

**Exercice 2023**  
**Budget rectificatif numéro 1**  
**Rapport de présentation de l'ordonnateur**

|   |  |
|---|--|
| <b>Rapporteur (s) :</b>                       | Dominique Grevey<br>Président de la COMUE UBFC<br><br>Direction Générale des Services                                |
| <b>Service – personnel référent</b>           | Eric Noirjean<br>Directeur des affaires financières<br>Victor Amand<br>Adjoint au directeur des affaires financières |
| <b>Séance<br/>du Conseil d'administration</b> | 16 mars 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   | Solde budgétaire et compte de résultat prévisionnels .....                            | 4  |
| 2.4   | Point d'attention du début d'exercice budgétaire .....                                | 5  |
| 3     | Logique de présentation du rapport .....  | 5  |
| 4     | Tableaux des autorisations budgétaires limitatives .....                              | 7  |
| 4.1   | Tableau 1 : tableau des autorisations des emplois : .....                             | 7  |
| 4.1.1 | Les emplois sous plafond État.....  | 9  |
| 4.1.2 | Les emplois financés sur fonds propres .....  | 9  |
| 4.2   | Tableau 2 : Tableau des autorisations budgétaires en crédit .....                     | 10 |
| 4.2.1 | Les recettes : .....  | 12 |
| 4.2.2 | Les dépenses .....  | 14 |
| 4.3   | Tableau 3 : tableau des dépenses par destination et par origine de recettes .....     | 16 |
| 4.3.1 | Les dépenses .....  | 17 |
| 4.3.2 | Les recettes .....  | 17 |
| 5     | Equilibre financier .....   | 20 |
| 5.1   | Tableau 4 : tableau de l'équilibre financier.....                                     | 20 |
| 5.2   | Tableau 5 : tableau des opérations pour compte de tiers .....                         | 22 |
| 6     | Analyse de la soutenabilité.....  | 24 |
| 6.1   | Tableau 6 : tableau de la situation patrimoniale.....                                 | 24 |
| 6.1.1 | Compte de résultat .....  | 24 |
| 6.1.2 | Capacité ou insuffisance d'autofinancement.....                                       | 24 |
| 6.1.3 | Evolution de la situation patrimoniale en droits constatés .....                      | 24 |
| 6.1.4 | Indicateur des soldes de gestion .....  | 24 |
| 6.2   | Tableau 7 : plan de trésorerie.....   | 27 |
| 6.3   | Tableau 8 : tableau des opérations liées aux recettes fléchées .....                  | 29 |
| 6.4   | Tableau de suivi des opérations pluriannuelles (tableaux 9 et 10) .....               | 31 |
| 6.4.1 | Tableau 9 : tableau des opérations pluriannuelles.....                                | 31 |
| 6.4.2 | Tableau 10 : tableau détaillé des opérations pluriannuelles et de programmation ..... | 31 |
| 7     | Synthèse.....   | 34 |
| 8     | Projet de délibération du vote du budget initial 2022 .....                           | 35 |
| 9     | Annexes : tableaux numéro 9 et 10 détaillés .....                                     | 36 |

## Exercice 2023 Budget rectificatif numéro 1

### 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. Grâce au budget, l'établissement analyse sa trajectoire financière infra annuelle, annuelle et pluri annuelle ainsi que la soutenabilité des dépenses engagées.

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.

L'élaboration du budget rectificatif n°1 de l'exercice 2023 est dicté par la nécessité de programmer des crédits budgétaires en investissement tant en Autorisation d'Engagements (AE) qu'en Crédits de Paiements (CP) pour faire face aux factures à payer et pour acheter de nouveaux équipements sur les opérations hors PIA. Il s'agit également d'apporter des corrections budgétaires viables en personnel, et fonctionnement pour le premier semestre de l'année afin de ne pas proposer un nouveau budget rectificatif avant les vacances universitaires. En effet la production d'un budget rectificatif exige une forte charge de travail pour les équipes financières en sus de leur travail quotidien.

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

Etablissement 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 95 % de recettes fléchées. Les recettes globalisées proviennent principalement de la subvention pour charge de service public, de la contribution des membres, du reversement des droits d'inscription des doctorants et de divers 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, le conseil régional de 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 sur des fonctions supports, dont 2 nouveaux postes en 2022-2023.

La COMUE n'est pas un établissement aux Responsabilités et Compétences Elargies (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 établissement 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 » pluriannuelles qui sont financées par un ou plusieurs financeurs. Les dépenses sont pluri annuelles. 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, « x » opérations ouvertes dans le temps d'un PIA suite à des appels à projets internes et éventuellement des opérations qui financent des versements 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.
- 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'Université de Bourgogne assure les missions de paiement par adjonction de service depuis le 1er avril 2021.

## **2 Synthèse des données financières clefs**

### **2.1 En dépenses**

Le budget rectificatif n°1 de l'exercice 2023 prévoit une ouverture de crédits d'un montant de 31 581 183,27 € en Autorisations d'Engagement (AE) et de 35 521 222,58 € en Crédits de Paiement (CP).

Il s'agit d'une augmentation de 4 007 207,05 € (+ 15 %) en AE par rapport au budget initial. L'enveloppe CP est également augmentée de 6 783 987,15 € (+ 24 %). Pour ce budget rectificatif, 93,4 % des dépenses projetées (CP) gérées à UBFC concernent des projets sur ressources fléchées.

Le budget rectificatif porte sur une reprogrammation sur les trois natures de dépense (personnel, fonctionnement et investissement).

### **2.2 En recettes**

Avec un volume d'encaissements budgétaires estimés à 26 912 861,77 €. Par rapport au budget initial, les recettes budgétaires sont en augmentation de 6 675 582,96 € (+ 25 %). Ces recettes se répartissent entre recettes globalisées et fléchées. Les premières représentent 14 % des encaissements prévisionnels, les secondes 86 %. Cette répartition reflète à son niveau l'activité principale de l'établissement.

### **2.3 Solde budgétaire et compte de résultat prévisionnels**

Le solde budgétaire de ce budget rectificatif 1 est déficitaire de 8 608 360,81 €. Par rapport au budget initial le déficit budgétaire est en augmentation de 108 404,19 € (+ 1 %). La trajectoire, entre BI et BR1, de cet indicateur financier majeur est satisfaisante car l'augmentation des dépenses budgétaires est compensée par une croissance des recettes budgétaires.

Les comptes financiers comptabilisent les différents soldes budgétaires constatés :

| Exercice | Type     | Montant       | Source           |
|----------|----------|---------------|------------------|
| 2016     | Excedent | 5 596 130,00  | Compte financier |
| 2017     | Déficit  | 638 123,00    | Compte financier |
| 2018     | Excedent | 13 178 418,00 | Compte financier |
| 2019     | Excedent | 10 625 048,00 | Compte financier |
| 2020     | Déficit  | 3 788 874,00  | Compte financier |
| 2021     | Excedent | 6 624 288,00  | Compte financier |
| 2022     | Déficit  | 6 603 568,00  | Compte financier |

Classiquement, le solde budgétaire est un indicateur sensible aux recettes encaissées en avance. Ce décalage n'est pas anormal car les opérations fléchées perçoivent des avances qui peuvent être conséquentes à la signature du contrat de subvention. C'est, par exemple, le cas pour les contrats doctoraux financés par la Région. A la signature du contrat de subvention l'établissement perçoit une avance de 30 % qui correspond à environ 10 mois de salaire brut chargé d'un doctorant. Toutefois l'année du contrat, l'établissement versera 4 mois de salaire brut chargé car le doctorant est employé généralement à partir de septembre.

Il n'est pas anormal, dans ces conditions, sur un rythme avancement des recettes / dépenses que certains exercices affichent un solde budgétaire déficitaire. Pour un exercice, cela ne traduit pas l'absence de soutenabilité de la trajectoire financière de l'établissement. Celle-ci s'apprécie sur un cycle économique plus long et en fonction des perspectives d'activité de l'établissement.

Une grande part du solde budgétaire déficitaire s'explique par la mobilisation de crédits de paiement pour payer des factures qui parviennent à l'établissement au cours de l'exercice alors que les engagements de dépenses ont été réalisés l'année dernière. Ces factures à payer mobilisent 4 467 944 € de CP soit 51 % du déficit budgétaire prévisionnel.

Le compte de résultat prévisionnel présente un bénéfice de 794 732,14 €. Le compte de résultat est un document de comptabilité générale. Il retrace l'ensemble des charges et des produits constatés. Les charges comptabilisées sont les charges de personnel et de fonctionnement. Par rapport au budget initial, le compte de résultat fait apparaître une stabilité des charges de fonctionnement mais une augmentation des charges de personnels. Les produits calculés et rattachables à l'exercice sont en augmentation (+ 2 595 466 €) en raison de la comptabilisation de subvention d'Etat et des autres subventions publiques à percevoir au cours de l'exercice.

## 2.4 Point d'attention du début d'exercice budgétaire

La COMUE connaît une évolution institutionnelle très forte. Les contours de la futurs COMUE expérimentale ne sont pas encore connus. La levée de la suspension des financements des PIA est conditionnée à la refondation d'une politique de site. Des aménagements ont été sollicités auprès de la Ministre de l'Enseignement Supérieur et de la Recherche et du Secrétaire Général pour l'Investissement. A la date de rédaction de ce rapport (22 février 2023), la réponse officielle n'est pas encore parvenue à l'établissement. Toutefois les décisions actées dans le budget initial 2023 seraient validées (financement des personnels PIA déjà en poste, enveloppe de fonctionnement aux doctorants, financement des bourses et des masters).

## 3 Logique de présentation du rapport

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

- Le tableau des emplois (tableau 1). Il présente les emplois par catégorie et type de financements ;
- Le tableau des autorisations budgétaires (tableau 2). Il 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 permet de mettre en évidence le solde budgétaire de l'exercice ;

- Le tableau d'équilibre financier (tableau 4). Il comprend, d'un côté les besoins de financement, de l'autre les ressources de financements ;
- Le tableau de situation patrimoniale (tableau 6). Il 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 ;
- Le tableau 9 dresse la liste des opérations pluri annuelles ouvertes tant en dépense qu'en recette.

Les tableaux présentés pour information de l'organe délibérant sont les suivants :

- 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 10 présente de manière agrégées les informations contenues dans le tableau 9. Y figurent les dépenses par nature ainsi que les recettes par nature ;
- Le tableau 11 est un tableau de synthèse des principaux indicateurs financiers de l'établissement.

| 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 vote 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  |

## **4 Tableaux des autorisations budgétaires limitatives**

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

### **4.1 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), de manière à prendre en considération la quotité de travail et la période d'activité dans l'année.

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.

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.

Lors de l'élaboration du budget initial, un nombre erroné d'ETPT a été inscrit, portant le nombre d'ETPT prévus pour l'année 2023 à 631, tandis que le compte financier 2022 clôture à 424.06 ETPT.

