,46	111 114,66	0,00	33 880,74	33 880,74
OPE-2019-0090	196 707,84	131 494,07	17 894,88	149 388,95	131 494,07	35 789,76	167 283,83	-17 894,88	47 318,89	29 424,01
OPE-2019-0091	49 187,82	49 187,82	0,00	49 187,82	49 187,82	0,00	49 187,82	0,00	0,00	0,00
OPE-2019-0092	95 500,00	94 854,42	0,00	94 854,42	94 854,42	0,00	94 854,42	0,00	645,58	645,58
OPE-2019-0093	102 182,68	98 102,12	0,00	98 102,12	98 102,12	0,00	98 102,12	0,00	4 080,56	4 080,56
OPE-2019-0094	91 000,00	89 891,11	0,00	89 891,11	89 891,11	0,00	89 891,11	0,00	1 108,89	1 108,89
OPE-2019-0095	102 182,68	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	102 182,68	102 182,68
OPE-2019-0096	105 917,47	94 229,65	0,00	94 229,65	94 229,65	0,00	94 229,65	0,00	11 687,82	11 687,82
OPE-2019-0097	103 430,02	98 889,67	0,00	98 889,67	98 889,67	0,00	98 889,67	0,00	4 540,35	4 540,35

OPE-2019-0098	5 000,00	2 000,00	0,00	2 000,00	2 000,00	0,00	2 000,00	0,00	3 000,00	3 000,00
OPE-2019-0099	113 400,00	76 033,13	16 000,00	92 033,13	71 210,50	16 000,00	87 210,50	4 822,63	21 366,87	26 189,50
OPE-2019-0100	291 827,96	97 014,08	118 700,71	215 714,79	91 999,09	118 700,71	210 699,80	5 014,99	76 113,17	81 128,16
OPE-2019-0101	140 400,00	107 930,85	7 981,66	115 912,51	102 986,81	7 981,66	110 968,47	4 944,04	24 487,49	29 431,53
OPE-2019-0102	153 048,96	64 443,64	77 636,97	142 080,61	58 717,24	77 636,97	136 354,21	5 726,40	10 968,35	16 694,75
OPE-2019-0103	161 641,44	111 221,31	37 719,21	148 940,52	109 921,30	37 719,21	147 640,51	1 300,01	12 700,92	14 000,93
OPE-2019-0104	67 890,00	67 160,67	0,00	67 160,67	67 160,67	0,00	67 160,67	0,00	729,33	729,33
OPE-2019-0105	622 000,00	252 640,00	0,00	252 640,00	244 000,00	0,00	244 000,00	8 640,00	369 360,00	378 000,00
OPE-2019-0106	179 280,00	110 759,49	38 020,00	148 779,49	110 690,49	38 020,00	148 710,49	69,00	30 500,51	30 569,51
OPE-2019-0107	253 037,56	87 265,40	78 179,65	165 445,05	87 150,98	78 179,65	165 330,63	114,42	87 592,51	87 706,93
OPE-2019-0108	96 629,76	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	96 629,76	96 629,76
OPE-2019-0109	142 560,00	103 149,31	13 800,00	116 949,31	103 149,31	13 800,00	116 949,31	0,00	25 610,69	25 610,69
OPE-2019-0110	194 558,95	103 247,41	67 507,48	170 754,89	99 714,83	67 507,48	167 222,31	3 532,58	23 804,06	27 336,64
OPE-2019-0111	109 951,08	64 481,68	0,00	64 481,68	64 481,68	0,00	64 481,68	0,00	45 469,40	45 469,40
OPE-2019-0112	100 000,00	90 237,44	0,00	90 237,44	90 237,44	0,00	90 237,44	0,00	9 762,56	9 762,56
OPE-2019-0113	100 000,00	50 000,00	0,00	50 000,00	50 000,00	0,00	50 000,00	0,00	50 000,00	50 000,00
OPE-2019-0114	104 974,90	92 378,55	0,00	92 378,55	92 378,55	0,00	92 378,55	0,00	12 596,35	12 596,35
OPE-2019-0115	100 000,00	89 804,57	0,00	89 804,57	89 804,57	0,00	89 804,57	0,00	10 195,43	10 195,43
OPE-2019-0116	114 924,70	89 804,57	8 801,18	98 605,75	89 804,57	8 801,18	98 605,75	0,00	16 318,95	16 318,95
OPE-2019-0117	100 000,00	90 308,57	0,00	90 308,57	90 308,57	0,00	90 308,57	0,00	9 691,43	9 691,43
OPE-2019-0118	100 000,00	89 945,01	0,00	89 945,01	89 945,01	0,00	89 945,01	0,00	10 054,99	10 054,99
OPE-2019-0119	103 437,25	92 378,53	4 974,90	97 353,43	92 378,53	4 974,90	97 353,43	0,00	6 083,82	6 083,82
OPE-2019-0120	98 455,12	97 844,78	0,00	97 844,78	97 844,78	0,00	97 844,78	0,00	610,34	610,34
OPE-2019-0121	113 347,50	89 933,08	0,00	89 933,08	89 933,08	0,00	89 933,08	0,00	23 414,42	23 414,42
OPE-2019-0122	85 854,51	46 966,84	17 597,37	64 564,21	46 894,84	17 597,37	64 492,21	72,00	21 290,30	21 362,30
OPE-2019-0123	91 000,00	87 403,64	0,00	87 403,64	87 403,64	0,00	87 403,64	0,00	3 596,36	3 596,36
OPE-2019-0126	96 768,79	96 768,79	0,00	96 768,79	96 768,79	0,00	96 768,79	0,00	0,00	0,00
OPE-2019-0127	60 519,16	60 454,91	0,00	60 454,91	60 454,91	0,00	60 454,91	0,00	64,25	64,25
OPE-2019-0128	60 000,00	50 064,27	0,00	50 064,27	50 064,27	0,00	50 064,27	0,00	9 935,73	9 935,73
OPE-2019-0129	98 462,35	92 534,60	0,00	92 534,60	92 534,60	0,00	92 534,60	0,00	5 927,75	5 927,75
OPE-2019-0130	57 423,29	42 313,78	0,00	42 313,78	42 313,78	0,00	42 313,78	0,00	15 109,51	15 109,51
OPE-2019-0131	39 800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	39 800,00	39 800,00
OPE-2019-0132	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OPE-2020-0001	297 542,50	161 347,36	102 833,50	264 180,86	157 467,54	278 500,50	435 968,04	-171 787,18	33 361,64	-138 425,54
OPE-2020-0002	433 164,00	74 481,49	175 220,69	249 702,18	60 560,08	350 441,38	411 001,46	-161 299,28	183 461,82	22 162,54
OPE-2020-0003	15 066,00	844,58	6 150,00	6 994,58	6 994,58	6 150,00	6 994,58	0,00	8 071,42	8 071,42
OPE-2020-0004	49 400,28	20 141,18	13 708,36	33 849,54	20 141,18	13 708,36	33 849,54	0,00	15 550,74	15 550,74
OPE-2020-0005	341 010,00	104 995,60	205 985,13	310 980,73	79 293,79	205 985,13	285 278,92	25 701,81	30 029,27	55 731,08
OPE-2020-0006	109 296,00	28 122,62	42 043,92	70 166,54	24 642,06	42 043,92	66 685,98	3 480,56	39 129,46	42 610,02
OPE-2020-0007	178 524,00	111 297,74	46 857,63	158 155,37	105 556,76	46 857,63	152 414,39	5 740,98	20 368,63	26 109,61
OPE-2020-0008	317 157,44	230 329,60	40 241,82	270 571,42	219 420,64	57 241,82	276 662,46	-6 091,04	46 586,02	40 494,98
OPE-2020-0009	29 916,00	26 232,43	0,00	26 232,43	26 232,43	0,00	26 232,43	0,00	3 683,57	3 683,57
OPE-2020-0010	147 666,02	57 311,13	68 500,00	125 811,13	42 029,13	68 500,00	110 529,13	15 282,00	21 854,89	37 136,89
OPE-2020-0011	135 000,00	36 025,45	76 784,97	112 810,42	33 700,97	66 784,97	100 485,94	12 324,48	22 189,58	34 514,06
OPE-2020-0012	101 956,94	81 049,93	4 974,90	86 024,83	81 049,93	4 974,90	86 024,83	0,00	15 932,11	15 932,11
OPE-2020-0013	101 848,32	48 749,82	34 657,55	83 407,37	48 649,10	34 657,55	83 306,65	100,72	18 440,95	18 541,67
OPE-2020-0014	143 295,04	40 301,67	56 195,00	96 496,67	40 175,67	56 195,00	96 370,67	126,00	46 798,37	46 924,37
OPE-2020-0017	96 629,76	9 194,17	69 540,32	78 734,49	9 194,17	69 540,32	78 734,49	0,00	17 895,27	17 895,27
OPE-2020-0019	420 000,00	141 864,32	241 663,82	383 528,14	141 277,02	463 327,64	604 604,66	-221 076,52	36 471,86	-184 604,66
OPE-2020-0021	234 616,16	146 563,69	74 596,52	221 160,21	145 011,95	74 596,52	219 608,47	1 551,74	13 455,95	15 007,69
OPE-2020-0022	305 025,00	112 707,47	72 057,35	184 764,82	107 226,59	72 057,35	179 283,94	5 480,88	120 260,18	125 741,06
OPE-2020-0023	168 525,00	153 986,79	0,00	153 986,79	153 986,79	0,00	153 986,79	0,00	14 538,21	14 538,21
OPE-2020-0024	301 441,52	280 626,14	0,00	280 626,14	279 916,34	0,00	279 916,34	709,80	20 815,38	21 525,18
OPE-2020-0025	45 500,00	44 949,11	0,00	44 949,11	44 949,11	0,00	44 949,11	0,00	550,89	550,89
OPE-2020-0026	184 707,84	156 215,95	0,00	156 215,95	156 215,95	0,00	156 215,95	0,00	28 491,89	28 491,89
OPE-2020-0027	329 812,56	193 417,30	70 532,37	263 949,67	192 822,11	70 532,37	263 354,48	595,19	65 862,89	66 458,08
OPE-2020-0028	350 000,00	156 844,88	78 776,02	235 620,90	134 608,69	78 776,02	213 384,71	22 236,19	114 379,10	136 615,29
OPE-2020-0033	231 242,04	124 323,11	57 261,94	181 585,05	118 534,06	54 261,94	172 796,00	8 789,05	49 656,99	58 446,04
OPE-2020-0041	360 757,00	129 762,83	36 731,56	166 494,39	129 762,82	73 463,12	203 225,94	-36 731,55	194 262,61	157 531,06