Le budget rectificatif permet de revoir ces données, et permet de porter le nombre d'ETPT prévus sur 2023 à 376.30. Ce chiffre est bien plus cohérent, puisqu'il traduit une perte de vitesse dans les recrutements à venir, en raison du blocage des projets ANR PIA. Le rapport « fin de contrats / nouveaux recrutements » se dégrade et se traduit par une baisse des ETPT estimée à 47.76 ETPT.

Il est prévu de recruter à compter de septembre 2023 de 35 nouveaux doctorants financés par la Région. Ils représenteraient 11,66 ETP ( $35 \times 4 / 12$ ). S'ajoute un potentiel de recrutement de 14,52 ETPT d'autres financements hors PIA.

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

Ce tableau est soumis au vote du conseil d'administration

| Catégories d'emplois                            | Nature des emplois |                      | Emplois sous plafond Etat CF 2022 | Emplois sous plafond Etat BI 2023 | Emplois sous plafond Etat BR1 2023 | Ecarts : emplois sous plafond BI / BR1 |
|---|--------------------|----------------------|-----------------------------------|-----------------------------------|------------------------------------|--|
|   |                    |                      | En ETPT                           | En ETPT                           | En ETPT                            | En ETPT                                |
| Enseignants, enseignants chercheurs, chercheurs | Permanents         | Titulaires           | 0,00                              | 0,00                              | 0,00                               | 0,00                                   |
|   |                    | CDI                  | 0,00                              | 0,00                              | 0,00                               | 0,00                                   |
|   | Non permanents     | CDD                  | 9,33                              | 16,00                             | 16,00                              | 0,00                                   |
|   |                    | <i>Sous total EC</i> | 9,33                              | 16,00                             | 16,00                              | 0,00                                   |

|  |      |      |      |      |
|--|------|------|------|------|
| Elèves fonctionnaires stagiaires des ENS | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
|--|------|------|------|------|

| Catégories d'emplois | Nature des emplois |                          | En ETPT | En ETPT | En ETPT | En ETPT |
|----------------------|--------------------|--------------------------|---------|---------|---------|---------|
|                      |                    |                          | En ETPT | En ETPT | En ETPT | En ETPT |
| BIATSS               | Permanents         | Titulaires               | 0,00    | 0,00    | 0,00    | 0,00    |
|                      |                    | CDI                      | 0,00    | 0,00    | 0,00    | 0,00    |
|                      | Non permanents     | CDD                      | 1,00    | 1,00    | 1,00    | 0,00    |
|                      |                    | <i>Sous total BIATSS</i> | 1,00    | 1,00    | 1,00    | 0,00    |

|               |              |              |              |             |          |
|---------------|--------------|--------------|--------------|-------------|----------|
| <b>TOTAUX</b> | <b>10,33</b> | <b>17,00</b> | <b>17,00</b> | <b>0,00</b> | <b>8</b> |
|---------------|--------------|--------------|--------------|-------------|----------|

|  |              |              |              |              |          |
|--|--------------|--------------|--------------|--------------|----------|
| <b>Rappel du plafond des emplois fixé par l'Etat Titre III</b> | <b>12,00</b> | <b>17,00</b> | <b>17,00</b> | <b>17,00</b> | <b>5</b> |
|--|--------------|--------------|--------------|--------------|----------|

| Emplois financés hors SCSP CF 2022 | Emplois financés hors SCSP BI 2023 | Emplois financés hors SCSP BR1 2023 | Ecarts : emplois hors SCSO BI / BR1 |
|------------------------------------|------------------------------------|-------------------------------------|-------------------------------------|
| En ETPT                            | En ETPT                            | En ETPT                             | En ETPT                             |
| 0,00                               | 0,00                               | 0,00                                | 0,00                                |
| 349,59                             | 525,00                             | 304,25                              | 220,75                              |
| 349,59                             | 525,00                             | 304,25                              | 220,75                              |

|      |      |      |      |
|------|------|------|------|
| 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
|------|------|------|------|

| En ETPT | En ETPT | En ETPT | En ETPT |
|---------|---------|---------|---------|
| 0,00    | 0,00    | 0,00    | 0,00    |
| 0,95    | 3,00    | 3,00    | 0,00    |
| 63,19   | 86,00   | 52,05   | 33,95   |
| 64,14   | 89,00   | 55,05   | 33,95   |

|               |               |               |               |
|---------------|---------------|---------------|---------------|
| <b>413,73</b> | <b>614,00</b> | <b>359,30</b> | <b>254,70</b> |
|---------------|---------------|---------------|---------------|

| Total emploi sous plafond CF 2022 | Total emploi sous plafond BI 2023 | Total emploi sous plafond BR1 2023 | Ecarts : emplois sous plafond BI / BR1 |
|-----------------------------------|-----------------------------------|------------------------------------|--|
| En ETPT                           | En ETPT                           | En ETPT                            | En ETPT                                |
| 0,00                              | 0,00                              | 0,00                               | 0,00                                   |
| 0,00                              | 0,00                              | 0,00                               | 0,00                                   |
| 358,92                            | 541,00                            | 320,25                             | 220,75                                 |
| 358,92                            | 541,00                            | 320,25                             | 220,75                                 |

|      |      |      |      |
|------|------|------|------|
| 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
|------|------|------|------|

| En ETPT | En ETPT | En ETPT | En ETPT |
|---------|---------|---------|---------|
| 0,00    | 0,00    | 0,00    | 0,00    |
| 0,95    | 3,00    | 3,00    | 0,00    |
| 64,19   | 87,00   | 53,05   | 33,95   |
| 65,14   | 90,00   | 56,05   | 33,95   |

|               |               |               |               |
|---------------|---------------|---------------|---------------|
| <b>424,06</b> | <b>631,00</b> | <b>376,30</b> | <b>254,70</b> |
|---------------|---------------|---------------|---------------|

|          |  |  |  |  |
|----------|--|--|--|--|
| <b>4</b> | <b>Plafond global des emplois voté par l'organe délibérant</b> | <b>Plafond global des emplois voté par l'organe délibérant</b> | <b>Plafond global des emplois voté par l'organe délibérant</b> | <b>Plafond global des emplois voté par l'organe délibérant</b> |
|----------|--|--|--|--|

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 plein travaillés (ETPT). Le guide de décompte des emplois élaboré par la DAF et la DGESIP précise les

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

#### 4.1.1 Les emplois sous plafond État

Les emplois sous plafond Etat s'élèvent à 17 ETPT conformément à la pré notification du Ministère de l'Enseignement Supérieur et de la Recherche. Il s'agit avant tout de contrats doctoraux financés par l'Etat (contrat handicap, contrat relation international, contrat dits LPR). Pour ce BR aucun changement n'est anticipé actuellement.

1 ETPT est constitué 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 Agrosup.

UBFC s'est vu notifier depuis août 2021 d'une enveloppe destinée à financer des contrats doctoraux État. La répartition des 17 ETPT est la suivante :

- 1 ETPT hors contrat doctoral
- 8 ETPT 2021
- 7 ETPT 2022
- 1 ETPT 2023 = 1/3 ETPT par contrat pour embauche au 01/10/2023 soit un potentiel de 3 nouveaux contrats doctoraux « Etat ».

#### 4.1.2 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 (55,05 ETPT) des chercheurs (304,25 ETPT).

3 ETPT bénéficient d'un CDI.

356,30 ETPT sont sous le régime du CDD.

##### 4.1.2.1 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 pour les fonctions de support et soutien (24,09 ETPT) et des personnels administratifs et techniques dédiés à la réalisation de projets (30,96 ETPT).

##### 4.1.2.2 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 6,42 ETPT et les doctorants 271,65 ETPT. Aucun enseignant chercheur ou chercheur CNRS n'est employé et rémunéré directement par UBFC.

S'ajoutent des recrutements prévisionnels pour 26,18 ETPT (contrats doctoraux région et autres doctorants et personnels de recherche sur les contrats hors PIA).

## **4.2 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 construction d'un budget rectificatif demande jusqu'à 40 jours ouvrables de travail en amont de la présentation au contrôleur budgétaire et à l'assemblée délibérante. La suspension des PIA se reflète dans ce projet de budget rectificatif.

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

Ce tableau est soumis au vote du conseil d'administration

| DEPENSES  |                            |                      |                          |                      |                                   |                      |                     |                     |
|---|----------------------------|----------------------|--------------------------|----------------------|-----------------------------------|----------------------|---------------------|---------------------|
| Items   | Compte Financier (CF) 2022 |                      | Budget Initial (BI) 2023 |                      | Budget Rectificatif (BR) 1 - 2023 |                      | Variation BI - BR1  |                     |
|   | Montants AE                | Montant CP           | Montants AE              | Montant CP           | Montants AE                       | Montant CP           | Montants AE         | Montant CP          |
| <b>PERSONNEL (PRS)</b>                            | <b>17 584 562,23</b>       | <b>17 584 562,23</b> | <b>15 907 897,70</b>     | <b>15 907 897,70</b> | <b>17 759 129,39</b>              | <b>17 759 129,39</b> | <b>1 851 231,69</b> | <b>1 851 231,69</b> |
| <i>Dont contribution 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>          | <i>0,00</i>         | <i>0,00</i>         |
| <b>FONCTIONNEMENT (FCT)</b>                       | <b>15 976 846,22</b>       | <b>14 009 438,94</b> | <b>10 808 415,92</b>     | <b>11 971 675,13</b> | <b>12 780 848,15</b>              | <b>14 456 610,34</b> | <b>1 972 432,23</b> | <b>2 484 935,21</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>0,00</b>         | <b>0,00</b>         |
| <b>INVESTISSEMENT (INV)</b>                       | <b>6 972 695,63</b>        | <b>4 570 432,26</b>  | <b>857 662,60</b>        | <b>857 662,60</b>    | <b>1 041 205,73</b>               | <b>3 305 482,85</b>  | <b>183 543,13</b>   | <b>2 447 820,25</b> |
| <b>TOTAL DES DEPENSES EN AE ET CP</b>             | <b>40 534 104,08</b>       | <b>36 164 433,43</b> | <b>27 573 976,22</b>     | <b>28 737 235,43</b> | <b>31 581 183,27</b>              | <b>35 521 222,58</b> | <b>4 007 207,05</b> | <b>6 783 987,15</b> |
| <b>SOLDE BUDGETAIRE (excédent)</b>                |                            | 0,00                 |                          | 0,00                 |                                   | 0,00                 |                     | 0,00                |

| RECETTES                   |                          |                                   |                     |   |
|----------------------------|--------------------------|-----------------------------------|---------------------|---|
| Compte Financier (CF) 2022 | Budget Initial (BI) 2023 | Budget Rectificatif (BR) 1 - 2023 | Variation BI - BR1  | Items   |
| Montants                   | Montants                 | Montants                          | Montants            |   |
| <b>1 550 131,22</b>        | <b>2 191 591,00</b>      | <b>3 737 115,00</b>               | <b>1 545 524,00</b> | <b>Recettes globalisées</b>                               |
| 1 415 606,00               | 778 162,00               | 778 162,00                        | 0,00                | Subvention pour charges de service public                 |
| 0,00                       | 0,00                     | 0,00                              | 0,00                | Autres financements de l'Etat                             |
| 0,00                       | 0,00                     | 0,00                              | 0,00                | Fiscalité affectée  |
| 0,00                       | 12 409,00                | 30 000,00                         | 17 591,00           | Autres financements publics                               |
| 134 525,22                 | 1 401 020,00             | 2 928 953,00                      | 1 527 933,00        | Recettes propres  |
| <b>28 010 734,62</b>       | <b>18 045 687,81</b>     | <b>23 175 746,77</b>              | <b>5 130 058,96</b> | <b>Recettes fléchées</b>                                  |
| 312 052,22                 | 150 000,00               | 244 000,00                        | 94 000,00           | Financements de l'Etat fléchés                            |
| 27 560 123,76              | 17 639 537,81            | 22 666 746,77                     | 5 027 208,96        | Autres financements publics fléchés dont frais de gestion |
| 138 558,64                 | 256 150,00               | 265 000,00                        | 8 850,00            | Recettes propres fléchées                                 |
| <b>29 560 865,84</b>       | <b>20 237 278,81</b>     | <b>26 912 861,77</b>              | <b>6 675 582,96</b> | <b>TOTAL DES RECETTES</b>                                 |
| <b>6 603 567,59</b>        | <b>8 499 956,62</b>      | <b>8 608 360,81</b>               | <b>108 404,19</b>   | <b>SOLDE BUDGETAIRE (déficit)</b>                         |

#### 4.2.1 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 service. 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.