OPE-2020-0043	280 618,05	167 809,21	58 943,04	226 752,25	167 769,83	58 943,04	226 712,87	39,38	53 865,80	53 905,18
OPE-2020-0044	138 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	138 000,00	138 000,00
OPE-2020-0045	105 000,00	26 250,00	0,00	26 250,00	26 250,00	0,00	26 250,00	0,00	78 750,00	78 750,00
OPE-2020-0051	716 014,00	452 047,67	240 000,00	692 047,67	452 047,67	240 000,00	692 047,67	0,00	23 966,33	23 966,33
OPE-2020-0067	661 010,00	230 922,03	114 954,44	345 876,47	227 182,64	114 954,44	342 137,08	3 739,39	315 133,53	318 872,92
OPE-2020-0068	108 727,56	78 929,41	25 319,89	104 249,30	78 929,41	25 319,89	104 249,30	0,00	4 478,26	4 478,26
OPE-2020-0081	114 000,00	73 528,08	23 224,83	96 752,91	73 528,08	23 224,83	96 752,91	0,00	17 247,09	17 247,09
OPE-2020-0082	114 000,00	73 358,23	23 250,23	96 608,46	73 358,23	23 250,23	96 608,46	0,00	17 391,54	17 391,54
OPE-2020-0083	117 727,56	76 974,48	24 777,82	101 752,30	76 974,48	24 777,82	101 752,30	0,00	15 975,26	15 975,26
OPE-2020-0084	114 000,00	67 424,92	29 083,54	96 508,46	67 424,92	29 083,54	96 508,46	0,00	17 491,54	17 491,54
OPE-2020-0085	117 494,59	76 752,01	23 250,24	100 002,25	76 752,01	23 250,24	100 002,25	0,00	17 492,34	17 492,34
OPE-2020-0086	114 000,00	72 430,16	23 974,94	96 405,10	72 430,16	23 974,94	96 405,10	0,00	17 594,90	17 594,90
OPE-2020-0087	117 727,56	74 389,51	29 850,15	104 239,66	74 389,51	29 850,15	104 239,66	0,00	13 487,90	13 487,90
OPE-2020-0088	60 000,00	48 087,12	0,00	48 087,12	48 087,12	0,00	48 087,12	0,00	11 912,88	11 912,88
OPE-2020-0089	60 000,00	48 087,13	0,00	48 087,13	48 087,13	0,00	48 087,13	0,00	11 912,87	11 912,87
OPE-2020-0090	60 000,00	48 087,12	0,00	48 087,12	48 087,12	0,00	48 087,12	0,00	11 912,88	11 912,88
OPE-2020-0091	60 000,00	48 087,13	0,00	48 087,13	48 087,13	0,00	48 087,13	0,00	11 912,87	11 912,87
OPE-2020-0092	78 546,36	78 546,36	0,00	78 546,36	78 546,36	0,00	78 546,36	0,00	0,00	0,00
OPE-2020-0093	52 962,27	52 962,27	0,00	52 962,27	52 962,27	0,00	52 962,27	0,00	0,00	0,00
OPE-2020-0094	108 727,56	76 974,50	29 977,80	106 952,30	76 974,50	29 977,80	106 952,30	0,00	1 775,26	1 775,26
OPE-2020-0095	112 455,12	77 474,76	32 894,55	110 369,31	77 474,76	32 894,55	110 369,31	0,00	2 085,81	2 085,81
OPE-2020-0096	111 930,94	80 178,95	28 813,02	108 991,97	80 178,95	28 813,02	108 991,97	0,00	2 938,97	2 938,97
OPE-2020-0097	105 000,00	73 258,22	26 250,04	99 508,26	73 258,22	26 250,04	99 508,26	0,00	5 491,74	5 491,74
OPE-2020-0098	108 727,56	77 132,06	29 820,24	106 952,30	77 132,06	29 820,24	106 952,30	0,00	1 775,26	1 775,26
OPE-2020-0099	108 727,56	75 905,03	31 047,27	106 952,30	75 905,03	31 047,27	106 952,30	0,00	1 775,26	1 775,26
OPE-2020-0100	111 989,18	80 537,86	25 376,67	105 914,53	80 537,86	25 376,67	105 914,53	0,00	6 074,65	6 074,65
OPE-2020-0101	112 455,12	80 401,96	25 318,48	105 720,44	80 401,96	25 318,48	105 720,44	0,00	6 734,68	6 734,68
OPE-2020-0102	105 000,00	73 514,33	26 250,23	99 764,56	73 514,33	26 250,23	99 764,56	0,00	5 235,44	5 235,44
OPE-2020-0103	108 727,56	74 068,23	29 166,88	103 235,11	74 068,23	29 166,88	103 235,11	0,00	5 492,45	5 492,45
OPE-2020-0104	105 000,00	76 640,96	23 249,59	99 890,55	76 640,96	23 249,59	99 890,55	0,00	5 109,45	5 109,45
OPE-2020-0105	112 455,12	81 023,08	29 046,04	110 069,12	81 023,08	29 046,04	110 069,12	0,00	2 386,00	2 386,00
OPE-2020-0106	105 000,00	76 984,93	26 250,24	103 235,17	76 984,93	26 250,24	103 235,17	0,00	1 764,83	1 764,83
OPE-2020-0107	57 271,48	53 841,28	0,00	53 841,28	53 841,28	0,00	53 841,28	0,00	3 430,20	3 430,20
OPE-2020-0108	108 727,56	76 974,50	26 250,24	103 224,74	76 974,50	26 250,24	103 224,74	0,00	5 502,82	5 502,82
OPE-2020-0109	181 375,20	119 314,29	36 012,10	155 326,39	119 314,29	36 012,10	155 326,39	0,00	26 048,81	26 048,81
OPE-2020-0110	141 480,00	38 022,45	75 500,00	113 522,45	38 022,45	75 500,00	113 522,45	0,00	27 957,55	27 957,55
OPE-2020-0111	107 329,73	73 837,45	28 000,24	101 837,69	73 837,45	28 000,24	101 837,69	0,00	5 492,04	5 492,04
OPE-2020-0112	91 000,00	61 836,69	24 457,00	86 293,69	61 836,69	24 457,00	86 293,69	0,00	4 706,31	4 706,31
OPE-2020-0113	18 122,40	9 917,35	5 000,00	14 917,35	2 437,46	5 000,00	7 437,66	7 479,89	3 205,05	10 684,94
OPE-2020-0114	92 059,20	6 618,50	54 250,00	60 868,50	5 319,25	54 250,00	59 569,25	1 299,25	31 190,70	32 489,95
OPE-2020-0115	181 629,99	55 266,30	67 659,08	122 925,38	49 876,30	67 659,08	117 535,38	5 390,00	58 704,61	64 094,61
OPE-2020-0116	106 630,81	74 499,67	26 639,17	101 138,84	74 499,67	26 639,17	101 138,84	0,00	5 491,97	5 491,97
OPE-2020-0117	105 000,00	73 258,22	26 250,24	99 508,46	73 258,22	26 250,24	99 508,46	0,00	5 491,54	5 491,54
OPE-2020-0118	210 168,00	86 736,37	59 388,18	146 124,55	85 799,12	59 388,18	145 187,30	937,25	64 043,45	64 980,70
OPE-2020-0119	141 908,00	62 719,13	47 483,53	110 202,66	58 730,02	47 483,53	106 213,55	3 989,11	31 705,34	35 694,45
OPE-2020-0120	133 488,00	42 794,41	38 000,00	80 794,41	41 040,27	38 000,00	79 040,27	1 754,14	52 693,59	54 447,73
OPE-2020-0121	153 951,84	43 117,58	38 100,00	81 217,58	37 529,83	38 100,00	75 629,83	5 587,75	72 734,26	78 322,01
OPE-2020-0122	151 200,00	36 255,81	60 833,00	97 088,81	36 255,81	60 833,00	97 088,81	0,00	54 111,19	54 111,19
OPE-2020-0123	176 742,00	84 470,89	36 550,00	121 020,89	81 670,89	36 550,00	118 220,89	2 800,00	55 721,11	58 521,11
OPE-2020-0124	41 664,00	0,00	18 000,00	18 000,00	0,00	18 000,00	18 000,00	0,00	23 664,00	23 664,00
OPE-2020-0125	105 000,00	73 584,53	26 050,81	99 635,34	73 584,53	26 050,81	99 635,34	0,00	5 364,66	5 364,66
OPE-2020-0126	203 040,00	43 322,41	71 000,00	114 322,41	43 322,41	71 000,00	114 322,41	0,00	88 717,59	88 717,59
OPE-2020-0127	228 960,00	46 661,70	133 788,65	180 450,35	45 539,29	133 788,65	179 327,94	1 122,41	48 509,65	49 632,06
OPE-2020-0128	75 038,40	757,56	47 000,00	47 757,56	261,86	47 000,00	47 261,86	495,70	27 280,84	27 776,54
OPE-2020-0129	91 000,00	59 552,15	25 775,68	85 327,83	59 552,15	25 775,68	85 327,83	0,00	5 672,17	5 672,17
OPE-2020-0130	105 000,00	64 230,39	26 250,04	90 480,43	64 230,39	26 250,04	90 480,43	0,00	14 519,57	14 519,57
OPE-2020-0131	105 000,00	73 258,22	26 250,00	99 508,22	73 258,22	26 250,00	99 508,22	0,00	5 491,78	5 491,78
OPE-2021-0001	107 865,34	12 538,34	52 000,00	64 538,34	12 338,34	52 000,00	64 338,34	200,00	43 326,66	43 526,66
OPE-2021-0002	159 300,00	58 568,33	62 373,47	120 941,80	54 094,45	62 373,47	116 467,92	4 473,88	38 358,20	42 832,08

OPE-2021-0007	258 022,80	105 252,82	82 480,25	187 733,07	105 252,82	82 480,25	187 733,07	0,00	70 289,73	70 289,73
OPE-2021-0008	261 144,00	105 573,49	90 000,00	195 573,49	105 160,99	90 000,00	195 160,99	412,50	65 570,51	65 983,01
OPE-2021-0009	307 346,40	15 279,68	130 207,42	145 487,10	11 730,78	130 207,42	141 938,20	3 548,90	161 859,30	165 408,20
OPE-2021-0010	237 600,00	89 635,45	61 697,46	151 332,91	89 615,01	61 697,46	151 312,47	20,44	86 267,09	86 287,53
OPE-2021-0011	62 044,00	48 810,65	0,00	48 810,65	48 810,65	0,00	48 810,65	0,00	13 233,35	13 233,35
OPE-2021-0012	247 320,00	118 930,79	45 400,00	164 330,79	118 866,65	45 400,00	164 266,65	64,14	82 989,21	83 053,35
OPE-2021-0013	213 408,00	70 591,98	64 846,80	135 438,78	67 382,79	64 846,80	132 229,59	3 209,19	77 969,22	81 178,41
OPE-2021-0014	190 465,00	69 977,77	69 529,05	139 506,82	69 132,11	115 314,67	184 446,78	-44 939,96	50 958,18	6 018,22
OPE-2021-0015	239 522,04	89 226,32	64 600,68	153 827,00	83 282,85	64 600,68	147 883,53	5 943,47	85 695,04	91 638,51
OPE-2021-0021	105 000,00	67 739,30	32 700,00	100 439,30	67 739,30	32 700,00	100 439,30	0,00	4 560,70	4 560,70
OPE-2021-0022	105 000,00	68 202,69	31 305,77	99 508,46	68 202,69	31 305,77	99 508,46	0,00	5 491,54	5 491,54
OPE-2021-0023	169 547,04	47 117,24	51 996,00	99 113,24	43 830,27	51 996,00	95 826,27	3 286,97	70 433,80	73 720,77
OPE-2021-0024	211 143,24	99 807,46	80 565,89	180 373,35	86 746,55	80 565,89	167 312,44	13 060,91	30 769,89	43 830,80
OPE-2021-0025	259 059,60	141 652,41	59 971,10	201 623,51	133 203,31	59 971,10	193 174,41	8 449,10	57 436,09	65 885,19
OPE-2021-0026	362 962,88	50 689,87	122 469,00	173 158,87	50 689,87	122 469,00	173 158,87	0,00	189 804,01	189 804,01
OPE-2021-0031	2 971,00	2 900,00	0,00	2 900,00	2 900,00	0,00	2 900,00	0,00	71,00	71,00
OPE-2021-0035	289 965,00	111 816,68	0,00	111 816,68	111 722,37	0,00	111 722,37	94,31	178 148,32	178 242,63
OPE-2021-0037	213 146,04	76 590,57	64 744,68	141 335,25	73 874,48	64 744,68	138 619,16	2 716,09	71 810,79	74 526,88
OPE-2021-0066	165 760,00	37 899,13	47 333,34	85 232,47	37 653,97	47 333,34	84 987,31	245,16	80 527,53	80 772,69
OPE-2021-0067	260 960,00	1 007,12	68 250,00	69 257,12	416,24	68 250,00	68 666,24	590,88	191 702,88	192 293,76
OPE-2021-0068	112 000,00	1 167,43	51 000,00	52 167,43	1 128,54	51 000,00	52 128,54	38,89	59 832,57	59 871,46
OPE-2021-0069	168 896,00	33 251,93	48 600,00	81 851,93	27 414,55	48 600,00	76 014,55	5 837,38	87 044,07	92 881,45
OPE-2021-0070	193 480,00	543,90	74 000,00	74 543,90	516,70	74 000,00	74 516,70	27,20	118 936,10	118 963,30
OPE-2021-0071	229 600,00	30 497,96	51 062,95	81 560,91	30 497,96	51 062,95	81 560,91	0,00	148 039,09	148 039,09
OPE-2021-0072	216 798,96	5 618,53	88 784,00	94 402,53	4 019,24	88 784,00	92 803,24	1 599,29	122 396,43	123 995,72
OPE-2021-0073	32 928,00	101,00	12 000,00	12 101,00	0,00	12 000,00	12 000,00	101,00	20 827,00	20 928,00
OPE-2021-0074	148 960,00	31 232,76	65 500,00	96 732,76	28 159,37	65 500,00	93 659,37	3 073,39	52 227,24	55 300,63
OPE-2021-0075	144 480,00	1 151,52	55 000,00	56 151,52	0,00	55 000,00	55 000,00	1 151,52	88 328,48	89 480,00
OPE-2021-0076	77 777,28	873,60	53 644,00	54 517,60	249,60	53 644,00	53 893,60	624,00	23 259,68	23 883,68
OPE-2021-0077	114 800,00	0,00	45 500,00	45 500,00	0,00	45 500,00	45 500,00	0,00	69 300,00	69 300,00
OPE-2021-0078	360 640,00	50 630,72	108 916,67	159 547,39	33 649,14	108 916,67	142 565,81	16 981,58	201 092,61	218 074,19
OPE-2021-0079	104 608,00	2 055,19	50 100,00	52 155,19	2 055,19	50 100,00	52 155,19	0,00	52 452,81	52 452,81
OPE-2021-0080	151 424,00	34 883,20	56 430,77	91 313,97	4 365,29	56 430,77	60 796,06	30 517,91	60 110,03	90 627,94
OPE-2021-0081	270 340,34	26 475,41	78 923,00	105 398,41	26 475,41	78 923,00	105 398,41	0,00	164 941,93	164 941,93
OPE-2021-0082	20 384,00	535,26	4 550,00	5 085,26	535,26	4 550,00	5 085,26	0,00	15 298,74	15 298,74
OPE-2021-0083	175 280,00	39 320,36	55 900,00	95 220,36	38 633,53	55 900,00	94 533,53	686,83	80 059,64	80 746,47
OPE-2021-0084	85 904,00	2 866,50	7 600,00	10 466,50	2 866,50	7 600,00	10 466,50	0,00	75 437,50	75 437,50
OPE-2021-0085	320 230,40	20,90	85 938,00	85 958,90	20,90	85 938,00	85 958,90	0,00	234 271,50	234 271,50
OPE-2021-0086	55 600,00	0,00	23 000,00	23 000,00	0,00	23 000,00	23 000,00	0,00	32 600,00	32 600,00
OPE-2021-0087	91 728,00	9 132,15	47 900,00	57 032,15	4 244,85	47 900,00	52 144,85	4 887,30	34 695,85	39 583,15
OPE-2021-0088	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OPE-2021-0089	63 914,66	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	63 914,66	63 914,66
OPE-2021-0090	216 151,04	115,83	35 000,00	35 115,83	115,83	35 000,00	35 115,83	0,00	181 035,21	181 035,21
OPE-2021-0091	374 855,04	59 029,73	94 648,00	153 677,73	54 904,64	94 648,00	149 552,64	4 125,09	221 177,31	225 302,40
OPE-2021-0092	196 560,00	9 000,00	52 625,00	61 625,00	0,00	52 625,00	52 625,00	9 000,00	134 935,00	143 935,00
OPE-2021-0093	176 960,00	51 764,33	63 150,00	114 914,33	49 528,13	63 150,00	112 678,13	2 236,20	62 045,67	64 281,87
OPE-2021-0094	368 544,96	12 248,46	113 583,00	125 831,46	9 829,36	113 583,00	123 412,36	2 419,10	242 713,50	245 132,60
OPE-2021-0095	116 422,88	0,00	39 859,00	39 859,00	0,00	39 859,00	39 859,00	0,00	76 563,88	76 563,88
OPE-2021-0096	127 680,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	127 680,00	127 680,00
OPE-2021-0097	188 160,00	1 820,87	74 000,00	75 820,87	0,00	74 000,00	74 000,00	1 820,87	112 339,13	114 160,00
OPE-2021-0098	195 126,40	42 244,84	48 904,28	91 149,12	41 086,84	48 904,28	89 991,12	1 158,00	103 977,28	105 135,28
OPE-2021-0099	174 825,00	34 384,45	36 867,00	71 251,45	33 898,25	36 867,00	70 765,25	486,20	103 573,55	104 059,75
OPE-2021-0106	737 810,76	268 506,45	244 694,00	513 200,45	268 506,45	244 694,00	513 200,45	0,00	224 610,31	224 610,31
OPE-2021-0108	80 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	80 000,00	80 000,00
OPE-2021-0109	19 000,00	13 104,99	0,00	13 104,99	454,99	0,00	454,99	12 650,00	5 895,01	18 545,01
OPE-2021-0110	24 000,00	19 887,00	0,00	19 887,00	10 878,84	0,00	10 878,84	9 008,16	4 113,00	13 121,16
OPE-2021-0111	48 800,00	13 650,00	0,00	13 650,00	13 650,00	0,00	13 650,00	0,00	35 150,00	35 150,00
OPE-2021-0114	4 000,00	0,00	1 000,00	1 000,00	0,00	1 000,00	1 000,00	0,00	3 000,00	3 000,00
OPE-2021-0120	105 000,00	1 008,94	35 000,00	36 008,94	1 008,94	35 000,00	36 008,94	0,00	68 991,06	68 991,06

OPE-2021-0123	476 128,80	38 993,55	95 948,33	134 941,88	34 337,81	95 948,33	130 286,14	4 655,74	341 186,92	345 842,66
OPE-2021-0124	105 000,00	34 835,44	35 000,00	69 835,44	34 835,44	35 000,00	69 835,44	0,00	35 164,56	35 164,56
OPE-2021-0127	105 000,00	38 377,64	35 000,00	73 377,64	38 377,64	35 000,00	73 377,64	0,00	31 622,36	31 622,36
OPE-2021-0128	108 727,56	42 092,10	35 000,00	77 092,10	42 092,10	35 000,00	77 092,10	0,00	31 635,46	31 635,46
OPE-2021-0129	110 000,00	40 322,93	35 417,00	75 739,93	40 322,93	35 417,00	75 739,93	0,00	34 260,07	34 260,07
OPE-2021-0130	105 000,00	34 133,44	35 000,00	69 133,44	34 133,44	35 000,00	69 133,44	0,00	35 866,56	35 866,56
OPE-2021-0131	105 000,00	32 443,72	35 000,00	67 443,72	32 443,72	35 000,00	67 443,72	0,00	37 556,28	37 556,28
OPE-2021-0132	105 000,00	38 375,78	35 000,00	73 375,78	38 375,78	35 000,00	73 375,78	0,00	31 624,22	31 624,22
OPE-2021-0133	105 000,00	38 377,64	35 000,00	73 377,64	38 377,64	35 000,00	73 377,64	0,00	31 622,36	31 622,36
OPE-2021-0134	105 000,00	38 377,64	35 000,00	73 377,64	38 377,64	35 000,00	73 377,64	0,00	31 622,36	31 622,36
OPE-2021-0135	108 727,56	35 859,80	35 000,00	70 859,80	35 859,80	35 000,00	70 859,80	0,00	37 867,76	37 867,76
OPE-2021-0136	105 698,92	38 784,70	35 000,00	73 784,70	38 784,70	35 000,00	73 784,70	0,00	31 914,22	31 914,22
OPE-2021-0137	108 494,59	38 377,64	35 000,00	73 377,64	38 377,64	35 000,00	73 377,64	0,00	35 116,95	35 116,95
OPE-2021-0138	108 727,56	42 093,94	35 000,00	77 093,94	42 093,94	35 000,00	77 093,94	0,00	31 633,62	31 633,62
OPE-2021-0139	105 000,00	39 565,84	35 000,00	74 565,84	39 565,84	35 000,00	74 565,84	0,00	30 434,16	30 434,16
OPE-2021-0140	105 000,00	38 377,64	35 000,00	73 377,64	38 377,64	35 000,00	73 377,64	0,00	31 622,36	31 622,36
OPE-2021-0141	105 000,00	36 623,36	35 000,00	71 623,36	36 623,36	35 000,00	71 623,36	0,00	33 376,64	33 376,64
OPE-2021-0142	105 000,00	38 582,33	35 013,00	73 595,33	38 582,33	35 013,00	73 595,33	0,00	31 404,67	31 404,67
OPE-2021-0143	105 000,00	38 377,64	35 000,00	73 377,64	38 377,64	35 000,00	73 377,64	0,00	31 622,36	31 622,36
OPE-2021-0144	105 000,00	38 522,07	35 040,00	73 562,07	38 522,07	35 040,00	73 562,07	0,00	31 437,93	31 437,93
OPE-2021-0145	105 000,00	38 535,20	35 040,00	73 575,20	38 535,20	35 040,00	73 575,20	0,00	31 424,80	31 424,80
OPE-2021-0146	105 000,00	38 508,94	35 000,00	73 508,94	38 508,94	35 000,00	73 508,94	0,00	31 491,06	31 491,06
OPE-2021-0147	105 000,00	38 482,64	35 000,00	73 482,64	38 482,64	35 000,00	73 482,64	0,00	31 517,36	31 517,36
OPE-2021-0148	105 000,00	38 377,64	35 000,00	73 377,64	38 377,64	35 000,00	73 377,64	0,00	31 622,36	31 622,36
OPE-2021-0149	105 000,00	38 377,64	35 000,00	73 377,64	38 377,64	35 000,00	73 377,64	0,00	31 622,36	31 622,36
OPE-2021-0150	105 000,00	35 580,54	35 000,00	70 580,54	35 580,54	35 000,00	70 580,54	0,00	34 419,46	34 419,46
OPE-2021-0151	105 000,00	38 377,64	35 000,00	73 377,64	38 377,64	35 000,00	73 377,64	0,00	31 622,36	31 622,36
OPE-2021-0152	105 000,00	38 566,64	35 000,00	73 566,64	38 566,64	35 000,00	73 566,64	0,00	31 433,36	31 433,36
OPE-2021-0153	105 000,00	29 527,69	35 000,00	64 527,69	29 527,69	35 000,00	64 527,69	0,00	40 472,31	40 472,31
OPE-2021-0154	196 707,84	57 455,24	90 553,92	148 009,16	56 208,23	90 553,92	146 762,15	1 247,01	48 698,68	49 945,69
OPE-2021-0156	171 045,00	57 390,07	66 440,00	123 830,07	55 941,19	66 440,00	122 381,19	1 448,88	47 214,93	48 663,81
OPE-2021-0159	56 000,00	48 639,51	0,00	48 639,51	48 639,51	0,00	48 639,51	0,00	7 360,49	7 360,49
OPE-2021-0160	111 000,00	35 360,99	35 000,00	70 360,99	35 360,99	35 000,00	70 360,99	0,00	40 639,01	40 639,01
OPE-2021-0161	111 000,00	38 377,64	35 000,00	73 377,64	38 377,64	35 000,00	73 377,64	0,00	37 622,36	37 622,36
OPE-2021-0162	111 000,00	35 263,78	35 000,00	70 263,78	35 263,78	35 000,00	70 263,78	0,00	40 736,22	40 736,22
OPE-2021-0163	111 000,00	38 377,64	35 000,00	73 377,64	38 377,64	35 000,00	73 377,64	0,00	37 622,36	37 622,36
OPE-2021-0164	111 000,00	38 377,64	35 000,00	73 377,64	38 377,64	35 000,00	73 377,64	0,00	37 622,36	37 622,36
OPE-2021-0165	111 000,00	38 377,64	35 000,00	73 377,64	38 377,64	35 000,00	73 377,64	0,00	37 622,36	37 622,36
OPE-2021-0166	111 000,00	38 377,64	35 000,00	73 377,64	38 377,64	35 000,00	73 377,64	0,00	37 622,36	37 622,36
OPE-2021-0167	111 000,00	38 377,64	35 000,00	73 377,64	38 377,64	35 000,00	73 377,64	0,00	37 622,36	37 622,36
OPE-2021-0168	105 000,00	-1 981,45	35 000,00	33 018,55	-1 981,45	35 000,00	33 018,55	0,00	71 981,45	71 981,45
OPE-2021-0173	97 440,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	97 440,00	97 440,00
OPE-2021-0176	64 000,00	28 608,00	0,00	28 608,00	20 025,60	0,00	20 025,60	8 582,40	35 392,00	43 974,40
OPE-2022-0001	61 600,00	53 152,81	0,00	53 152,81	53 152,81	0,00	53 152,81	0,00	8 447,19	8 447,19
OPE-2022-0003	227 679,20	2 425,58	95 785,00	98 210,58	2 425,58	95 785,00	98 210,58	0,00	129 468,62	129 468,62
OPE-2022-0004	364 804,48	19 933,19	109 349,60	129 282,79	13 221,44	109 349,60	122 571,04	6 711,75	235 521,69	242 233,44
OPE-2022-0005	435 000,00	86 524,96	200 783,00	287 307,96	79 168,06	200 783,00	279 951,06	7 356,90	147 692,04	155 048,94
OPE-2022-0015	19 224,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	19 224,00	19 224,00
OPE-2022-0016	363 000,00	9 984,88	0,00	9 984,88	6 470,76	0,00	6 470,76	3 514,12	353 015,12	356 529,24
OPE-2022-0018	292 376,00	13 828,22	96 900,00	110 728,22	13 082,32	96 900,00	109 982,32	745,90	181 647,78	182 393,68
OPE-2022-0022	127 680,00	0,00	37 000,00	37 000,00	0,00	37 000,00	37 000,00	0,00	90 680,00	90 680,00
OPE-2022-0023	7 500,00	5 326,31	0,00	5 326,31	5 326,31	0,00	5 326,31	0,00	2 173,69	2 173,69
OPE-2022-0036	105 000,00	0,00	35 000,00	35 000,00	0,00	35 000,00	35 000,00	0,00	70 000,00	70 000,00
OPE-2022-0037	105 000,00	0,00	35 000,00	35 000,00	0,00	35 000,00	35 000,00	0,00	70 000,00	70 000,00
OPE-2022-0038	105 000,00	0,00	35 000,00	35 000,00	0,00	35 000,00	35 000,00	0,00	70 000,00	70 000,00
OPE-2022-0040	105 000,00	0,00	35 000,00	35 000,00	0,00	35 000,00	35 000,00	0,00	70 000,00	70 000,00
OPE-2022-0042	105 000,00	0,00	35 000,00	35 000,00	0,00	35 000,00	35 000,00	0,00	70 000,00	70 000,00
OPE-2022-0044	105 000,00	0,00	35 000,00	35 000,00	0,00	35 000,00	35 000,00	0,00	70 000,00	70 000,00
OPE-2022-0046	105 000,00	0,00	35 000,00	35 000,00	0,00	35 000,00	35 000,00	0,00	70 000,00	70 000,00