##### 4.2.1.1 Les recettes globalisées :

###### 4.2.1.1.1 La subvention pour charge de service public

Cette subvention est accordée par le ministère de l'enseignement supérieur et de la recherche. Le courrier de pré notification du 24 novembre 2022 annonce une subvention d'un montant de 778 162 €. Cette subvention est en augmentation par rapport à la pré notification de 2022 (+ 200 000 €). L'établissement attend à présent la notification initiale. Elle lui parviendra courant mars 2023.

###### 4.2.1.1.2 Autres financements publics

La communauté d'agglomération de Dijon Métropole a accordé le 8 décembre 2022 une subvention de fonctionnement de 30 000 €. Cette recette sera encaissée au cours du mois de mars. A la date de rédaction du présent rapport, la recette n'a pas été versée sur le compte au trésor.

###### 4.2.1.1.3 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.

Voici le détail des recettes propres attendues par l'établissement :

| Libellé  | Montant      |
|--|--------------|
| Crédits récurrents des laboratoires RVT uB         | 293 144,00   |
| Reversement FCS suite dissolution                  | 1 000 000,00 |
| Titrage droits d'inscription antérieurs            | 735 809,00   |
| Droits d'inscription année universitaire 2022-2023 | 600 000,00   |
| Contribution des membres                           | 300 000,00   |
| TOTAL  | 2 928 953,00 |

- L'établissement n'a pas perçu le reversement des crédits récurrents de recherche dus par l'uB sur deux exercices. Les conventions restent en attente de signature pour reversement. En contrepartie UBFC a redistribué les fonds aux établissements bénéficiaires en 2021 et 2022. Cela génère un déficit budgétaire et un déficit de trésorerie.
- La liquidation de la FCS apporte environ 1 000 000 € à UBFC. Les démarches administratives sont en cours pour le calcul précis des éléments de liquidation et pour la transmission du patrimoine financier.
- L'établissement a perçu sur le compte au trésor des droits d'inscription. Mais ils n'ont pas encore été titrés et rapprochés. Ils constitueront alors une recette budgétaire.

- Il est prévu le reversement de 600 000 € de droits d'inscription des doctorants et HDR (reliquat année universitaire n-1 et année universitaire n).
- La contribution des membres s'élève à 300 000 € par an selon la ventilation suivante :
  - Université de Bourgogne : 100 000 € ;
  - Université de Franche-Comté : 100 000 € ;
  - ENSMM : 20 000 € ;
  - ENSAM : 20 000 € ;
  - UTBM : 20 000 € ;
  - Agro Sup : 20 000 € ;
  - BSB : 20 000 €.

#### 4.2.1.2 Les recettes fléchées :

Ce sont les recettes qui financent des dépenses prescrites et éligibles à travers le soutien financier d'un contrat de recherche. L'établissement ne dispose pas de ces fonds comme bon lui semble. Cela réduit donc largement sa capacité de manœuvre totale. Ce mode de financement signe la spécialité d'UBFC en tant qu'opérateur d'opérations de recherche et de formation.

##### 4.2.1.2.1 Les financements fléchés de l'Etat

Le financement par l'Etat de certaines actions relève de cette catégorie. Ce sont donc des recettes fléchées car la subvention est accordée en contrepartie d'une action bien spécifique. Pour 2023 il s'agit de financer les projets suivants :

- Pôle Santé Public : 169 000 €.
- Institut des vulnérabilités : 75 000 €.

##### 4.2.1.2.2 Les autres financements publics fléchés

Il s'agit de la principale source de financement fléché des opérations. Se traduit financièrement ici le cœur de l'action économique et opérationnelle de l'établissement. Trois principaux financeurs se distinguent :

- L'ANR ;
- La région Bourgogne-Franche-Comté ;
- L'Union Européenne.

La ventilation prévisionnelle de ces recettes budgétaires est :

| Libellé                                     | Montant              |
|---|----------------------|
| Subvention contrats doctoraux région 2023   | 1 228 500,00         |
| Recettes sur H2020                          | 1 440 000,00         |
| Recettes sur AAP 2022 et 2023 ANR générique | 1 125 000,00         |
| Personnels sur PIA                          | 5 817 196,92         |
| Bourses et fonctionnement des masters       | 2 210 000,00         |
| Soutien doctorants                          | 1 500 000,00         |
| Conventions sur opérations                  | 9 346 049,85         |
| <b>TOTAL</b>                                | <b>22 666 746,77</b> |

- Contrats doctoraux région : 117 000 € par contrat doctoral (36 mois) x 35 contrats x 30 % à l'ouverture.
- Diverses recettes sur les projets ANR et H2020 qui représentent des recettes d'avance suite à l'attribution de ces projets.
- Le financement des dépenses des PIA autorisées par le ministère de l'enseignement supérieur et de la recherche. On estime que 100 % de ces dépenses seront couvertes par 100 % de recettes. Les volumes financiers ne varient pas pour les dépenses de fonctionnement des doctorants (15 000 € x 100 doctorants) et pour les bourses et masters (2 210 000 €). Le niveau de programmation des personnels a été revu à la baisse pour les PIA.

- La programmation des recettes budgétaires pour les opérations hors PIA (9 436 049,85 €) selon les échéanciers fixés dans les conventions et les calendriers de remontée de dépenses. Les remontées de dépenses permettent de percevoir une partie d'une subvention ou le solde des opérations.

#### 4.2.1.2.3 Les recettes propres fléchées

Les recettes propres fléchées s'élèvent à 265 000 €. Il s'agit du remboursement des heures complémentaires d'enseignement que les doctorants donnent dans les établissements membres.

#### 4.2.2 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 :

Personnel : 56 % du total des dépenses en CP  
 Fonctionnement : 40 % du total des dépenses en CP  
 Investissement : 3 % du total des dépenses en CP

Globalement, la conduite d'une opération de recherche est soumise à de très nombreux aléas qui régulièrement ralentissent son déroulement fluide. Ce phénomène a des traductions financières qui ne sont pas facilement mesurables a priori. Les aléas peuvent concerner les difficultés de recrutement du personnel, l'achat de certains équipements (approvisionnement contrariés, délais rallongés) et le résultat des recherches. Ces aléas conditionnent d'autres phases expérimentales qui requièrent souvent l'achat de matériels ou l'embauche de nouveaux personnels.

##### 4.2.2.1 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.

Le détail des dépenses de personnel est le suivant :

| Affectation         | AE                   | CP                   | Source   |
|---------------------|----------------------|----------------------|--|
| Siège               | 622 099,86           | 622 099,86           | BI 2023 révisé   |
| Op                  | 5 817 196,92         | 5 817 196,92         | GFC programmation 20 02 2023   |
| Op                  | 341 250,00           | 341 250,00           | BR nouvelle programmation 35 CDOC Région x 3 mois x 3250 € brut chargé |
| Mission doctorale   | 30 000,00            | 30 000,00            | Vacataires année universitaire 2023 2024                               |
| Op                  | 400 000,00           | 400 000,00           | BI 2023 : nouvelles opérations H 2020                                  |
| Op                  | 97 500,00            | 97 500,00            | BI 2023 : nouvelles opérations ANR AAP 2023                            |
| Heures enseignement | 255 000,00           | 255 000,00           | BI 2023 - 10 000 € déjà engagés payés en 2022                          |
| Op                  | 9 903 582,61         | 9 903 582,61         | GFC programmation 20 02 2023   |
| Op                  | 292 500,00           | 292 500,00           | BI 2023 : nouvelles opérations ANR AAP 2022                            |
| <b>TOTAL</b>        | <b>17 759 129,39</b> | <b>17 759 129,39</b> |  |

- Les salaires des personnels sur opérations hors PIA s'élèvent à 9 903 582,81 €. Il s'agit de la programmation à jour pour ce BR1.
- Les salaires et indemnités du siège s'élèvent à 622 099,96 € (salaires : 486 600,76 € et régime indemnitaire 135 499,20 €).

- Des crédits sont réservés pour l'embauche de vacataires à l'automne afin de faire face à l'afflux d'activité de la mission doctorale lors des inscriptions. Ce montant est identique à celui constaté en 2022.
- La programmation de salaires en vue pour de nouveaux contrats est estimée à 1 131 250 € (salaires bruts chargés).
- Est budgété 255 000 € pour le paiement des heures complémentaires des doctorants. Le différentiel entre la dépense et la recette s'explique par la réalisation d'heures d'enseignement au cours du dernier trimestre 2022.
- 5 817 96,92 € concernent les salaires bruts chargés des personnels employés sur les projets PIA.

#### 4.2.2.2 **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. Il s'agit d'un poste relativement important. Le différentiel AE / CP s'explique par la nécessité de mobiliser des crédits budgétaires pour payer des factures dont les engagements sont antérieurs à 2023. Ces crédits de paiement auraient dû être intégrés au BI 2023.

En parallèle, des reports de crédits budgétaires AE/CP non consommés sur les opérations ont été réalisés en début d'année, ce qui a augmenté le volume de crédits budgétaires à prévoir pour l'année. De nombreux projets se terminant courant 2023, il a été important de prendre en compte ces reports dans le budget rectificatif 1. C'est aussi le cas pour les dépenses de personnel et d'investissement.