OPE-2022-0048	105 000,00	0,00	35 000,00	35 000,00	0,00	35 000,00	35 000,00	0,00	70 000,00	70 000,00
OPE-2022-0049	105 000,00	3 141,27	35 000,00	38 141,27	3 141,27	35 000,00	38 141,27	0,00	66 858,73	66 858,73
OPE-2022-0050	105 000,00	14 947,54	35 000,00	49 947,54	14 947,54	35 000,00	49 947,54	0,00	55 052,46	55 052,46
OPE-2022-0051	105 000,00	0,00	35 000,00	35 000,00	0,00	35 000,00	35 000,00	0,00	70 000,00	70 000,00
OPE-2022-0052	105 000,00	0,00	35 000,00	35 000,00	0,00	35 000,00	35 000,00	0,00	70 000,00	70 000,00
OPE-2022-0053	105 000,00	0,00	35 000,00	35 000,00	0,00	35 000,00	35 000,00	0,00	70 000,00	70 000,00
OPE-2022-0055	105 000,00	0,00	35 000,00	35 000,00	0,00	35 000,00	35 000,00	0,00	70 000,00	70 000,00
OPE-2022-0056	105 000,00	0,00	35 000,00	35 000,00	0,00	35 000,00	35 000,00	0,00	70 000,00	70 000,00
OPE-2022-0057	105 000,00	0,00	35 000,00	35 000,00	0,00	35 000,00	35 000,00	0,00	70 000,00	70 000,00
OPE-2022-0058	105 000,00	0,00	35 000,00	35 000,00	0,00	35 000,00	35 000,00	0,00	70 000,00	70 000,00
OPE-2022-0060	105 000,00	0,00	35 000,00	35 000,00	0,00	35 000,00	35 000,00	0,00	70 000,00	70 000,00
OPE-2022-0061	50 013,00	1 000,00	28 684,00	29 684,00	0,00	28 684,00	28 684,00	1 000,00	20 329,00	21 329,00
OPE-2022-0062	99 800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	99 800,00	99 800,00
OPE-2022-0063	88 424,00	7 181,81	45 500,00	52 681,81	1 920,00	45 500,00	47 420,00	5 261,81	35 742,19	41 004,00
OPE-2022-0064	33 200,00	0,00	10 700,00	10 700,00	0,00	10 700,00	10 700,00	0,00	22 500,00	22 500,00
OPE-2022-0065	27 000,00	0,00	12 000,00	12 000,00	0,00	12 000,00	12 000,00	0,00	15 000,00	15 000,00
OPE-2022-0066	50 000,00	0,00	1 300,00	1 300,00	0,00	1 300,00	1 300,00	0,00	48 700,00	48 700,00
OPE-2022-0067	48 500,00	33 952,10	7 000,00	40 952,10	33 952,10	7 000,00	40 952,10	0,00	7 547,90	7 547,90
OPE-2022-0068	99 973,00	14 051,65	45 300,00	59 351,65	14 051,65	45 300,00	59 351,65	0,00	40 621,35	40 621,35
OPE-2022-0069	26 264,00	1 756,60	19 000,00	20 756,60	1 756,60	19 000,00	20 756,60	0,00	5 507,40	5 507,40
OPE-2022-0070	24 650,00	0,00	11 708,50	11 708,50	0,00	11 708,50	11 708,50	0,00	12 941,50	12 941,50
OPE-2022-0071	15 105,00	1 544,35	6 000,00	7 544,35	0,00	6 000,00	6 000,00	1 544,35	7 560,65	9 105,00
OPE-2022-0072	9 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9 000,00	9 000,00
OPE-2022-0073	137 600,00	74 636,12	45 400,00	120 036,12	5 606,12	45 400,00	51 006,12	69 030,00	17 563,88	86 593,88
OPE-2022-0074	5 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 000,00	5 000,00
OPE-2022-0075	20 000,00	0,00	8 000,00	8 000,00	0,00	8 000,00	8 000,00	0,00	12 000,00	12 000,00
OPE-2022-0078	105 000,00	0,00	35 000,00	35 000,00	0,00	35 000,00	35 000,00	0,00	70 000,00	70 000,00
OPE-2022-0084	757 930,00	114 697,67	105 177,75	219 875,42	96 387,66	105 177,75	201 565,41	18 310,01	538 054,58	556 364,59
OPE-2022-0091	292 670,00	42 802,18	74 000,00	116 802,18	42 802,18	74 000,00	116 802,18	0,00	175 867,82	175 867,82
OPE-2022-0095	114 000,00	0,00	35 000,00	35 000,00	0,00	35 000,00	35 000,00	0,00	79 000,00	79 000,00
OPE-2022-0096	114 000,00	0,00	35 000,00	35 000,00	0,00	35 000,00	35 000,00	0,00	79 000,00	79 000,00
OPE-2022-0097	114 000,00	0,00	35 000,00	35 000,00	0,00	35 000,00	35 000,00	0,00	79 000,00	79 000,00
OPE-2022-0098	114 000,00	0,00	35 000,00	35 000,00	0,00	35 000,00	35 000,00	0,00	79 000,00	79 000,00
OPE-2022-0099	114 000,00	0,00	35 000,00	35 000,00	0,00	35 000,00	35 000,00	0,00	79 000,00	79 000,00
OPE-2022-0100	114 000,00	0,00	35 000,00	35 000,00	0,00	35 000,00	35 000,00	0,00	79 000,00	79 000,00
OPE-2022-0101	114 000,00	0,00	35 000,00	35 000,00	0,00	35 000,00	35 000,00	0,00	79 000,00	79 000,00
OPE-2022-0102	56 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	56 000,00	56 000,00
OPE-2022-0103	56 000,00	6 874,65	0,00	6 874,65	6 874,65	0,00	6 874,65	0,00	49 125,35	49 125,35
OPE-2022-0104	105 000,00	0,00	35 000,00	35 000,00	0,00	35 000,00	35 000,00	0,00	70 000,00	70 000,00
OPE-2022-0105	105 000,00	0,00	35 000,00	35 000,00	0,00	35 000,00	35 000,00	0,00	70 000,00	70 000,00
OPE-2022-0106	105 000,00	0,00	35 000,00	35 000,00	0,00	35 000,00	35 000,00	0,00	70 000,00	70 000,00
OPE-2022-0107	105 000,00	0,00	35 000,00	35 000,00	0,00	35 000,00	35 000,00	0,00	70 000,00	70 000,00
OPE-2022-0108	105 000,00	0,00	35 000,00	35 000,00	0,00	35 000,00	35 000,00	0,00	70 000,00	70 000,00
OPE-2022-0109	105 000,00	0,00	35 000,00	35 000,00	0,00	35 000,00	35 000,00	0,00	70 000,00	70 000,00
OPE-2022-0110	46 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	46 500,00	46 500,00
OPE-2022-0113	5 174 400,00	155 194,08	1 496 182,43	1 651 376,51	57 582,88	1 496 182,43	1 553 765,31	97 611,20	3 523 023,49	3 620 634,69
OPE-2022-0116	200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	200 000,00	200 000,00
OPE-2022-0118	100 000,00	11 539,64	0,00	11 539,64	11 539,64	0,00	11 539,64	0,00	88 460,36	88 460,36
OPE-2022-0120	70 000,00	25 750,00	0,00	25 750,00	0,00	0,00	0,00	25 750,00	44 250,00	70 000,00
OPE-2022-0121	37 200,00	7 370,31	0,00	7 370,31	0,00	0,00	0,00	7 370,31	29 829,69	37 200,00
OPE-2022-0123	70 560,00	3 000,00	32 780,00	35 780,00	3 000,00	32 780,00	35 780,00	0,00	34 780,00	34 780,00
OPE-2022-0124	135 534,54	258,71	0,00	258,71	0,00	0,00	0,00	258,71	135 275,83	135 534,54
OPE-2022-0125	227 204,58	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	227 204,58	227 204,58
OPE-2022-0126	240 125,00	0,00	84 667,00	84 667,00	0,00	84 667,00	84 667,00	0,00	155 458,00	155 458,00
OPE-2022-0130	152 550,00	5 641,11	44 000,00	49 641,11	319,20	44 000,00	44 319,20	5 321,91	102 908,89	108 230,80
OPE-2022-0131	15 594,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	15 594,00	15 594,00
OPE-2022-0132	198 913,90	0,00	51 000,00	51 000,00	0,00	51 000,00	51 000,00	0,00	147 913,90	147 913,90
OPE-2022-0133	264 855,06	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	264 855,06	264 855,06
OPE-2022-0134	131 681,16	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	131 681,16	131 681,16

OPE-2022-0135	303 518,00	0,00	60 600,00	60 600,00	0,00	60 600,00	60 600,00	0,00	242 918,00	242 918,00
OPE-2022-0136	210 858,00	0,00	36 350,00	36 350,00	0,00	36 350,00	36 350,00	0,00	174 508,00	174 508,00
OPE-2022-0137	200 801,00	9 950,12	22 184,00	32 134,12	0,00	22 184,00	22 184,00	9 950,12	168 666,88	178 617,00
OPE-2022-0138	204 134,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	204 134,50	204 134,50
OPE-2022-0139	157 861,00	0,00	24 000,00	24 000,00	0,00	24 000,00	24 000,00	0,00	133 861,00	133 861,00
OPE-2022-0140	173 398,50	0,00	49 112,50	49 112,50	0,00	49 112,50	49 112,50	0,00	124 286,00	124 286,00
OPE-2022-0141	187 015,00	0,00	57 750,00	57 750,00	0,00	57 750,00	57 750,00	0,00	129 265,00	129 265,00
OPE-2022-0142	146 900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	146 900,00	146 900,00
OPE-2022-0143	250 408,00	0,00	71 590,00	71 590,00	0,00	71 590,00	71 590,00	0,00	178 818,00	178 818,00
OPE-2022-0144	42 940,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	42 940,00	42 940,00
OPE-2022-0146	318 937,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	318 937,50	318 937,50
OPE-2022-0147	64 410,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	64 410,00	64 410,00
OPE-2022-0148	142 668,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	142 668,00	142 668,00
OPE-2022-0149	90 000,00	5 432,70	72 000,00	77 432,70	5 432,70	72 000,00	77 432,70	0,00	12 567,30	12 567,30
OPE-2022-0151	565 890,00	0,00	318 137,36	318 137,36	0,00	375 637,00	375 637,00	-57 499,64	247 752,64	190 253,00
OPE-2022-0152	85 194,00	0,00	14 754,00	14 754,00	0,00	14 754,00	14 754,00	0,00	70 440,00	70 440,00
OPE-2022-0153	155 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	155 000,00	155 000,00
OPE-2022-0154	95 843,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	95 843,00	95 843,00
OPE-2022-0156	10 985,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10 985,00	10 985,00
OPE-2017-0031	14 051 024,34	2 600 908,71	2 210 000,00	4 810 908,71	2 485 107,32	2 210 000,00	4 695 107,32	115 801,39	9 240 115,63	9 355 917,02
PM : toutes opérations prs PIA	7 920 475,91	0,00	6 814 716,70	6 814 716,70	0,00	6 814 716,70	6 814 716,70	0,00	1 105 759,21	1 105 759,21
CONV-2016-0004	15 000 000,00	9 805 854,73	1 500 000,00	11 305 854,73	8 791 389,58	1 500 000,00	10 291 389,58	1 014 465,15	3 694 145,27	4 708 610,42

TOTAL OPERATIONS RECHERCHES	117 712 613,32	47 769 084,30	25 545 268,00	73 314 352,30	45 277 229,88	26 708 526,85	71 985 756,73	1 328 595,57	44 398 261,02	45 726 856,59
TOTAL PPI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL FORMATION CONTINUE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL CONTRAT ENSEIGNEMENTS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

TOTAL GENERAL	117 712 613,32	47 769 084,30	25 545 268,00	73 314 352,30	45 277 229,88	26 708 526,85	71 985 756,73	1 328 595,57	44 398 261,02	45 726 856,59
---------------	----------------	---------------	---------------	---------------	---------------	---------------	---------------	--------------	---------------	---------------

OPERATIONS	MONTANT OPERATION	PRELEVEMENT SUR LA TRESORERIE	MONTANT	ENCAISSEMENT ANNEES ANTERIEURES	ENCAISSEMENT ANNE N	RESTE A ENCAISSER
CONV-2016-0001	100 000,00	0,00	100 000,00	68 400,00	0,00	31 600,00
CONV-2016-0002	281 712,10	0,00	281 712,10	216 092,45	0,00	65 619,65
CONV-2016-0003	497 000,00	0,00	497 000,00	0,00	0,00	497 000,00
OPE-2017-0001	11 700,00	0,00	11 700,00	2 000,00	0,00	9 700,00
OPE-2017-0008	337 697,60	0,00	337 697,60	132 890,00	0,00	204 807,60
OPE-2017-0009	361 000,00	0,00	361 000,00	59 925,60	0,00	301 074,40
OPE-2017-0010	27 000,00	0,00	27 000,00	21 600,00	0,00	5 400,00
OPE-2017-0025	249 942,95	0,00	249 942,95	242 283,00	0,00	7 659,95
OPE-2017-0026	99 095,85	0,00	99 095,85	78 797,00	0,00	20 298,85
OPE-2017-0028	291 600,00	0,00	291 600,00	281 795,50	0,00	9 804,50
OPE-2017-0029	235 697,91	0,00	235 697,91	179 928,00	0,00	55 769,91
OPE-2017-0032	62 316,00	0,00	62 316,00	49 853,00	12 463,00	0,00
OPE-2017-0033	284 012,28	0,00	284 012,28	211 680,00	0,00	72 332,28
OPE-2017-0034	98 032,35	0,00	98 032,35	97 860,55	0,00	171,80
OPE-2017-0035	90 570,00	0,00	90 570,00	87 893,62	0,00	2 676,38
OPE-2017-0036	107 777,27	0,00	107 777,27	101 787,74	0,00	5 989,53
OPE-2017-0037	90 570,00	0,00	90 570,00	29 401,96	0,00	61 168,04
OPE-2017-0038	98 052,95	0,00	98 052,95	94 325,39	0,00	3 727,56
OPE-2017-0039	100 519,80	0,00	100 519,80	99 938,64	0,00	581,16
OPE-2017-0040	108 860,00	0,00	108 860,00	90 570,00	0,00	18 290,00
OPE-2017-0041	102 354,46	0,00	102 354,46	100 519,79	0,00	1 834,67
OPE-2017-0042	99 560,14	0,00	99 560,14	99 300,29	0,00	259,85
OPE-2017-0043	90 570,00	0,00	90 570,00	89 776,46	0,00	793,54
OPE-2017-0044	100 412,42	0,00	100 412,42	94 325,39	0,00	6 087,03
OPE-2017-0045	107 357,74	0,00	107 357,74	84 640,08	0,00	22 717,66
OPE-2017-0046	115 298,67	0,00	115 298,67	90 570,00	0,00	24 728,67
OPE-2017-0048	104 442,02	0,00	104 442,02	93 696,20	0,00	10 745,82
OPE-2017-0049	99 090,00	0,00	99 090,00	89 100,00	0,00	9 990,00
OPE-2017-0050	90 570,00	0,00	90 570,00	90 438,82	0,00	131,18
OPE-2017-0051	109 884,04	0,00	109 884,04	99 675,77	0,00	10 208,27
OPE-2017-0052	108 063,03	0,00	108 063,03	96 662,82	0,00	11 400,21
OPE-2017-0053	99 211,90	0,00	99 211,90	89 100,00	0,00	10 111,90
OPE-2017-0054	107 163,03	0,00	107 163,03	89 034,94	0,00	18 128,09
OPE-2017-0055	98 032,35	0,00	98 032,35	97 860,55	0,00	171,80
OPE-2017-0056	99 300,29	0,00	99 300,29	99 300,29	0,00	0,00
OPE-2017-0057	115 884,43	0,00	115 884,43	104 109,34	0,00	11 775,09
OPE-2017-0058	926 729,00	0,00	926 729,00	684 495,00	0,00	242 234,00
OPE-2017-0059	92 433,78	0,00	92 433,78	87 805,85	0,00	4 627,93
OPE-2017-0060	166 383,97	0,00	166 383,97	155 935,40	0,00	10 448,57
OPE-2018-0001	302 090,00	0,00	302 090,00	0,00	0,00	302 090,00
OPE-2018-0002	101 540,66	0,00	101 540,66	80 352,00	0,00	21 188,66
OPE-2018-0003	102 600,00	0,00	102 600,00	82 080,00	0,00	20 520,00
OPE-2018-0005	3 888 848,68	0,00	3 888 848,68	3 311 939,03	0,00	576 909,65

OPE-2018-0006	100 807,20	0,00	100 807,20	99 308,32	0,00	1 498,88
OPE-2018-0007	275 989,16	0,00	275 989,16	207 560,00	0,00	68 429,16
OPE-2018-0009	262 188,01	0,00	262 188,01	262 188,01	0,00	0,00
OPE-2018-0010	233 986,71	0,00	233 986,71	205 518,70	0,00	28 468,01
OPE-2018-0011	145 500,00	0,00	145 500,00	87 200,00	0,00	58 300,00
OPE-2018-0012	143 026,32	0,00	143 026,32	103 032,00	0,00	39 994,32
OPE-2018-0013	215 976,86	0,00	215 976,86	139 625,00	0,00	76 351,86
OPE-2018-0014	147 838,00	0,00	147 838,00	118 271,00	0,00	29 567,00
OPE-2018-0015	124 200,00	0,00	124 200,00	99 360,00	0,00	24 840,00
OPE-2018-0016	30 000,00	0,00	30 000,00	27 998,81	0,00	2 001,19
OPE-2018-0017	16 200,00	0,00	16 200,00	15 593,40	0,00	606,60
OPE-2018-0018	249 033,12	0,00	249 033,12	144 948,00	48 315,00	55 770,12
OPE-2018-0019	474 255,35	0,00	474 255,35	290 000,00	0,00	184 255,35
OPE-2018-0020	99 000,00	0,00	99 000,00	96 361,92	0,00	2 638,08
OPE-2018-0022	127 572,15	0,00	127 572,15	88 128,00	0,00	39 444,15
OPE-2018-0023	8 000,00	0,00	8 000,00	2 000,00	0,00	6 000,00
OPE-2018-0026	318 125,00	0,00	318 125,00	216 631,30	0,00	101 493,70
OPE-2018-0034	175 190,12	0,00	175 190,12	134 189,00	0,00	41 001,12
OPE-2018-0035	56 253,62	0,00	56 253,62	72 500,00	0,00	-16 246,38
OPE-2018-0037	139 082,40	0,00	139 082,40	111 267,00	0,00	27 815,40
OPE-2018-0041	316 388,47	0,00	316 388,47	246 759,00	0,00	69 629,47
OPE-2018-0048	185 830,24	0,00	185 830,24	272 365,78	0,00	-86 535,54
OPE-2018-0057	62 478,00	0,00	62 478,00	56 230,00	0,00	6 248,00
OPE-2018-0058	448 000,00	0,00	448 000,00	152 528,40	0,00	295 471,60
OPE-2018-0065	254 922,02	0,00	254 922,02	224 532,00	0,00	30 390,02
OPE-2018-0066	952 193,34	0,00	952 193,34	830 469,08	0,00	121 724,26
OPE-2018-0067	94 727,56	0,00	94 727,56	89 955,42	0,00	4 772,14
OPE-2018-0068	91 000,00	0,00	91 000,00	45 500,00	0,00	45 500,00
OPE-2018-0069	93 487,45	0,00	93 487,45	92 040,98	0,00	1 446,47
OPE-2018-0070	91 000,00	0,00	91 000,00	90 276,77	0,00	723,23
OPE-2018-0071	96 041,40	0,00	96 041,40	91 000,00	0,00	5 041,40
OPE-2018-0072	98 654,09	0,00	98 654,09	95 974,90	0,00	2 679,19
OPE-2018-0073	11 375,00	0,00	11 375,00	11 375,00	0,00	0,00
OPE-2018-0074	105 888,35	0,00	105 888,35	91 000,00	0,00	14 888,35
OPE-2018-0075	94 727,56	0,00	94 727,56	91 000,00	0,00	3 727,56
OPE-2018-0076	107 648,67	0,00	107 648,67	97 178,58	0,00	10 470,09
OPE-2018-0077	91 000,00	0,00	91 000,00	89 793,53	0,00	1 206,47
OPE-2018-0078	108 404,92	0,00	108 404,92	91 000,00	0,00	17 404,92
OPE-2018-0079	98 462,35	0,00	98 462,35	68 250,00	0,00	30 212,35
OPE-2018-0080	94 727,56	0,00	94 727,56	45 500,00	0,00	49 227,56
OPE-2018-0081	91 000,00	0,00	91 000,00	89 931,53	0,00	1 068,47
OPE-2018-0082	102 189,91	0,00	102 189,91	85 924,70	0,00	16 265,21
OPE-2018-0083	52 962,35	0,00	52 962,35	34 125,00	0,00	18 837,35
OPE-2018-0084	99 000,00	0,00	99 000,00	48 981,09	0,00	50 018,91
OPE-2018-0085	111 897,14	0,00	111 897,14	49 500,00	0,00	62 397,14
OPE-2018-0086	99 000,00	0,00	99 000,00	49 153,62	0,00	49 846,38

OPE-2018-0087	108 169,58	0,00	108 169,58	49 500,00	0,00	58 669,58
OPE-2018-0088	16 500,00	0,00	16 500,00	16 500,00	0,00	0,00
OPE-2018-0089	99 000,00	0,00	99 000,00	48 981,08	0,00	50 018,92
OPE-2018-0090	99 000,00	0,00	99 000,00	41 250,00	0,00	57 750,00
OPE-2018-0091	99 000,00	0,00	99 000,00	41 250,00	0,00	57 750,00
OPE-2018-0092	46 587,00	0,00	46 587,00	45 285,00	0,00	1 302,00
OPE-2018-0093	11 664,00	0,00	11 664,00	8 748,00	0,00	2 916,00
OPE-2018-0094	191 000,00	0,00	191 000,00	69 492,60	0,00	121 507,40
OPE-2019-0001	92 572,57	0,00	92 572,57	88 777,22	0,00	3 795,35
OPE-2019-0002	94 727,56	0,00	94 727,56	87 792,81	0,00	6 934,75
OPE-2019-0003	109 652,26	0,00	109 652,26	91 000,00	0,00	18 652,26
OPE-2019-0004	94 727,56	0,00	94 727,56	91 000,00	0,00	3 727,56
OPE-2019-0005	209 134,12	0,00	209 134,12	181 511,98	0,00	27 622,14
OPE-2019-0006	160 920,00	0,00	160 920,00	144 828,00	16 092,00	0,00
OPE-2019-0007	317 893,75	0,00	317 893,75	238 420,44	0,00	79 473,31
OPE-2019-0008	190 574,46	0,00	190 574,46	163 685,00	18 187,00	8 702,46
OPE-2019-0009	295 013,14	0,00	295 013,14	225 213,00	25 023,00	44 777,14
OPE-2019-0010	205 254,27	0,00	205 254,27	186 385,25	0,00	18 869,02
OPE-2019-0011	76 680,00	0,00	76 680,00	69 012,00	7 668,00	0,00
OPE-2019-0012	206 953,92	0,00	206 953,92	124 172,92	41 390,00	41 391,00
OPE-2019-0013	79 484,00	0,00	79 484,00	72 281,00	21 612,00	-14 409,00
OPE-2019-0014	148 315,52	0,00	148 315,52	121 229,79	13 469,00	13 616,73
OPE-2019-0015	278 191,83	0,00	278 191,83	242 938,29	0,00	35 253,54
OPE-2019-0016	27 018,15	0,00	27 018,15	19 000,00	0,00	8 018,15
OPE-2019-0017	146 935,56	0,00	146 935,56	128 888,00	14 320,00	3 727,56
OPE-2019-0018	227 340,00	0,00	227 340,00	204 606,00	0,00	22 734,00
OPE-2019-0019	219 940,10	0,00	219 940,10	110 322,00	0,00	109 618,10
OPE-2019-0020	224 432,46	0,00	224 432,46	194 157,00	21 573,00	8 702,46
OPE-2019-0021	422 185,00	0,00	422 185,00	309 661,84	112 523,16	0,00
OPE-2019-0022	187 014,15	0,00	187 014,15	154 257,00	17 141,00	15 616,15
OPE-2019-0023	168 546,26	0,00	168 546,26	160 851,72	0,00	7 694,54
OPE-2019-0024	103 939,51	0,00	103 939,51	94 755,39	0,00	9 184,12
OPE-2019-0025	16 200,00	0,00	16 200,00	14 580,00	0,00	1 620,00
OPE-2019-0026	163 980,76	0,00	163 980,76	133 703,06	30 277,70	0,00
OPE-2019-0027	91 000,00	0,00	91 000,00	89 778,98	0,00	1 221,02
OPE-2019-0028	16 740,00	0,00	16 740,00	13 392,00	0,00	3 348,00
OPE-2019-0029	30 240,00	0,00	30 240,00	27 216,00	3 024,00	0,00
OPE-2019-0030	43 656,99	0,00	43 656,99	37 467,47	0,00	6 189,52
OPE-2019-0031	474 004,08	0,00	474 004,08	406 632,67	74 366,52	-6 995,11
OPE-2019-0032	49 500,00	0,00	49 500,00	24 750,00	0,00	24 750,00
OPE-2019-0033	48 500,00	0,00	48 500,00	45 285,00	0,00	3 215,00
OPE-2019-0034	333 438,07	0,00	333 438,07	240 000,00	0,00	93 438,07
OPE-2019-0035	149 040,00	0,00	149 040,00	134 136,00	14 904,00	0,00
OPE-2019-0036	356 247,37	0,00	356 247,37	273 010,00	23 436,00	59 801,37
OPE-2019-0037	5 000,00	0,00	5 000,00	2 000,00	0,00	3 000,00
OPE-2019-0038	168 401,76	0,00	168 401,76	136 824,56	0,00	31 577,20