Le détail des dépenses budgétées est le suivant :

|                   |               |               |   |
|-------------------|---------------|---------------|---|
| Op                | -             | 1 948 304,01  | GFC dépenses CP restant à consommer 20 02 2023      |
| Siège             | 802 580,00    | 802 580,00    | BI 2023   |
| Op                | -             | 342 467,97    | GFC dépenses CP restant à consommer 20 02 2023      |
| Siège             | -             | 227 473,58    | GFC dépenses CP restant à consommer 20 02 2023      |
| Mission doctorale | 570 000,00    | 570 000,00    | BI 2023   |
| Op                | 2 210 000,00  | 2 210 000,00  | BI 2023 Bourses et masters                          |
| Op                | 1 500 000,00  | 1 500 000,00  | BI 2023 15000 € x 100 doctorants et post doctorants |
| Op                | 320 000,00    | 320 000,00    | BI 2023 : nouvelles opérations H 2020               |
| Op                | 7 144 268,15  | 6 301 784,78  | GFC programmation 20 02 2023                        |
| Op                | 58 500,00     | 58 500,00     | BI 2023 : nouvelles opérations ANR AAP 2023         |
| Op                | 175 500,00    | 175 500,00    | BI 2023 : nouvelles opérations ANR AAP 2022         |
| TOTAL             | 12 780 848,15 | 14 456 610,34 |   |

- 554 000 € en AE et CP sont programmés pour des engagements et des règlements de dépenses sur les nouvelles opérations à ouvrir en 2023 (AAP ANR et H 2020 soit 320 000 € + 58 500 € + 175 000 €).
- 802 580 € en AE et CP concernent les dépenses de fonctionnement du siège. Il n'y a pas de modification par rapport au BI.
- 570 000 € en AE et CP concernent les dépenses de la mission doctorale et des écoles doctorales (soutien au doctorants). Il n'y a pas de modification par rapport au BI.
- 7 144 268 en AE et 6 301 748 € sont affectés pour les opérations hors PIA. Le différentiel AE CP s'explique, pour cette ligne, par Quanteem. En effet les bourses sont engagées sur la totalité mais sont payées mois par mois. Compte tenu de la volumétrie financière de cette opération, le décalage s'explique principalement par celle-ci.
- 1 500 000 € en AE et CP sont dédiés au fonctionnement pour les doctorants financés sur PIA. Il n'y pas de modification par rapport au BI.
- 2 210 000 € en AE et CP sont mobilisés pour le paiement des bourses et le fonctionnement des masters sur PIA. Il n'y pas de modification par rapport au BI.
- 2 518 245,56 € sont des CP qui doivent être utilisés pour payer les factures en cours ou à recevoir sur des engagements antérieurs à 2023 (1 948 304,01 € + 342 467,97 € + 227 473,58 €).

### 4.2.2.3 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). L'enveloppe investissement connaît une très nette diminution au niveau de ces engagements suite à la suspension des financements PIA. Il faut également mobiliser des CP pour honorer les factures en cours ou à recevoir sur des engagements antérieurs à 2023. Le détail des dépenses d'investissement est indiqué dans le tableau ci-après :

|                   |              |              |  |
|-------------------|--------------|--------------|--|
| Op                | -            | 2 014 765,83 | GFC dépenses CP restant à consommer 20 02 2023 |
| Op                | -            | 162 406,14   | GFC dépenses CP restant à consommer 20 02 2023 |
| Siège             | 27 000,00    | 27 000,00    | BI 2023  |
| Siège             | -            | 11 014,08    | GFC dépenses CP restant à consommer 20 02 2023 |
| Op                | 80 000,00    | 80 000,00    | BI 2023 : nouvelles opérations H 2020          |
| Mission doctorale | 30 000,00    | 30 000,00    | BI 2023  |
| Op                | 39 000,00    | 39 000,00    | BI 2023 : nouvelles opérations ANR AAP 2023    |
| Op                | 117 000,00   | 117 000,00   | BI 2023 : nouvelles opérations ANR AAP 2022    |
| Op                | 748 205,73   | 824 296,80   | GFC programmation 20 02 2023                   |
| TOTAL             | 1 041 205,73 | 3 305 482,85 |  |

- 27 000 € en AE et CP concernent le siège (20 000 € pour l'immobilier en cas de travaux et 7 000 € pour les achats informatiques). Ce montant ne varie pas par rapport au BI.
- 30 000 € en AE et CP sont affectés pour la mission doctorale. Le montant est stable depuis plusieurs années. Les dépenses concernent l'achat de matériels informatiques et pédagogiques. Le montant ne varie pas par rapport au BI.
- 748 205 € en AE et 824 296 € en CP sont programmés pour des opérations hors PIA. Le différentiel AE / CP s'explique par des reports de crédits en CP pour faire face à des engagements programmés dans les opérations. Les factures seront en attentes au cours de l'année 2023.
- 236 000 € en AE et CP sont programmés pour des engagements et des règlements de dépenses sur les nouvelles opérations à ouvrir en 2023 (AAP ANR et H 2020 – 80 000 € + 39 000 € + 117 000 €).
- 2 177 171 € en CP doivent être utilisés pour payer les factures en cours ou à recevoir sur des engagements antérieurs à 2023 (2 014 765,83 € + 162 406,14 €).

### 4.3 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.

#### 4.3.1 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 (principalement des doctorants) et dans le domaine des sciences naturelles en particulier ;
- Un niveau élevé de dépenses de fonctionnement et d'investissement sur ces actions de recherche (destinations D 106 à D 112).

#### 4.3.2 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 fourni pour information au conseil d'administration

| DESTINATIONS   | DEPENSES DE L'ORGANISME |                      |                      |                      |              |             |                      |                     |                      |                      |
|--|-------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|--------------|-------------|----------------------|---------------------|----------------------|----------------------|
|  | Personnel (PRS)         |                      | Fonctionnement (FCT) |                      | Intervention |             | Investissement (INV) |                     | TOTALX               |                      |
|  | Montant AE              | Montant CP           | Montant AE           | Montant CP           | Montant AE   | Montant CP  | Montant AE           | Montant CP          | Montant AE           | Montant CP           |
| <b>Formation initiale et continue</b>  | <b>4 528 421,78</b>     | <b>4 528 421,78</b>  | <b>4 677 165,63</b>  | <b>5 122 708,90</b>  | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b> | <b>30 000,00</b>     | <b>30 000,00</b>    | <b>9 235 587,41</b>  | <b>9 681 130,68</b>  |
| D101 - Formation initiale et continue de niveau Licence                        | 0,00                    | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 | 0,00         | 0,00        | 0,00                 | 0,00                | 0,00                 | 0,00                 |
| D102 - Formation initiale et continue de niveau Master                         | 50 000,00               | 50 000,00            | 2 430 165,63         | 2 955 165,63         | 0,00         | 0,00        | 30 000,00            | 30 000,00           | 2 510 165,63         | 3 035 165,63         |
| D103 - Formation initiale et continue de niveau Doctorat                       | 4 478 421,78            | 4 478 421,78         | 2 247 000,00         | 2 167 543,27         | 0,00         | 0,00        | 0,00                 | 0,00                | 6 725 421,78         | 6 645 965,05         |
| <b>Recherche</b>   | <b>10 735 657,29</b>    | <b>10 735 657,29</b> | <b>4 979 395,76</b>  | <b>6 590 826,70</b>  | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b> | <b>942 705,73</b>    | <b>3 195 968,77</b> | <b>16 657 758,78</b> | <b>20 522 452,76</b> |
| D106 - Rech univ science vie   | 2 002 920,96            | 2 002 920,96         | 1 362 778,70         | 1 742 069,52         | 0,00         | 0,00        | 211 015,63           | 609 018,28          | 3 576 715,29         | 4 354 008,76         |
| D107 - Rech univ maths   | 956 909,12              | 956 909,12           | 566 278,89           | 614 101,92           | 0,00         | 0,00        | 37 206,09            | 52 268,52           | 1 560 394,10         | 1 623 279,56         |
| D108 - Rech univ phys chimie   | 5 196 972,78            | 5 196 972,78         | 2 499 320,82         | 2 576 647,03         | 0,00         | 0,00        | 500 056,18           | 2 236 975,94        | 8 196 349,78         | 10 010 595,75        |
| D109 - Rech univ phys nucl   | 0,00                    | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 | 0,00         | 0,00        | 0,00                 | 0,00                | 0,00                 | 0,00                 |
| D110 - Rech univ science terre   | 101 704,46              | 101 704,46           | 157 539,71           | 187 972,71           | 0,00         | 0,00        | 69 692,15            | 69 692,13           | 328 936,32           | 359 369,30           |
| D111 - Rech univ science homme   | 801 410,00              | 801 410,00           | 283 680,71           | 319 158,80           | 0,00         | 0,00        | 43 750,22            | 73 199,96           | 1 128 840,93         | 1 193 768,76         |
| D112 - Rech univ Transvers   | 1 675 739,97            | 1 675 739,97         | 109 796,93           | 1 150 876,72         | 0,00         | 0,00        | 80 985,46            | 154 813,94          | 1 866 522,36         | 2 981 430,63         |
| <b>Soutien et support</b>  | <b>2 495 050,32</b>     | <b>2 495 050,32</b>  | <b>1 497 964,08</b>  | <b>1 913 968,85</b>  | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b> | <b>68 500,00</b>     | <b>79 514,08</b>    | <b>4 061 514,40</b>  | <b>4 488 533,25</b>  |
| D105 - Bibliothèques et documentation  | 0,00                    | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 | 0,00         | 0,00        | 0,00                 | 0,00                | 0,00                 | 0,00                 |
| D113 - Diffusion des savoirs et musées   | 190 177,22              | 190 177,22           | 171 169,51           | 172 052,43           | 0,00         | 0,00        | 11 500,00            | 11 500,00           | 372 846,73           | 373 729,65           |
| D114 - Immobilier  | 0,00                    | 0,00                 | 178 800,00           | 187 126,53           | 0,00         | 0,00        | 20 000,00            | 20 000,00           | 198 800,00           | 207 126,53           |
| D115 - Pilotage et support   | 2 304 873,10            | 2 304 873,10         | 1 147 994,57         | 1 554 789,89         | 0,00         | 0,00        | 37 000,00            | 48 014,08           | 3 489 867,67         | 3 907 677,07         |
| <b>Étudiants</b>   | <b>0,00</b>             | <b>0,00</b>          | <b>1 626 322,68</b>  | <b>829 105,89</b>    | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b> | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>         | <b>1 626 322,68</b>  | <b>829 105,89</b>    |
| D201 - Aides directes aux étudiants  | 0,00                    | 0,00                 | 1 607 702,99         | 793 373,99           | 0,00         | 0,00        | 0,00                 | 0,00                | 1 607 702,99         | 793 373,99           |
| D202 - Aides indirectes  | 0,00                    | 0,00                 | 0,00                 | 744,40               | 0,00         | 0,00        | 0,00                 | 0,00                | 0,00                 | 744,40               |
| D203 - Santé des étudiants et activités associatives, culturelles et sportives | 0,00                    | 0,00                 | 18 619,69            | 34 987,50            | 0,00         | 0,00        | 0,00                 | 0,00                | 18 619,69            | 34 987,50            |
| <b>TOTAL GENERAL</b>   | <b>17 759 129,39</b>    | <b>17 759 129,39</b> | <b>12 780 848,15</b> | <b>14 456 610,34</b> | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b> | <b>1 041 205,73</b>  | <b>3 305 482,85</b> | <b>31 581 183,27</b> | <b>35 521 222,58</b> |

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

Ce tableau est fourni pour information au conseil d'administration

| ORIGINE DES RECETTES  | RECETTES DE L'ORGANISME                   |                               |                    |                             |                     |                                |                                     |                           | TOTAL                |
|---|---|-------------------------------|--------------------|-----------------------------|---------------------|--------------------------------|-------------------------------------|---------------------------|----------------------|
|   | 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 |                      |
| R1-Subvention pour charges de service public-                               | 778 162,00                                |                               |                    |                             |                     |                                |                                     |                           | 778 162,00           |
| R2-Droits d'inscription   |   |                               |                    |                             | 1 335 809,00        |                                |                                     |                           | 1 335 809,00         |
| R3-Formation continue, diplômes propres et VAE                              |   |                               |                    |                             |                     |                                |                                     |                           | 0,00                 |
| R4-Taxe d'apprentissage   |   |                               |                    |                             |                     |                                |                                     |                           | 0,00                 |
| R5-Contrats et prestations de recherche hors ANR                            |   |                               |                    |                             |                     |                                |                                     |                           | 0,00                 |
| R6- Valorisation  |   |                               |                    |                             |                     |                                |                                     |                           | 0,00                 |
| R7-ANR investissements d'avenir   |   |                               |                    |                             |                     |                                | 9 527 196,92                        |                           | 9 527 196,92         |
| R8-ANR hors investissements d'avenir  |   |                               |                    |                             |                     |                                | 4 460 374,66                        |                           | 4 460 374,66         |
| R9-Subventions d'exploitation et financement des actifs - Région            |   |                               |                    |                             |                     |                                | 5 925 333,76                        |                           | 5 925 333,76         |
| R10-Subventions d'exploitation et financement des actifs - Union Européenne |   |                               |                    |                             |                     |                                | 2 200 106,67                        |                           | 2 200 106,67         |
| R11-Subventions d'exploitation et financement des actifs - Autres           |   |                               |                    |                             |                     | 244 000,00                     | 244 062,62                          |                           | 488 062,62           |
| R12-Fondations - fonds propres, réserves, dons et legs                      |   |                               |                    |                             | 1 000 000,00        |                                |                                     |                           | 1 000 000,00         |
| R13-Autres recettes   |   |                               |                    | 30 000,00                   | 593 144,00          |                                | 309 672,14                          | 265 000,00                | 1 197 816,14         |
| <b>TOTAL GENERAL</b>  | <b>778 162,00</b>                         | <b>0,00</b>                   | <b>0,00</b>        | <b>30 000,00</b>            | <b>2 928 953,00</b> | <b>244 000,00</b>              | <b>22 666 746,77</b>                | <b>265 000,00</b>         | <b>26 912 861,77</b> |

## 5 Equilibre financier

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

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

Outre les autorisations budgétaires, l'organe délibérant vote également un tableau présentant l'équilibre financier, qui détermine la variation de trésorerie sur l'exercice. Le tableau identifie en particulier la variation de trésorerie fléchée correspondant au solde budgétaire des opérations sur recettes fléchées comptabilisées spécifiquement dans le budget de l'organisme.

Cette variation de trésorerie résulte, d'une part, du solde budgétaire découlant des autorisations budgétaires et, d'autre part, des opérations de trésorerie qui ne sont pas des opérations budgétaires mais affectent la trésorerie. En effet, les opérations budgétaires ne sont pas les seules affectant la caisse de l'organisme et le solde budgétaire représente un solde intermédiaire de trésorerie.

Les opérations de trésorerie, non budgétaires, inscrites au tableau d'équilibre financier recouvrent pour l'établissement les opérations au nom et pour le compte de tiers (traitées en comptabilité générale uniquement en comptes de tiers) pour lesquelles l'organisme ne dispose d'aucune marge de manœuvre décisionnelle. Les opérations au nom et pour le compte de tiers recouvrent, par exemple, celles faisant l'objet de conventions de mandat ou bien celles relatives aux dispositifs d'intervention pour lesquels l'organisme n'est pas donneur d'ordre.

S'y ajoutent éventuellement les autres décaissements et encaissements sur compte de tiers, gérés en comptes de tiers par l'organisme pour son propre compte, qui n'ont pas pu, pour des raisons techniques, faire l'objet d'un rapprochement entre l'encaissement et le titre de recette et entre le paiement et la demande de paiement. Ces encaissements et décaissements, gérés en comptes de tiers ne concernent pas des opérations au nom et pour le compte de tiers pour lesquelles l'organisme ne dispose d'aucune marge d'appréciation et recouvrent des opérations ayant vocation à être inscrites au budget de l'organisme.

Ce tableau indique les moyens financiers qui seront mobilisés pour payer les dépenses de de l'établissement. Il se divise en deux blocs. Les besoins et les financements de ces besoins.

En raison du solde budgétaire initial, la trésorerie est mobilisée à hauteur de 9 175 012,59 €. Cela indique que la trésorerie sera donc sollicitée en plus des dépenses couvertes par les recettes à hauteur de ce montant.

Les cases orangées indiquent les décaissements et les encaissement extra budgétaires qui affectent la trésorerie. Pour ce BR, les décaissements sont constitués des opérations pour comptes de tiers identifiées comme tels et par les déclarations de TVA. Les recettes sont identiques pour le même montant. Ces dépenses et ces recettes se neutralisent donc.

Le bas du tableau indique sur quelle partie seront financées ces dépenses supplémentaires de 9 175 012,59 €. Elle se subdivisent en recettes fléchées et recettes non fléchées. Logiquement, en raison de la nature de l'activité de l'établissement, les fonds de la trésorerie fléchée sont largement utilisés pour couvrir les besoins fléchés des opérations (10 025 308 €).

Ce résultat se lie également avec le tableau 7 (plan de trésorerie).

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

Ce tableau est soumis au vote du conseil d'administration

| BESOINS   |                            |                          |                            | FINANCEMENTS               |                          |                            |   |
|---|----------------------------|--------------------------|----------------------------|----------------------------|--------------------------|----------------------------|---|
| Items   | Compte Financier (CF) 2022 | Budget Initial (BI) 2023 | Budget Rectificatif 1 2023 | Compte Financier (CF) 2022 | Budget Initial (BI) 2023 | Budget Rectificatif 1 2023 | Items   |
| Solde budgétaire (déficit) (D2)*  | 6 603 567,59               | 8 499 956,62             | 8 608 360,81               | 0,00                       | 0,00                     | 0,00                       | Solde budgétaire (excédent) (D1)*   |
| Dont budget principal   | 0,00                       | 8 499 956,62             | 8 608 360,81               | 0,00                       | 0,00                     | 0,00                       | Dont budget principal   |
| Dont budget annexe  | 0,00                       | 0,00                     | 0,00                       | 0,00                       | 0,00                     | 0,00                       | Dont budget annexe  |
| Remboursements d'emprunts (capital) ;<br>Nouveaux prêts (capital) ;<br>Dépôts et cautionnements.<br>(b1)            | 0,00                       | 0,00                     | 0,00                       | 0,00                       | 0,00                     | 0,00                       | Remboursements d'emprunts (capital) ;<br>Nouveaux prêts (capital) ;<br>Dépôts et cautionnements.<br>(b2)            |
| Opérations au nom et pour le compte de tiers (c1)***  | 862 288,01                 | 75 000,00                | 75 000,00                  | 678 781,50                 | 75 000,00                | 75 000,00                  | Opérations au nom et pour le compte de tiers (c2)***  |
| Autres décaissements non budgétaires (e1)   | -3 276 153,98              | 300 000,00               | 1 035 809,00               | -1 532 177,56              | 300 000,00               | 469 157,22                 | Autres encaissements non budgétaires (e2)   |
| <b>Sous total des opérations ayant un impact négatif sur la trésorerie de l'organisme (1) = D2 + (b1)+(c1)+(e1)</b> | <b>4 189 701,62</b>        | <b>8 874 956,62</b>      | <b>9 719 169,81</b>        | <b>-853 396,06</b>         | <b>375 000,00</b>        | <b>544 157,22</b>          | <b>Sous total des opérations ayant un impact positif sur la trésorerie de l'organisme (2) = D1 + (b2)+(c2)+(e2)</b> |
| <b>Abondement de la trésorerie (I) = (2) - (1)</b>  | <b>0,00</b>                | <b>0,00</b>              | <b>0,00</b>                | <b>5 043 097,68</b>        | <b>8 499 956,62</b>      | <b>9 175 012,59</b>        | <b>Prélèvement de la trésorerie (II) = (1) - (2)</b>  |
| Dont abondement de la trésorerie fléchée (a)***   |                            |                          |                            | 5 369 325,70               | 8 662 839,04             | 10 025 308,29              | Dont prélèvement de la trésorerie fléchée (a)***  |
| Dont abondement de la trésorerie non fléchée (d)  | 326 228,02                 | 162 882,42               | 850 295,70                 |                            |                          |                            | Dont prélèvement de la trésorerie non fléchée (d)   |
| <b>TOTAL DES BESOINS (1) + (I)</b>  | <b>4 189 701,62</b>        | <b>8 874 956,62</b>      | <b>9 719 169,81</b>        | <b>4 189 701,62</b>        | <b>8 874 956,62</b>      | <b>9 719 169,81</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

## 5.2 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.

## TABLEAU N°5 : TABLEAU DES OPERATIONS POUR COMPTE DE TIERS

Ce tableau est fourni pour information au conseil d'administration

| Opérations ou regroupement d'opérations de même nature | Comptes comptabilité générale | Libellé du mouvement de trésorerie | Débit             | Crédit            |
|--|-------------------------------|------------------------------------|-------------------|-------------------|
| Traitement TVA récupérable sur opération de recherche  | TVA encaissée                 | Remboursement de TVA demandé       | 300 000,00        | 300 000,00        |
|  | <b>Total 44583</b>            |                                    | <b>300 000,00</b> | <b>300 000,00</b> |
| Opération FEDER VOYAGES                                | 4678                          | VIREMENT POUR COMPTE DE TIERS      | 75 000,00         | 0,00              |
| Opération FEDER VOYAGES                                | 4678                          | VIREMENT POUR COMPTE DE TIERS      | 0,00              | 75 000,00         |
|  | <b>Total 4678</b>             |                                    | <b>75 000,00</b>  | <b>75 000,00</b>  |
|  | <b>Total général</b>          |                                    | <b>375 000,00</b> | <b>375 000,00</b> |

## 6 Analyse de la soutenabilité

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

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

#### 6.1.1 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. 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.

#### 6.1.2 Capacité ou insuffisance d'autofinancement

Le deuxième tableau présente la capacité d'autofinancement (CAF) ou l'insuffisance d'autofinancement de l'établissement (IAF). 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 de 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.

#### 6.1.3 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 est supérieur aux ressources de l'année. Cela mobilise des ressources qui diminuent le fonds de roulement 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 (location) et matériel ne nécessite pas un fond de roulement trop élevé à la différence d'une université de grande taille, telles celles de la région. Une fragilité concerne les modalités de locations des bâtiments sur Besançon car le bail prévoit que le locataire a la charge des travaux de réparation. Ces travaux immobiliers peuvent mobiliser du fonds de roulement.