OPE-2019-0041	11 000,00	0,00	11 000,00	0,00	0,00	11 000,00
OPE-2019-0048	120 168,25	0,00	120 168,25	84 116,00	12 016,00	24 036,25
OPE-2019-0052	92 566,80	0,00	92 566,80	46 283,00	0,00	46 283,80
OPE-2019-0053	56 951,46	0,00	56 951,46	45 285,00	0,00	11 666,46
OPE-2019-0056	221 184,00	0,00	221 184,00	199 066,00	88 474,00	-66 356,00
OPE-2019-0059	282 236,40	0,00	282 236,40	254 013,40	28 223,00	0,00
OPE-2019-0061	94 727,56	0,00	94 727,56	68 250,00	0,00	26 477,56
OPE-2019-0065	120 312,00	0,00	120 312,00	108 281,00	0,00	12 031,00
OPE-2019-0066	362 726,00	0,00	362 726,00	79 539,01	0,00	283 186,99
OPE-2019-0069	257 619,84	0,00	257 619,84	218 976,87	0,00	38 642,97
OPE-2019-0070	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OPE-2019-0072	150 089,82	0,00	150 089,82	114 939,00	12 771,00	22 379,82
OPE-2019-0073	87 399,97	0,00	87 399,97	61 181,97	0,00	26 218,00
OPE-2019-0074	75 862,18	0,00	75 862,18	67 995,32	7 555,00	311,86
OPE-2019-0075	291 766,80	0,00	291 766,80	259 236,24	0,00	32 530,56
OPE-2019-0076	287 928,00	0,00	287 928,00	259 136,00	0,00	28 792,00
OPE-2019-0077	127 706,82	0,00	127 706,82	84 232,08	8 272,20	35 202,54
OPE-2019-0078	240 005,00	0,00	240 005,00	204 004,25	0,00	36 000,75
OPE-2019-0079	204 154,72	0,00	204 154,72	155 520,00	17 280,00	31 354,72
OPE-2019-0080	105 917,47	0,00	105 917,47	68 250,00	7 462,35	30 205,12
OPE-2019-0081	98 462,35	0,00	98 462,35	68 250,00	0,00	30 212,35
OPE-2019-0082	93 102,77	0,00	93 102,77	68 250,00	0,00	24 852,77
OPE-2019-0083	91 000,00	0,00	91 000,00	68 250,00	0,00	22 750,00
OPE-2019-0084	98 455,12	0,00	98 455,12	68 250,00	0,00	30 205,12
OPE-2019-0085	97 569,74	0,00	97 569,74	68 250,00	0,00	29 319,74
OPE-2019-0086	98 222,15	0,00	98 222,15	68 250,00	0,00	29 972,15
OPE-2019-0087	98 455,12	0,00	98 455,12	68 250,00	0,00	30 205,12
OPE-2019-0088	91 000,00	0,00	91 000,00	27 512,36	0,00	63 487,64
OPE-2019-0089	144 995,40	0,00	144 995,40	130 496,40	14 499,00	0,00
OPE-2019-0090	196 707,84	0,00	196 707,84	127 860,10	0,00	68 847,74
OPE-2019-0091	49 187,82	0,00	49 187,82	23 000,00	0,00	26 187,82
OPE-2019-0092	95 500,00	0,00	95 500,00	84 000,00	0,00	11 500,00
OPE-2019-0093	102 182,68	0,00	102 182,68	79 625,01	0,00	22 557,67
OPE-2019-0094	91 000,00	0,00	91 000,00	34 125,00	0,00	56 875,00
OPE-2019-0095	102 182,68	0,00	102 182,68	34 125,00	0,00	68 057,68
OPE-2019-0096	105 917,47	0,00	105 917,47	34 125,00	7 462,35	64 330,12
OPE-2019-0097	103 430,02	0,00	103 430,02	34 125,00	0,00	69 305,02
OPE-2019-0098	5 000,00	0,00	5 000,00	2 000,00	0,00	3 000,00
OPE-2019-0099	113 400,00	0,00	113 400,00	102 060,00	0,00	11 340,00
OPE-2019-0100	291 827,96	0,00	291 827,96	259 290,40	28 810,00	3 727,56
OPE-2019-0101	140 400,00	0,00	140 400,00	98 280,00	0,00	42 120,00
OPE-2019-0102	153 048,96	0,00	153 048,96	137 744,96	15 304,00	0,00
OPE-2019-0103	161 641,44	0,00	161 641,44	145 477,44	16 164,00	0,00
OPE-2019-0104	67 890,00	0,00	67 890,00	34 125,00	0,00	33 765,00
OPE-2019-0105	622 000,00	0,00	622 000,00	622 000,00	0,00	0,00
OPE-2019-0106	179 280,00	0,00	179 280,00	125 496,00	0,00	53 784,00

OPE-2019-0107	253 037,56	0,00	253 037,56	224 379,00	0,00	28 658,56
OPE-2019-0108	96 629,76	0,00	96 629,76	28 988,00	0,00	67 641,76
OPE-2019-0109	142 560,00	0,00	142 560,00	99 792,00	0,00	42 768,00
OPE-2019-0110	194 558,95	0,00	194 558,95	136 189,00	0,00	58 369,95
OPE-2019-0111	109 951,08	0,00	109 951,08	50 000,00	0,00	59 951,08
OPE-2019-0112	100 000,00	0,00	100 000,00	75 000,00	0,00	25 000,00
OPE-2019-0113	100 000,00	0,00	100 000,00	50 000,00	0,00	50 000,00
OPE-2019-0114	104 974,90	0,00	104 974,90	75 000,00	0,00	29 974,90
OPE-2019-0115	100 000,00	0,00	100 000,00	75 000,00	0,00	25 000,00
OPE-2019-0116	114 924,70	0,00	114 924,70	75 000,00	14 924,70	25 000,00
OPE-2019-0117	100 000,00	0,00	100 000,00	75 000,00	0,00	25 000,00
OPE-2019-0118	100 000,00	0,00	100 000,00	75 000,00	0,00	25 000,00
OPE-2019-0119	103 437,25	0,00	103 437,25	68 250,00	12 437,25	22 750,00
OPE-2019-0120	98 455,12	0,00	98 455,12	68 250,00	0,00	30 205,12
OPE-2019-0121	113 347,50	0,00	113 347,50	74 025,86	0,00	39 321,64
OPE-2019-0122	85 854,51	0,00	85 854,51	53 676,00	0,00	32 178,51
OPE-2019-0123	91 000,00	0,00	91 000,00	34 125,00	0,00	56 875,00
OPE-2019-0126	96 768,79	0,00	96 768,79	68 250,00	0,00	28 518,79
OPE-2019-0127	60 519,16	0,00	60 519,16	60 000,00	0,00	519,16
OPE-2019-0128	60 000,00	0,00	60 000,00	50 064,27	0,00	9 935,73
OPE-2019-0129	98 462,35	0,00	98 462,35	68 250,00	0,00	30 212,35
OPE-2019-0130	57 423,29	0,00	57 423,29	32 402,50	0,00	25 020,79
OPE-2019-0131	39 800,00	0,00	39 800,00	0,00	0,00	39 800,00
OPE-2019-0132	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OPE-2020-0001	297 542,50	0,00	297 542,50	252 911,13	44 631,12	0,25
OPE-2020-0002	433 164,00	0,00	433 164,00	320 360,88	0,00	112 803,12
OPE-2020-0003	15 066,00	0,00	15 066,00	13 560,00	0,00	1 506,00
OPE-2020-0004	49 400,28	0,00	49 400,28	44 460,28	4 940,00	0,00
OPE-2020-0005	341 010,00	0,00	341 010,00	306 909,00	0,00	34 101,00
OPE-2020-0006	109 296,00	0,00	109 296,00	98 367,00	0,00	10 929,00
OPE-2020-0007	178 524,00	0,00	178 524,00	160 672,00	0,00	17 852,00
OPE-2020-0008	317 157,44	0,00	317 157,44	181 490,76	39 000,00	96 666,68
OPE-2020-0009	29 916,00	0,00	29 916,00	23 933,00	0,00	5 983,00
OPE-2020-0010	147 666,02	0,00	147 666,02	131 220,00	14 580,00	1 866,02
OPE-2020-0011	135 000,00	0,00	135 000,00	121 500,00	13 500,00	0,00
OPE-2020-0012	101 956,94	0,00	101 956,94	68 250,00	7 462,35	26 244,59
OPE-2020-0013	101 848,32	0,00	101 848,32	71 292,00	0,00	30 556,32
OPE-2020-0014	143 295,04	0,00	143 295,04	124 405,04	0,00	18 890,00
OPE-2020-0017	96 629,76	0,00	96 629,76	57 979,76	9 662,00	28 988,00
OPE-2020-0019	420 000,00	0,00	420 000,00	357 000,00	63 000,00	0,00
OPE-2020-0021	234 616,16	0,00	234 616,16	205 597,60	22 844,00	6 174,56
OPE-2020-0022	305 025,00	0,00	305 025,00	135 227,75	55 108,25	114 689,00
OPE-2020-0023	168 525,00	0,00	168 525,00	0,00	0,00	168 525,00
OPE-2020-0024	301 441,52	0,00	301 441,52	25 282,72	60 288,30	215 870,50
OPE-2020-0025	45 500,00	0,00	45 500,00	22 750,00	11 375,00	11 375,00
OPE-2020-0026	184 707,84	0,00	184 707,84	184 707,84	0,00	0,00