#### 6.1.4 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. Il faut nuancer ce besoin

de financement car la trésorerie indique une mobilisation de crédits budgétaires sans conséquence sur le compte bancaire : ce sont les traitements pour compte de tiers à réaliser.

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.

TABLEAUX N°6 : TABLEAU DE SITUATION PATRIMONIALE

Ce tableau est soumis au vote du conseil d'administration

Compte de résultat

| Charges   | Compte financier 2022 | Budget initial 2023  | Budget rectificatif 1 2023 | Ecart / budget initial / budget rectificatif 1 | Produits  | Compte financier 2022 | Budget initial 2023  | Budget rectificatif 1 2023 | Ecart / budget initial / budget rectificatif 1 |
|---|-----------------------|----------------------|----------------------------|--|---|-----------------------|----------------------|----------------------------|--|
| Personnel   | 17 281 538,56         | 15 907 897,70        | 17 759 129,39              | 1 851 231,69                                   | Subventions de l'Etat   | 1 336 412,00          | 778 162,00           | 1 022 162,00               | 244 000,00                                     |
| dont charges de pensions civiles*   | 0,00                  | 0,00                 | 0,00                       |  | Fiscalité affectée  | 0,00                  | 0,00                 | 0,00                       |  |
| Fonctionnement autre que les charges de personnel et intervention               | 17 469 610,87         | 11 971 675,13        | 11 938 364,78              | -33 310,35                                     | Autres subventions  | 31 716 416,58         | 25 717 578,25        | 28 305 064,31              | 2 587 486,06                                   |
|   |                       |                      |                            |  | Autres produits   | 1 867 478,07          | 1 401 020,00         | 1 165 000,00               | -236 020,00                                    |
| <b>Total des charges (1)</b>  | <b>34 751 149,43</b>  | <b>27 879 572,83</b> | <b>29 697 494,17</b>       | <b>1 817 921,34</b>                            | <b>Total des produits (2)</b>   | <b>34 920 306,65</b>  | <b>27 896 760,25</b> | <b>30 492 226,31</b>       | <b>2 595 466,06</b>                            |
| Résultat prévisionnel : bénéfice (3) = (2) - (1)                                | 169 157,22            | 17 187,42            | 794 732,14                 | 777 544,72                                     | Résultat prévisionnel : perte (4) = (1) - (2)                                   | 0,00                  | 0,00                 | 0,00                       | 0,00   |
| <b>TOTAL EQUILIBRE du compte de résultat prévisionnel (1) + (3) = (2) + (4)</b> | <b>34 920 306,65</b>  | <b>27 896 760,25</b> | <b>30 492 226,31</b>       | <b>2 595 466,06</b>                            | <b>TOTAL EQUILIBRE du compte de résultat prévisionnel (1) + (3) = (2) + (4)</b> | <b>34 920 306,65</b>  | <b>27 896 760,25</b> | <b>30 492 226,31</b>       | <b>2 595 466,06</b>                            |

Calcul de la capacité d'autofinancement

|  | Compte financier 2022 | Budget initial 2023 | Budget rectificatif 1 2023 | Ecart / budget initial / budget rectificatif 1 |
|--|-----------------------|---------------------|----------------------------|--|
| Résultat prévisionnel de l'exercice (bénéfice (3) ou perte (-4))   | 169 157,22            | 17 187,42           | 794 732,14                 | 777 544,72                                     |
| + (C 68) dotations aux amortissements, dépréciations et provisions | 1 967 356,53          | 2 400 000,00        | 2 300 000,00               | -100 000,00                                    |
| - (C 78) reprises sur amortissements, dépréciations et provisions  | 1 867 478,07          | 2 300 000,00        | 2 200 000,00               | -100 000,00                                    |
| + (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            |                       |                     |                            |  |
| <b>= CAF ou IAF*</b>   | <b>269 035,68</b>     | <b>117 187,42</b>   | <b>894 732,14</b>          | <b>777 544,72</b>                              |

Etat prévisionnel de la situation patrimoniale en droits constatés

| EMPLOIS                              | Compte financier 2022 | Budget initial 2023 | Budget rectificatif 1 2023 | Ecart / budget initial / budget rectificatif 1 | RESSOURCES   | Compte financier 2022 | Budget initial 2023 | Budget rectificatif 1 2023 | Ecart / budget initial / budget rectificatif 1 |
|--------------------------------------|-----------------------|---------------------|----------------------------|--|--|-----------------------|---------------------|----------------------------|--|
| Insuffisance d'autofinancement*      |                       |                     |                            |  | Capacité d'autofinancement*                            | 269 035,68            | 117 187,42          | 894 732,14                 | 777 544,72                                     |
| Investissements                      | 4 653 749,45          | 857 662,60          | 1 041 205,73               | 183 543,13                                     | Financement de l'actif par l'Etat                      | 3 141 833,91          |                     |                            |  |
|                                      |                       |                     |                            |  | Financement de l'actif par des tiers autres que l'Etat | 2 809 938,87          | 800 662,60          | 984 205,73                 | 183 543,13                                     |
|                                      |                       |                     |                            |  | Autres ressources                                      |                       |                     |                            |  |
| Remboursement des dettes financières | 0,00                  | 0,00                | 0,00                       | 0,00   | Augmentation des dettes financières                    | 0,00                  | 0,00                |                            |  |
| <b>Total des Emplois</b>             | <b>4 653 749,45</b>   | <b>857 662,60</b>   | <b>1 041 205,73</b>        | <b>183 543,13</b>                              | <b>Total des Ressources</b>                            | <b>6 220 808,46</b>   | <b>917 850,02</b>   | <b>1 878 937,87</b>        | <b>961 087,85</b>                              |
| Apport au Fonds de Roulement         | 1 567 059,01          | 60 187,42           | 837 732,14                 | 777 544,72                                     | Prélèvement sur Fonds de Roulement                     | 0,00                  | 0,00                | 0,00                       | 0,00   |

Indicateurs des soldes de gestion

| Indicateurs   | Compte financier 2022 | Budget initial 2023 | Budget rectificatif 1 2023 | Ecart / budget initial / budget rectificatif 1 |
|---|-----------------------|---------------------|----------------------------|--|
| VARIATION DU FONDS DE ROULEMENT : APPORT (7) ou PRELEVEMENT (8) | 1 567 059,01          | 60 187,42           | 837 732,14                 | 777 544,72                                     |
| Variation du BESOIN en FONDS DE ROULEMENT                       | 6 610 156,69          | 8 560 144,04        | 10 012 744,73              | 1 452 600,69                                   |
| Variation de la TRESORERIE : ABONDEMENT (I) ou RELEVEMENT (II)  | -5 043 097,68         | -8 499 956,62       | -9 175 012,59              | -675 055,97                                    |
| Niveau du FONDS DE ROULEMENT                                    | 3 404 016,01          | 3 840 868,42        | 4 241 748,15               | 400 879,73                                     |
| Niveau du BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT                          | -13 829 761,31        | 2 279 144,04        | -3 817 016,58              | -6 096 160,62                                  |
| Niveau de la TRESORERIE   | 17 233 777,85         | 1 561 724,38        | 8 058 765,26               | 6 497 040,88                                   |

## 6.2 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. 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 forts 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 remontées des dépenses et les délais de versement. Le pilotage des opérations doit prendre en compte, au-delà des versement 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).

Sont rajoutés les encaissements pour des opérations pour compte de tiers des années précédentes. Puisque les décaissements figurent en comptabilité budgétaire, ils sont déjà intégrés dans le solde budgétaire. Donc il était logique de prévoir des encaissements du même montant. Ainsi les sommes retraitées en dépenses sont-elles également retraitées en recettes.

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 les fonds disponibles seront à engager en raison de la nature des dépenses (dépenses fléchées). Le niveau de trésorerie est variable au fil des exercices. Il suit logiquement le solde budgétaire de chaque exercice. Si la tendance actuelle se poursuit, le niveau de trésorerie se réduira de façon conséquente car l'établissement ne percevra plus de recettes d'avances. Le niveau de trésorerie sera en cohérence alors avec le dépenses et les recettes globalisées. Le tableau retrace les soldes de trésorerie depuis la création de l'établissement ainsi que les variations. En parallèle sont indiqué les soldes budgétaires connu de chaque exercice.

| Exercice | Dates      | Objet                    | Montant       | Variation     | Variation % | Solde budgétaire |
|----------|------------|--------------------------|---------------|---------------|-------------|------------------|
| 2015     | 02/11/2015 | Ouverture du compte      | 0,00          |               |             |                  |
| 2015     | 31/12/2015 | Solde clôture exercice   | 49 187,90     | 49 187,90     |             |                  |
| 2016     | 01/01/2016 | Solde ouverture exercice | 49 187,90     |               |             |                  |
| 2016     | 31/12/2016 | Solde clôture exercice   | 5 610 539,31  | 5 561 351,41  | 11306,34%   | 5 596 130,00     |
| 2017     | 01/01/2017 | Solde ouverture exercice | 5 610 539,31  |               |             |                  |
| 2017     | 31/12/2017 | Solde clôture exercice   | 5 620 523,58  | 9 984,27      | 0,18%       | -638 123,00      |
| 2018     | 01/01/2018 | Solde ouverture exercice | 5 620 523,58  |               |             |                  |
| 2018     | 31/12/2018 | Solde clôture exercice   | 18 561 445,85 | 12 940 922,27 | 230,24%     | 13 178 418,00    |
| 2019     | 01/01/2019 | Solde ouverture exercice | 18 561 445,85 |               |             |                  |
| 2019     | 31/12/2019 | Solde clôture exercice   | 24 248 918,77 | 5 687 472,92  | 30,64%      | 10 625 048,00    |
| 2020     | 01/01/2020 | Solde ouverture exercice | 24 248 918,77 |               |             |                  |
| 2020     | 31/12/2020 | Solde clôture exercice   | 17 147 053,69 | -7 101 865,08 | -29,29%     | -3 788 874,00    |
| 2021     | 01/01/2021 | Solde ouverture exercice | 17 147 053,69 |               |             |                  |
| 2021     | 31/12/2021 | Solde clôture exercice   | 22 276 875,53 | 5 129 821,84  | 29,92%      | 6 624 288,00     |
| 2022     | 01/01/2022 | Solde ouverture exercice | 22 276 875,53 |               |             |                  |
| 2021     | 31/12/2021 | Solde clôture exercice   | 17 233 777,85 | -5 043 097,68 | -22,64%     | -6 603 568,00    |
| 2023     | 01/01/2023 | Solde ouverture exercice | 17 233 777,85 |               |             |                  |
| 2023     | 23/02/2023 | Solde du jour            | 14 424 629,54 |               |             |                  |