OPE-2020-0027	329 812,56	0,00	329 812,56	296 831,56	0,00	32 981,00
OPE-2020-0028	350 000,00	0,00	350 000,00	230 000,00	90 000,00	30 000,00
OPE-2020-0033	231 242,04	0,00	231 242,04	204 205,73	0,00	27 036,31
OPE-2020-0041	360 757,00	0,00	360 757,00	385 350,75	0,00	-24 593,75
OPE-2020-0043	280 618,05	0,00	280 618,05	208 091,53	0,00	72 526,52
OPE-2020-0044	138 000,00	0,00	138 000,00	2 100,00	0,00	135 900,00
OPE-2020-0045	105 000,00	0,00	105 000,00	26 250,00	0,00	78 750,00
OPE-2020-0051	716 014,00	0,00	716 014,00	0,00	161 003,25	555 010,75
OPE-2020-0067	661 010,00	0,00	661 010,00	231 353,50	0,00	429 656,50
OPE-2020-0068	108 727,56	0,00	108 727,56	52 500,00	26 250,00	29 977,56
OPE-2020-0081	114 000,00	0,00	114 000,00	57 000,00	28 500,00	28 500,00
OPE-2020-0082	114 000,00	0,00	114 000,00	57 000,00	28 500,00	28 500,00
OPE-2020-0083	117 727,56	0,00	117 727,56	57 000,00	28 500,00	32 227,56
OPE-2020-0084	114 000,00	0,00	114 000,00	57 000,00	28 500,00	28 500,00
OPE-2020-0085	117 494,59	0,00	117 494,59	57 000,00	28 500,00	31 994,59
OPE-2020-0086	114 000,00	0,00	114 000,00	57 000,00	28 500,00	28 500,00
OPE-2020-0087	117 727,56	0,00	117 727,56	57 000,00	28 500,00	32 227,56
OPE-2020-0088	60 000,00	0,00	60 000,00	40 072,60	0,00	19 927,40
OPE-2020-0089	60 000,00	0,00	60 000,00	36 065,35	0,00	23 934,65
OPE-2020-0090	60 000,00	0,00	60 000,00	40 072,60	0,00	19 927,40
OPE-2020-0091	60 000,00	0,00	60 000,00	48 087,13	0,00	11 912,87
OPE-2020-0092	78 546,36	0,00	78 546,36	75 000,00	0,00	3 546,36
OPE-2020-0093	52 962,27	0,00	52 962,27	20 036,31	0,00	32 925,96
OPE-2020-0094	108 727,56	0,00	108 727,56	52 500,00	26 250,00	29 977,56
OPE-2020-0095	112 455,12	0,00	112 455,12	78 750,00	26 250,00	7 455,12
OPE-2020-0096	111 930,94	0,00	111 930,94	52 500,00	26 250,00	33 180,94
OPE-2020-0097	105 000,00	0,00	105 000,00	78 750,00	13 125,00	13 125,00
OPE-2020-0098	108 727,56	0,00	108 727,56	52 500,00	26 250,00	29 977,56
OPE-2020-0099	108 727,56	0,00	108 727,56	52 500,00	26 250,00	29 977,56
OPE-2020-0100	111 989,18	0,00	111 989,18	52 500,00	29 744,59	29 744,59
OPE-2020-0101	112 455,12	0,00	112 455,12	52 500,00	29 977,56	29 977,56
OPE-2020-0102	105 000,00	0,00	105 000,00	52 500,00	26 250,00	26 250,00
OPE-2020-0103	108 727,56	0,00	108 727,56	52 500,00	26 250,00	29 977,56
OPE-2020-0104	105 000,00	0,00	105 000,00	78 750,00	26 250,00	0,00
OPE-2020-0105	112 455,12	0,00	112 455,12	52 500,00	26 250,00	33 705,12
OPE-2020-0106	105 000,00	0,00	105 000,00	52 500,00	26 250,00	26 250,00
OPE-2020-0107	57 271,48	0,00	57 271,48	27 500,00	0,00	29 771,48
OPE-2020-0108	108 727,56	0,00	108 727,56	52 500,00	26 250,00	29 977,56
OPE-2020-0109	181 375,20	0,00	181 375,20	163 238,20	0,00	18 137,00
OPE-2020-0110	141 480,00	0,00	141 480,00	99 036,00	28 296,00	14 148,00
OPE-2020-0111	107 329,73	0,00	107 329,73	52 500,00	26 250,00	28 579,73
OPE-2020-0112	91 000,00	0,00	91 000,00	45 500,00	22 750,00	22 750,00
OPE-2020-0113	18 122,40	0,00	18 122,40	16 310,40	0,00	1 812,00
OPE-2020-0114	92 059,20	0,00	92 059,20	92 519,00	18 415,20	-18 875,00
OPE-2020-0115	181 629,99	0,00	181 629,99	136 080,00	0,00	45 549,99
OPE-2020-0116	106 630,81	0,00	106 630,81	52 500,00	26 250,00	27 880,81

OPE-2020-0117	105 000,00	0,00	105 000,00	26 250,00	26 250,00	52 500,00
OPE-2020-0118	210 168,00	0,00	210 168,00	147 116,00	42 036,00	21 016,00
OPE-2020-0119	141 908,00	0,00	141 908,00	127 718,00	0,00	14 190,00
OPE-2020-0120	133 488,00	0,00	133 488,00	93 440,00	26 700,00	13 348,00
OPE-2020-0121	153 951,84	0,00	153 951,84	107 765,00	30 791,84	15 395,00
OPE-2020-0122	151 200,00	0,00	151 200,00	105 840,00	30 240,00	15 120,00
OPE-2020-0123	176 742,00	0,00	176 742,00	123 718,00	35 350,00	17 674,00
OPE-2020-0124	41 664,00	0,00	41 664,00	24 998,00	4 166,00	12 500,00
OPE-2020-0125	105 000,00	0,00	105 000,00	52 500,00	26 250,00	26 250,00
OPE-2020-0126	203 040,00	0,00	203 040,00	182 736,00	0,00	20 304,00
OPE-2020-0127	228 960,00	0,00	228 960,00	206 064,00	0,00	22 896,00
OPE-2020-0128	75 038,40	0,00	75 038,40	52 525,00	15 010,40	7 503,00
OPE-2020-0129	91 000,00	0,00	91 000,00	45 500,00	22 750,00	22 750,00
OPE-2020-0130	105 000,00	0,00	105 000,00	52 500,00	26 250,00	26 250,00
OPE-2020-0131	105 000,00	0,00	105 000,00	52 500,00	26 250,00	26 250,00
OPE-2021-0001	107 865,00	0,00	107 865,00	53 932,00	21 573,00	32 360,00
OPE-2021-0002	159 300,00	0,00	159 300,00	143 370,00	0,00	15 930,00
OPE-2021-0007	258 022,80	0,00	258 022,80	232 221,80	0,00	25 801,00
OPE-2021-0008	261 144,00	0,00	261 144,00	182 799,00	52 231,00	26 114,00
OPE-2021-0009	307 346,40	0,00	307 346,40	276 612,40	0,00	30 734,00
OPE-2021-0010	237 600,00	0,00	237 600,00	213 840,00	0,00	23 760,00
OPE-2021-0011	62 044,00	0,00	62 044,00	31 022,00	12 409,00	18 613,00
OPE-2021-0012	247 320,00	0,00	247 320,00	173 124,00	49 464,00	24 732,00
OPE-2021-0013	213 408,00	0,00	213 408,00	192 068,00	0,00	21 340,00
OPE-2021-0014	190 465,00	0,00	190 465,00	107 136,56	28 569,75	54 758,69
OPE-2021-0015	239 522,04	0,00	239 522,04	172 891,53	23 052,20	43 578,31
OPE-2021-0021	105 000,00	0,00	105 000,00	52 500,00	26 250,00	26 250,00
OPE-2021-0022	105 000,00	0,00	105 000,00	52 500,00	26 250,00	26 250,00
OPE-2021-0023	169 547,04	0,00	169 547,04	152 593,04	0,00	16 954,00
OPE-2021-0024	211 143,24	0,00	211 143,24	190 029,24	21 114,00	0,00
OPE-2021-0025	259 059,60	0,00	259 059,60	181 339,00	51 815,60	25 905,00
OPE-2021-0026	362 962,88	0,00	362 962,88	140 000,00	90 000,00	132 962,88
OPE-2021-0031	2 971,00	0,00	2 971,00	2 900,00	0,00	71,00
OPE-2021-0035	289 965,00	0,00	289 965,00	229 973,75	0,00	59 991,25
OPE-2021-0037	213 146,04	0,00	213 146,04	160 195,53	21 180,20	31 770,31
OPE-2021-0066	165 760,00	0,00	165 760,00	66 304,00	33 152,00	66 304,00
OPE-2021-0067	260 960,00	0,00	260 960,00	104 384,00	52 192,00	104 384,00
OPE-2021-0068	112 000,00	0,00	112 000,00	44 800,00	22 400,00	44 800,00
OPE-2021-0069	168 896,00	0,00	168 896,00	67 558,00	33 779,00	67 559,00
OPE-2021-0070	193 480,00	0,00	193 480,00	77 392,00	38 696,00	77 392,00
OPE-2021-0071	229 600,00	0,00	229 600,00	91 840,00	45 920,00	91 840,00
OPE-2021-0072	216 798,96	0,00	216 798,96	86 718,00	43 359,00	86 721,96
OPE-2021-0073	32 928,00	0,00	32 928,00	13 170,00	6 585,00	13 173,00
OPE-2021-0074	148 960,00	0,00	148 960,00	74 480,00	44 688,00	29 792,00
OPE-2021-0075	144 480,00	0,00	144 480,00	57 792,00	28 896,00	57 792,00
OPE-2021-0076	77 777,28	0,00	77 777,28	31 110,00	15 555,00	31 112,28

OPE-2021-0077	114 800,00	0,00	114 800,00	45 920,00	22 960,00	45 920,00
OPE-2021-0078	360 640,00	0,00	360 640,00	144 256,00	72 128,00	144 256,00
OPE-2021-0079	104 608,00	0,00	104 608,00	41 842,00	20 921,00	41 845,00
OPE-2021-0080	151 424,00	0,00	151 424,00	75 711,00	45 429,00	30 284,00
OPE-2021-0081	270 340,34	0,00	270 340,34	108 136,00	54 068,00	108 136,34
OPE-2021-0082	20 384,00	0,00	20 384,00	8 152,00	4 076,00	8 156,00
OPE-2021-0083	175 280,00	0,00	175 280,00	70 112,00	35 056,00	70 112,00
OPE-2021-0084	85 904,00	0,00	85 904,00	34 360,00	17 180,00	34 364,00
OPE-2021-0085	320 230,40	0,00	320 230,40	128 092,00	64 046,00	128 092,40
OPE-2021-0086	55 600,00	0,00	55 600,00	22 240,00	11 120,00	22 240,00
OPE-2021-0087	91 728,00	0,00	91 728,00	36 690,00	18 345,00	36 693,00
OPE-2021-0088	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OPE-2021-0089	63 914,66	0,00	63 914,66	25 564,00	0,00	38 350,66
OPE-2021-0090	216 151,04	0,00	216 151,04	43 230,00	0,00	172 921,04
OPE-2021-0091	374 855,04	0,00	374 855,04	149 942,00	74 971,00	149 942,04
OPE-2021-0092	196 560,00	0,00	196 560,00	78 624,00	39 312,00	78 624,00
OPE-2021-0093	176 960,00	0,00	176 960,00	70 784,00	35 392,00	70 784,00
OPE-2021-0094	368 544,96	0,00	368 544,96	147 416,00	73 708,00	147 420,96
OPE-2021-0095	116 422,88	0,00	116 422,88	46 568,00	23 284,00	46 570,88
OPE-2021-0096	127 680,00	0,00	127 680,00	0,00	0,00	127 680,00
OPE-2021-0097	188 160,00	0,00	188 160,00	75 264,00	37 632,00	75 264,00
OPE-2021-0098	195 126,40	0,00	195 126,40	78 050,00	39 025,00	78 051,40
OPE-2021-0099	174 825,00	0,00	174 825,00	104 985,80	0,00	69 839,20
OPE-2021-0106	737 810,76	0,00	737 810,76	178 802,00	0,00	559 008,76
OPE-2021-0108	80 000,00	0,00	80 000,00	32 000,00	0,00	48 000,00
OPE-2021-0109	19 000,00	0,00	19 000,00	12 000,00	0,00	7 000,00
OPE-2021-0110	24 000,00	0,00	24 000,00	0,00	0,00	24 000,00
OPE-2021-0111	48 800,00	0,00	48 800,00	0,00	0,00	48 800,00
OPE-2021-0114	4 000,00	0,00	4 000,00	0,00	0,00	4 000,00
OPE-2021-0120	105 000,00	0,00	105 000,00	7 500,00	7 500,00	90 000,00
OPE-2021-0123	476 128,80	0,00	476 128,80	190 450,00	95 225,00	190 453,80
OPE-2021-0124	105 000,00	0,00	105 000,00	13 125,00	30 625,00	61 250,00
OPE-2021-0127	105 000,00	0,00	105 000,00	26 250,00	26 250,00	52 500,00
OPE-2021-0128	108 727,56	0,00	108 727,56	26 250,00	26 250,00	56 227,56
OPE-2021-0129	110 000,00	0,00	110 000,00	13 125,00	32 285,00	64 590,00
OPE-2021-0130	105 000,00	0,00	105 000,00	12 750,00	30 750,00	61 500,00
OPE-2021-0131	105 000,00	0,00	105 000,00	26 250,00	26 250,00	52 500,00
OPE-2021-0132	105 000,00	0,00	105 000,00	26 250,00	26 250,00	52 500,00
OPE-2021-0133	105 000,00	0,00	105 000,00	26 250,00	26 250,00	52 500,00
OPE-2021-0134	105 000,00	0,00	105 000,00	26 250,00	26 250,00	52 500,00
OPE-2021-0135	108 727,56	0,00	108 727,56	26 250,00	26 250,00	56 227,56
OPE-2021-0136	105 698,92	0,00	105 698,92	26 250,00	26 250,00	53 198,92
OPE-2021-0137	108 494,59	0,00	108 494,59	26 250,00	29 744,59	52 500,00
OPE-2021-0138	108 727,56	0,00	108 727,56	13 125,00	13 125,00	82 477,56
OPE-2021-0139	105 000,00	0,00	105 000,00	26 250,00	26 250,00	52 500,00
OPE-2021-0140	105 000,00	0,00	105 000,00	26 250,00	26 250,00	52 500,00