**TABLEAUX N°7 : TABLEAU DU PLAN DE TRESORERIE**

Ce tableau est fourni pour information au conseil d'administration

| ITEMS ET MONTANTS (EUROS)  | Janvier             | Février             | Mars                | Avril               | Mai                 | Juin                | Juillet             | Août                | Septembre           | Octobre             | Novembre            | Décembre            | Variation de la trésorerie annuelle                |   |                      |
|--|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|--|---|----------------------|
| (1) SOLDE INITIAL (début du mois)  | 17 233 777,85       | 14 273 675,96       | 11 313 574,09       | 8 887 016,77        | 11 593 601,59       | 9 102 499,71        | 12 302 228,53       | 10 601 513,98       | 7 641 412,09        | 10 547 996,90       | 8 052 895,01        | 11 018 867,15       | -9 175 012,59                                      |   |                      |
| Dont placements  |                     |                     |                     |                     |                     |                     |                     |                     |                     |                     |                     |                     |  |   |                      |
| <b>A-ENCAISSEMENTS</b>   |                     |                     |                     |                     |                     |                     |                     |                     |                     |                     |                     |                     | <b>TOTAUX ANNUELS</b>                              |   |                      |
| A1-Recettes budgétaires globalisées  | 0,00                | 0,00                | 289 387,34          | 735 809,00          | 300 000,00          | 493 144,00          | 1 259 387,33        | 0,00                | 200 000,00          | 200 000,00          | 259 387,33          | 0,00                | 3 737 115,00                                       |   |                      |
| Subvention pour charge de service public                                       |                     |                     | 259 387,34          |                     |                     |                     | 259 387,33          |                     |                     |                     | 259 387,33          |                     | 778 162,00   |   |                      |
| Autres financements de l'Etat  |                     |                     |                     |                     |                     |                     |                     |                     |                     |                     |                     |                     | 0,00   |   |                      |
| Fiscalité affectée   |                     |                     |                     |                     |                     |                     |                     |                     |                     |                     |                     |                     | 0,00   |   |                      |
| Autres financements publics  |                     |                     | 30 000,00           |                     |                     |                     |                     |                     |                     |                     |                     |                     | 30 000,00  |   |                      |
| Recettes propres   |                     |                     |                     | 735 809,00          | 300 000,00          | 493 144,00          | 1 000 000,00        |                     | 200 000,00          | 200 000,00          |                     |                     | 2 928 953,00                                       |   |                      |
| A2-Recettes budgétaires fléchées   | 0,00                | 0,00                | 75 000,00           | 5 666 686,69        | 169 000,00          | 5 666 686,69        | 0,00                | 0,00                | 5 666 686,69        | 265 000,00          | 5 666 686,69        | 0,00                | 23 175 746,77                                      |   |                      |
| Financement de l'Etat fléchés  |                     |                     | 75 000,00           |                     |                     | 169 000,00          |                     |                     |                     |                     |                     |                     | 244 000,00   |   |                      |
| Autres financements publics fléchés  |                     |                     |                     | 5 666 686,69        |                     | 5 666 686,69        |                     |                     | 5 666 686,69        |                     | 5 666 686,69        |                     | 22 666 746,77                                      |   |                      |
| Recettes propres fléchées  |                     |                     |                     |                     |                     |                     |                     |                     |                     | 265 000,00          |                     |                     | 265 000,00   |   |                      |
| A3-Opérations non budgétaires  | 0,00                | 0,00                | 169 157,22          | 0,00                | 0,00                | 375 000,00          | 0,00                | 0,00                | 0,00                | 0,00                | 0,00                | 0,00                | 544 157,22   |   |                      |
| Nouveaux emprunts  |                     |                     |                     |                     |                     |                     |                     |                     |                     |                     |                     |                     | 0,00   |   |                      |
| Opérations pour compte de tiers hors TVA                                       |                     |                     |                     |                     |                     | 300 000,00          |                     |                     |                     |                     |                     |                     | 300 000,00   |   |                      |
| Autres opérations de trésorerie TVA  |                     |                     |                     |                     |                     | 75 000,00           |                     |                     |                     |                     |                     |                     | 75 000,00  |   |                      |
| Autres encaissements sur comptes de tiers                                      |                     |                     | 169 157,22          |                     |                     |                     |                     |                     |                     |                     |                     |                     | 169 157,22   |   |                      |
| <b>A-TOTAL DES ENCAISSEMENTS</b>   | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>         | <b>533 544,56</b>   | <b>6 402 495,69</b> | <b>469 000,00</b>   | <b>6 534 830,69</b> | <b>1 259 387,33</b> | <b>0,00</b>         | <b>5 866 686,69</b> | <b>465 000,00</b>   | <b>5 926 074,02</b> | <b>0,00</b>         | <b>27 457 018,99</b>                               |   |                      |
| <b>B-DECAISSEMENTS</b>   |                     |                     |                     |                     |                     |                     |                     |                     |                     |                     |                     |                     | <b>TOTAUX ANNUELS</b>                              |   |                      |
| B1-Dépenses hors recettes fléchées (=dépenses globalisées)                     | 193 347,30          | 193 347,29          | 193 347,29          | 193 347,29          | 193 347,29          | 193 347,29          | 193 347,29          | 193 347,30          | 193 347,30          | 193 347,30          | 193 347,30          | 193 347,30          | 2 320 167,52                                       |   |                      |
| Personnel (PRS)  | 54 341,66           | 54 341,65           | 54 341,65           | 54 341,65           | 54 341,65           | 54 341,65           | 54 341,65           | 54 341,66           | 54 341,66           | 54 341,66           | 54 341,66           | 54 341,66           | 652 099,86   |   |                      |
| Fonctionnement (FCT)   | 133 337,80          | 133 337,80          | 133 337,80          | 133 337,80          | 133 337,80          | 133 337,80          | 133 337,80          | 133 337,80          | 133 337,80          | 133 337,80          | 133 337,80          | 133 337,80          | 1 600 053,58                                       |   |                      |
| Intervention   |                     |                     |                     |                     |                     |                     |                     |                     |                     |                     |                     |                     | 0,00   |   |                      |
| Investissement (INV)   | 5 667,84            | 5 667,84            | 5 667,84            | 5 667,84            | 5 667,84            | 5 667,84            | 5 667,84            | 5 667,84            | 5 667,84            | 5 667,84            | 5 667,84            | 5 667,84            | 68 014,08  |   |                      |
| B2-Dépenses sur recettes fléchées  | 2 766 754,59        | 2 766 754,59        | 2 766 754,59        | 2 766 754,59        | 2 766 754,59        | 2 766 754,59        | 2 766 754,59        | 2 766 754,59        | 2 766 754,59        | 2 766 754,59        | 2 766 754,59        | 2 766 754,59        | 33 201 055,06                                      |   |                      |
| Personnel (PRS)  | 1 425 585,79        | 1 425 585,79        | 1 425 585,79        | 1 425 585,79        | 1 425 585,79        | 1 425 585,79        | 1 425 585,79        | 1 425 585,79        | 1 425 585,79        | 1 425 585,79        | 1 425 585,79        | 1 425 585,79        | 17 107 029,53                                      |   |                      |
| Fonctionnement (FCT)   | 1 071 379,73        | 1 071 379,73        | 1 071 379,73        | 1 071 379,73        | 1 071 379,73        | 1 071 379,73        | 1 071 379,73        | 1 071 379,73        | 1 071 379,73        | 1 071 379,73        | 1 071 379,73        | 1 071 379,73        | 12 856 556,76                                      |   |                      |
| Intervention   |                     |                     |                     |                     |                     |                     |                     |                     |                     |                     |                     |                     | 0,00   |   |                      |
| Investissement (INV)   | 269 789,06          | 269 789,06          | 269 789,06          | 269 789,06          | 269 789,06          | 269 789,06          | 269 789,06          | 269 789,06          | 269 789,06          | 269 789,06          | 269 789,06          | 269 789,06          | 3 237 468,77                                       |   |                      |
| B3-Opérations non budgétaires  | 0,00                | 0,00                | 0,00                | 735 809,00          | 0,00                | 375 000,00          | 0,00                | 0,00                | 0,00                | 0,00                | 0,00                | 0,00                | 1 110 809,00                                       |   |                      |
| Remboursements d'emprunts  |                     |                     |                     |                     |                     |                     |                     |                     |                     |                     |                     |                     | 0,00   |   |                      |
| Opérations pour compte de tiers hors TVA                                       |                     |                     |                     |                     |                     | 300 000,00          |                     |                     |                     |                     |                     |                     | 300 000,00   |   |                      |
| Autres opérations de trésorerie TVA  |                     |                     |                     |                     |                     | 75 000,00           |                     |                     |                     |                     |                     |                     | 75 000,00  |   |                      |
| Autres décaissements sur comptes de tiers                                      |                     |                     |                     | 735 809,00          |                     |                     |                     |                     |                     |                     |                     |                     | 735 809,00   |   |                      |
| <b>B-TOTAL DES DECAISSEMENTS</b>   | <b>2 960 101,89</b> | <b>2 960 101,88</b> | <b>2 960 101,88</b> | <b>3 695 910,88</b> | <b>2 960 101,88</b> | <b>3 335 101,88</b> | <b>2 960 101,88</b> | <b>2 960 101,89</b> | <b>36 632 031,58</b>                               |   |                      |
| (2) SOLDE DU MOIS = A - B  | -2 960 101,89       | -2 960 101,88       | -2 426 557,32       | 2 706 584,82        | -2 491 101,88       | 3 199 728,82        | -1 700 714,55       | -2 960 101,89       | 2 906 584,81        | -2 495 101,89       | 2 965 972,14        | -2 960 101,89       |  |   |                      |
| SOLDE CUMULE (1) + (2)   | 14 273 675,96       | 11 313 574,09       | 8 887 016,77        | 11 593 601,59       | 9 102 499,71        | 12 302 228,53       | 10 601 513,98       | 7 641 412,09        | 10 547 996,90       | 8 052 895,01        | 11 018 867,15       | 8 058 765,26        |  |   |                      |
| Variation de trésorerie correspondant à celle du tableau d'équilibre financier |                     |                     |                     |                     |                     |                     |                     |                     |                     |                     |                     |                     |  |   |                      |
|  |                     |                     |                     |                     |                     |                     |                     |                     |                     |                     |                     |                     | Dont variation sur trésorerie globalisée : A1 - B1 | 1 416 947,48  |                      |
|  |                     |                     |                     |                     |                     |                     |                     |                     |                     |                     |                     |                     |  | Dont variation sur trésorerie fléchée : A2 - B2         | -10 025 308,29       |
|  |                     |                     |                     |                     |                     |                     |                     |                     |                     |                     |                     |                     |  | Dont variation sur opérations non budgétaires : A3 - B3 | -566 651,78          |
|  |                     |                     |                     |                     |                     |                     |                     |                     |                     |                     |                     |                     |  | <b>TOTAL</b>  | <b>-9 175 012,59</b> |

### 6.3 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. Le tableau prend en compte les opérations hors PIA et agrège également les dépenses autorisées des opérations PIA (personnel, fonctionnement pour les doctorants et bourses et masters des graduate schools). Les autres dépenses des opérations PIA n'y figurent donc pas. Ce retraitement figure tant dans la situation antérieure que pour l'exercice 2023.