OPE-2021-0141	105 000,00	0,00	105 000,00	21 750,00	29 750,00	53 500,00
OPE-2021-0142	105 000,00	0,00	105 000,00	26 250,00	26 250,00	52 500,00
OPE-2021-0143	105 000,00	0,00	105 000,00	26 250,00	26 250,00	52 500,00
OPE-2021-0144	105 000,00	0,00	105 000,00	26 250,00	26 250,00	52 500,00
OPE-2021-0145	105 000,00	0,00	105 000,00	26 250,00	26 250,00	52 500,00
OPE-2021-0146	105 000,00	0,00	105 000,00	26 250,00	26 250,00	52 500,00
OPE-2021-0147	105 000,00	0,00	105 000,00	26 250,00	26 250,00	52 500,00
OPE-2021-0148	105 000,00	0,00	105 000,00	26 250,00	26 250,00	52 500,00
OPE-2021-0149	105 000,00	0,00	105 000,00	26 250,00	26 250,00	52 500,00
OPE-2021-0150	105 000,00	0,00	105 000,00	26 250,00	26 250,00	52 500,00
OPE-2021-0151	105 000,00	0,00	105 000,00	25 000,00	25 000,00	55 000,00
OPE-2021-0152	105 000,00	0,00	105 000,00	26 250,00	26 250,00	52 500,00
OPE-2021-0153	105 000,00	0,00	105 000,00	26 250,00	26 250,00	52 500,00
OPE-2021-0154	196 707,84	0,00	196 707,84	127 860,10	39 341,56	29 506,18
OPE-2021-0156	171 045,00	0,00	171 045,00	123 524,00	30 881,00	16 640,00
OPE-2021-0159	56 000,00	0,00	56 000,00	24 040,17	0,00	31 959,83
OPE-2021-0160	111 000,00	0,00	111 000,00	27 750,00	27 750,00	55 500,00
OPE-2021-0161	111 000,00	0,00	111 000,00	27 750,00	27 750,00	55 500,00
OPE-2021-0162	111 000,00	0,00	111 000,00	27 750,00	27 750,00	55 500,00
OPE-2021-0163	111 000,00	0,00	111 000,00	27 750,00	27 750,00	55 500,00
OPE-2021-0164	111 000,00	0,00	111 000,00	27 750,00	27 750,00	55 500,00
OPE-2021-0165	111 000,00	0,00	111 000,00	27 750,00	27 750,00	55 500,00
OPE-2021-0166	111 000,00	0,00	111 000,00	27 750,00	27 750,00	55 500,00
OPE-2021-0167	111 000,00	0,00	111 000,00	27 750,00	27 750,00	55 500,00
OPE-2021-0168	105 000,00	0,00	105 000,00	7 500,00	7 500,00	90 000,00
OPE-2021-0173	97 440,00	0,00	97 440,00	38 976,00	0,00	58 464,00
OPE-2021-0176	64 000,00	0,00	64 000,00	24 800,00	0,00	39 200,00
OPE-2022-0001	61 600,00	0,00	61 600,00	18 000,00	27 800,00	15 800,00
OPE-2022-0003	227 679,20	0,00	227 679,20	113 838,00	68 306,20	45 535,00
OPE-2022-0004	364 804,48	0,00	364 804,48	145 920,00	72 960,00	145 924,48
OPE-2022-0005	435 000,00	0,00	435 000,00	285 000,00	0,00	150 000,00
OPE-2022-0015	19 224,00	0,00	19 224,00	0,00	0,00	19 224,00
OPE-2022-0016	363 000,00	0,00	363 000,00	0,00	0,00	363 000,00
OPE-2022-0018	292 376,00	0,00	292 376,00	160 806,00	73 095,00	58 475,00
OPE-2022-0022	127 680,00	0,00	127 680,00	51 072,00	25 536,00	51 072,00
OPE-2022-0023	7 500,00	0,00	7 500,00	7 500,00	0,00	0,00
OPE-2022-0036	105 000,00	0,00	105 000,00	26 250,00	26 250,00	52 500,00
OPE-2022-0037	105 000,00	0,00	105 000,00	0,00	26 250,00	78 750,00
OPE-2022-0038	105 000,00	0,00	105 000,00	0,00	26 250,00	78 750,00
OPE-2022-0040	105 000,00	0,00	105 000,00	26 250,00	26 250,00	52 500,00
OPE-2022-0042	105 000,00	0,00	105 000,00	0,00	26 250,00	78 750,00
OPE-2022-0044	105 000,00	0,00	105 000,00	0,00	26 250,00	78 750,00
OPE-2022-0046	105 000,00	0,00	105 000,00	0,00	26 250,00	78 750,00
OPE-2022-0048	105 000,00	0,00	105 000,00	0,00	26 250,00	78 750,00
OPE-2022-0049	105 000,00	0,00	105 000,00	26 250,00	26 250,00	52 500,00
OPE-2022-0050	105 000,00	0,00	105 000,00	26 250,00	26 250,00	52 500,00

OPE-2022-0051	105 000,00	0,00	105 000,00	26 250,00	26 250,00	52 500,00
OPE-2022-0052	105 000,00	0,00	105 000,00	26 250,00	26 250,00	52 500,00
OPE-2022-0053	105 000,00	0,00	105 000,00	0,00	26 250,00	78 750,00
OPE-2022-0055	105 000,00	0,00	105 000,00	0,00	26 250,00	78 750,00
OPE-2022-0056	105 000,00	0,00	105 000,00	26 250,00	26 250,00	52 500,00
OPE-2022-0057	105 000,00	0,00	105 000,00	0,00	26 250,00	78 750,00
OPE-2022-0058	105 000,00	0,00	105 000,00	0,00	26 250,00	78 750,00
OPE-2022-0060	105 000,00	0,00	105 000,00	26 250,00	26 250,00	52 500,00
OPE-2022-0061	50 013,00	0,00	50 013,00	14 703,90	0,00	35 309,10
OPE-2022-0062	99 800,00	0,00	99 800,00	29 940,00	0,00	69 860,00
OPE-2022-0063	88 424,00	0,00	88 424,00	26 527,20	7 086,80	54 810,00
OPE-2022-0064	33 200,00	0,00	33 200,00	9 960,00	0,00	23 240,00
OPE-2022-0065	27 000,00	0,00	27 000,00	8 100,00	0,00	18 900,00
OPE-2022-0066	50 000,00	0,00	50 000,00	15 000,00	31 992,80	3 007,20
OPE-2022-0067	48 500,00	0,00	48 500,00	14 550,00	23 450,00	10 500,00
OPE-2022-0068	99 973,00	0,00	99 973,00	29 991,90	9 422,00	60 559,10
OPE-2022-0069	26 264,00	0,00	26 264,00	6 379,20	6 234,80	13 650,00
OPE-2022-0070	24 650,00	0,00	24 650,00	7 395,00	17 255,00	0,00
OPE-2022-0071	15 105,00	0,00	15 105,00	0,00	0,00	15 105,00
OPE-2022-0072	9 000,00	0,00	9 000,00	0,00	0,00	9 000,00
OPE-2022-0073	137 600,00	0,00	137 600,00	0,00	0,00	137 600,00
OPE-2022-0074	5 000,00	0,00	5 000,00	0,00	0,00	5 000,00
OPE-2022-0075	20 000,00	0,00	20 000,00	0,00	0,00	20 000,00
OPE-2022-0078	105 000,00	0,00	105 000,00	26 250,00	26 250,00	52 500,00
OPE-2022-0084	757 930,00	0,00	757 930,00	115 605,00	0,00	642 325,00
OPE-2022-0091	292 670,00	0,00	292 670,00	87 801,00	87 801,00	117 068,00
OPE-2022-0095	114 000,00	0,00	114 000,00	0,00	28 500,00	85 500,00
OPE-2022-0096	114 000,00	0,00	114 000,00	0,00	28 500,00	85 500,00
OPE-2022-0097	114 000,00	0,00	114 000,00	0,00	28 500,00	85 500,00
OPE-2022-0098	114 000,00	0,00	114 000,00	0,00	28 500,00	85 500,00
OPE-2022-0099	114 000,00	0,00	114 000,00	0,00	28 500,00	85 500,00
OPE-2022-0100	114 000,00	0,00	114 000,00	0,00	28 500,00	85 500,00
OPE-2022-0101	114 000,00	0,00	114 000,00	0,00	28 500,00	85 500,00
OPE-2022-0102	56 000,00	0,00	56 000,00	0,00	0,00	56 000,00
OPE-2022-0103	56 000,00	0,00	56 000,00	0,00	39 200,00	16 800,00
OPE-2022-0104	105 000,00	0,00	105 000,00	26 250,00	26 250,00	52 500,00
OPE-2022-0105	105 000,00	0,00	105 000,00	26 250,00	26 250,00	52 500,00
OPE-2022-0106	105 000,00	0,00	105 000,00	0,00	26 250,00	78 750,00
OPE-2022-0107	105 000,00	0,00	105 000,00	26 250,00	26 250,00	52 500,00
OPE-2022-0108	105 000,00	0,00	105 000,00	0,00	26 250,00	78 750,00
OPE-2022-0109	105 000,00	0,00	105 000,00	0,00	26 250,00	78 750,00
OPE-2022-0110	46 500,00	0,00	46 500,00	0,00	0,00	46 500,00
OPE-2022-0113	5 174 400,00	0,00	5 174 400,00	2 587 200,00	0,00	2 587 200,00
OPE-2022-0116	200 000,00	0,00	200 000,00	0,00	0,00	200 000,00
OPE-2022-0118	100 000,00	0,00	100 000,00	0,00	0,00	100 000,00
OPE-2022-0120	70 000,00	0,00	70 000,00	0,00	0,00	70 000,00

OPE-2022-0121	37 200,00	0,00	37 200,00	13 650,00	0,00	23 550,00
OPE-2022-0123	70 560,00	0,00	70 560,00	70 560,00	0,00	0,00
OPE-2022-0124	135 534,54	0,00	135 534,54	0,00	0,00	135 534,54
OPE-2022-0125	227 204,58	0,00	227 204,58	45 440,00	45 440,00	136 324,58
OPE-2022-0126	240 125,00	0,00	240 125,00	48 025,00	48 025,00	144 075,00
OPE-2022-0130	152 550,00	0,00	152 550,00	30 510,00	45 765,00	76 275,00
OPE-2022-0131	15 594,00	0,00	15 594,00	0,00	0,00	15 594,00
OPE-2022-0132	198 913,90	0,00	198 913,90	0,00	0,00	198 913,90
OPE-2022-0133	264 855,06	0,00	264 855,06	0,00	0,00	264 855,06
OPE-2022-0134	131 681,16	0,00	131 681,16	0,00	0,00	131 681,16
OPE-2022-0135	303 518,00	0,00	303 518,00	60 703,00	60 703,00	182 112,00
OPE-2022-0136	210 858,00	0,00	210 858,00	42 171,00	42 171,00	126 516,00
OPE-2022-0137	200 801,00	0,00	200 801,00	40 160,00	40 160,00	120 481,00
OPE-2022-0138	204 134,50	0,00	204 134,50	0,00	0,00	204 134,50
OPE-2022-0139	157 861,00	0,00	157 861,00	0,00	31 572,00	126 289,00
OPE-2022-0140	173 398,50	0,00	173 398,50	34 679,00	34 679,00	104 040,50
OPE-2022-0141	187 015,00	0,00	187 015,00	0,00	37 403,00	149 612,00
OPE-2022-0142	146 900,00	0,00	146 900,00	0,00	0,00	146 900,00
OPE-2022-0143	250 408,00	0,00	250 408,00	0,00	0,00	250 408,00
OPE-2022-0144	42 940,00	0,00	42 940,00	0,00	0,00	42 940,00
OPE-2022-0146	318 937,50	0,00	318 937,50	0,00	0,00	318 937,50
OPE-2022-0147	64 410,00	0,00	64 410,00	0,00	0,00	64 410,00
OPE-2022-0148	142 668,00	0,00	142 668,00	0,00	0,00	142 668,00
OPE-2022-0149	90 000,00	0,00	90 000,00	0,00	0,00	90 000,00
OPE-2022-0151	565 890,00	0,00	565 890,00	452 712,00	0,00	113 178,00
OPE-2022-0152	85 194,00	0,00	85 194,00	39 204,00	0,00	45 990,00
OPE-2022-0153	155 000,00	0,00	155 000,00	0,00	0,00	155 000,00
OPE-2022-0154	95 843,00	0,00	95 843,00	0,00	0,00	95 843,00
OPE-2022-0156	10 985,00	0,00	10 985,00	0,00	9 044,00	1 941,00
<b>PM : Opération PRS PIA et à ouvrir</b>	<b>7 920 475,91</b>				<b>7 545 889,22</b>	
OPE-2017-0031	14 051 024,34	0,00	14 051 024,34	5 805 993,61	2 210 000,00	6 035 030,73
CONV-2016-0004	15 000 000,00	0,00	15 000 000,00	15 000 000,00	1 500 000,00	-1 500 000,00

TOTAL OPERATIONS RECHERCHES	117 712 613,32	0,00	109 792 137,41	66 517 915,97	18 045 687,81	32 774 422,85
TOTAL PPI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL FORMATION CONTINUE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL CONTRAT ENSEIGNEMENTS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

TOTAL GENERAL	117 712 613,32	0,00	109 792 137,41	66 517 915,97	18 045 687,81	32 774 422,85
---------------	----------------	------	----------------	---------------	---------------	---------------