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

Ce tableau est fourni pour information au conseil d'administration

| Items   | Antérieures à N non<br>dénouées (2016-2022) | 2023                  |
|---|---|-----------------------|
| <b>Position de financement des opérations fléchées en début d'exercice (a)</b>  | <i>Hors PIA</i>                             | <b>9 507 501,81</b>   |
| <b>Recettes fléchées (b)</b>  | <b>45 711 922,36</b>                        | <b>23 175 746,77</b>  |
| Financement de l'Etat fléchés   | 1 562 006,00                                | 244 000,00            |
| Autres financements publics fléchés   | 39 456 661,47                               | 22 666 746,77         |
| Recettes propres fléchées   | 4 693 254,89                                | 265 000,00            |
| <b>Dépenses sur recettes fléchées [c]</b>                                       | <b>36 204 420,55</b>                        | <b>33 201 055,06</b>  |
| Personnel AE = CP   | 28 092 610,98                               | 17 107 029,53         |
| Fonctionnement et intervention  |   |                       |
| Autorisation d'Engagement (AE)  | 9 196 299,99                                | 11 408 268,15         |
| Crédits de Paiement (CP)  | 6 311 860,81                                | 12 856 556,76         |
| Investissement  |   |                       |
| Autorisation d'Engagement (AE)  | 3 981 944,17                                | 1 060 296,80          |
| Crédits de Paiement (CP)  | 1 799 948,76                                | 3 237 468,77          |
| <b>Solde budgétaire de l'exercice résultant des opérations fléchées (b)-[c]</b> | <b>9 507 501,81</b>                         | <b>-10 025 308,29</b> |

## **6.4 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 l'établissement. Ils facilitent la lecture des dépenses futures de l'établissement au regard des recettes à percevoir. Les tableaux 9 détaillés présentent en annexe la situation pour chaque opération. L'ordonnateur a retraité les informations pour présenter les opérations hors PIA. Les opérations PIA restent à ce jour suspendues. Mais dans le cadre des négociations avec les autorités de tutelle, il a été rajouté quatre types de dépenses :

1. Les salaires des personnels des PIA.
2. Les frais de fonctionnement des doctorants.
3. Les bourses et masters des graduate schools.
4. Les CP à consommer sur engagements antérieurs.

Le temps de reprogrammation de chaque opération est important. En effet cette reprogrammation réclame plusieurs mouvements pour les 263 opérations qui sont financées par les PIA (35 % des opérations). De ce fait, pour des raisons de délais de production du BR1 (présenté en même que le compte financier) et dans l'attente de la réponse définitive du Ministère de l'Enseignement Supérieur et de la Recherche, il a été choisi d'agrèger ces quatre types de dépenses dans les tableaux 9.

### **6.4.1 Tableau 9 : tableau des opérations pluriannuelles**

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

### **6.4.2 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 au vote du conseil d'administration

En dépenses :

| PIA / horsPIA | OPERATIONS                  | MONTANT OPERATION    | AE CONSOMMEES ANNEES ANTERIEURES 2016-2022 | AE CONSOMMEES EN 2023 | TOTAL DES AE CONSOMMEES 2016-2023 | CP CONSOMMES AU TITRE DES ANNEES ANTERIEURES 2016-2022 | CP CONSOMMES EN N 2023 | TOTAL DES CP CONSOMMES 2016-2023 | RESTES A PAYER SUR AE CONSOMMEES | RESTE A ENGAGER SUR OPERATION | RESTES A PAYER SUR OPERATION |
|---------------|-----------------------------|----------------------|--|-----------------------|-----------------------------------|--|------------------------|----------------------------------|----------------------------------|-------------------------------|------------------------------|
|               | TOTAL OPERATIONS RECHERCHES | 92 887 260,51        | 41 270 855,14                              | 29 575 594,48         | 70 846 449,62                     | 36 204 420,55  | 33 201 055,06          | 69 405 475,61                    | 1 440 974,01                     | 22 040 810,89                 | 23 481 784,90                |
|               | 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                         |
|               | <b>TOTAL GENERAL</b>        | <b>92 887 260,51</b> | <b>41 270 855,14</b>                       | <b>29 575 594,48</b>  | <b>70 846 449,62</b>              | <b>36 204 420,55</b>                                   | <b>33 201 055,06</b>   | <b>69 405 475,61</b>             | <b>1 440 974,01</b>              | <b>22 040 810,89</b>          | <b>23 481 784,90</b>         |

En recettes :

| PIA / Hors PIA | OPERATIONS                  | MONTANT OPERATION    | PRELEVEMENT SUR LA TRESORERIE | MONTANT              | ENCAISSEMENTS ANNEES ANTERIEURES 2016-2022 | ENCAISSEMENTS ANNE 2023 | RESTE A ENCAISSER    |
|----------------|-----------------------------|----------------------|-------------------------------|----------------------|--|-------------------------|----------------------|
|                | TOTAL OPERATIONS RECHERCHES | 92 887 260,51        | 0,00                          | 92 887 260,51        | 45 711 922,36                              | 23 175 746,78           | 23 999 591,38        |
|                | 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                 |
|                | <b>TOTAL GENERAL</b>        | <b>92 887 260,51</b> | <b>0,00</b>                   | <b>92 887 260,51</b> | <b>45 711 922,36</b>                       | <b>23 175 746,78</b>    | <b>23 999 591,38</b> |

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

Ce tableau est fourni 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)         |
| <b>Dépenses PPI</b>                              | 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>          |
| <b>Contrats de recherche</b>                     |                       |                           |                                  |                      |                         |                                 |                      |                        |                                 |                      |                      |
|  | PRS                   | 55 259 263,63             | 28 092 610,98                    | 17 107 029,53        | 45 199 640,51           | 28 092 610,98                   | 17 107 029,53        | 45 199 640,51          | 0,00                            | 10 059 623,12        | 10 059 623,12        |
| <i>Hors PIA et opérations autorisées sur PIA</i> | FCT                   | 29 030 343,79             | 9 196 299,99                     | 11 408 268,15        | 20 604 568,14           | 6 311 860,81                    | 12 856 556,76        | 19 168 417,57          | 1 436 150,57                    | 8 425 775,65         | 9 861 926,22         |
|  | INV                   | 8 597 653,09              | 3 981 944,17                     | 1 060 296,80         | 5 042 240,97            | 1 799 948,76                    | 3 237 468,77         | 5 037 417,53           | 4 823,44                        | 3 555 412,12         | 3 560 235,56         |
|  | Sous total par nature | 92 887 260,51             | 41 270 855,14                    | 29 575 594,48        | 70 846 449,62           | 36 204 420,55                   | 33 201 055,06        | 69 405 475,61          | 1 440 974,01                    | 22 040 810,89        | 23 481 784,90        |
|  | 2023                  |                           |                                  |                      |                         |                                 |                      |                        |                                 |                      |                      |
| <b>Total contrats de recherche</b>               |                       | <b>92 887 260,51</b>      | <b>41 270 855,14</b>             | <b>29 575 594,48</b> | <b>70 846 449,62</b>    | <b>36 204 420,55</b>            | <b>33 201 055,06</b> | <b>69 405 475,61</b>   | <b>1 440 974,01</b>             | <b>22 040 810,89</b> | <b>23 481 784,90</b> |
| <b>Contrats de formation continue</b>            |                       |                           |                                  |                      |                         |                                 |                      |                        |                                 |                      |                      |
|  | 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>          |
| <b>Contrats d'enseignement</b>                   |                       |                           |                                  |                      |                         |                                 |                      |                        |                                 |                      |                      |
|  | 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                                  | Prévision                     | Prévisions N+1 et suivantes            |
|---|-------------------------------|----------------------------|--|-------------------------------|--|
|   |                               | Financement de l'opération | Encaissements années antérieures 2016-2022 | Encaissement réalisés en 2023 | Restes à encaisser en N+1 et suivantes |
|   |                               | (11)                       | (12)                                       | (13)                          | (14)=(11)-(12)-(13)                    |
| <b>Recettes d'investissement PPI</b>        | 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>                            |
| <b>Contrats de recherche</b>                | Financement de l'Etat*        | 2 342 041,00               | 1 562 006,00                               | 244 000,00                    | 536 035,00                             |
|   | Autres financements publics** | 88 904 124,13              | 39 456 661,47                              | 22 666 746,77                 | 26 780 715,89                          |
|   | Autres financements***        | 1 641 095,38               | 4 693 254,89                               | 265 000,00                    | -3 317 159,51                          |
| <b>Total contrats de recherche</b>          |                               | <b>92 887 260,51</b>       | <b>45 711 922,36</b>                       | <b>23 175 746,77</b>          | <b>23 999 591,38</b>                   |
| <b>Contrats de formation continue</b>       | 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>                            |
| <b>Contrats d'enseignements</b>             | 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

## 7 Synthèse

TABLEAU N°11 : TABLEAU DE SYNTHESE

Ce tableau est fourni pour information au conseil d'administration

|   | Items   | Budget initial 2023 | Budget rectificatif n°1 2023 |               |
|---|---|---------------------|------------------------------|---------------|
| <b>Stocks initiaux</b>  | 1 Niveau initial de restes à payer  | 2 264 239,00        | 6 402 800,42                 |               |
|   | 2 Niveau initial du fonds de roulement  | 3 780 681,00        | 3 404 016,01                 |               |
|   | 3 Niveau initial du besoin en fonds de roulement  | -6 281 000,00       | -13 829 761,31               |               |
|   | 4 Niveau initial de la trésorerie   | 10 061 681,00       | 17 233 777,85                |               |
|   | 4.a dont niveau initial de la trésorerie fléchée  | 1 240 118,00        | 16 303 609,40                |               |
|   | 4.b dont niveau initial de la trésorerie non fléchée  | 8 821 563,00        | 930 168,45                   |               |
| <b>Flux de l'année</b>  | 5 Autorisations d'engagement  | 27 573 976,22       | 31 581 183,27                |               |
|   | 6 Résultat patrimonial  | 17 187,42           | 794 732,14                   |               |
|   | 7 Capacité d'autofinancement (CAF)  | 117 187,42          | 894 732,14                   |               |
|   | 8 Variation du fonds de roulement   | 60 187,42           | 837 732,14                   |               |
|   | 9 Opérations bilancielle non budgétaires  | SENS                |                              |               |
|   | Nouvel emprunt / remboursement de prêt  | + / -               | 0,00                         |               |
|   | Remboursement d'emprunt / prêt accordé  | +                   | 0,00                         |               |
|   | Cautionnements et dépôts  | -                   | 0,00                         |               |
|   | 10 Opérations comptables non retraitées par la CAF, non budgétaires   | SENS                |                              |               |
|   | Variation des stocks  | + / -               | 0,00                         |               |
|   | Production immobilisée  | +                   | 0,00                         |               |
|   | Charges sur créances irrécouvrables   | -                   | 0,00                         |               |
|   | Produits divers de gestion courante   | +                   | 0,00                         |               |
|   | 11 Décalages de flux de trésorerie liés aux opérations budgétaires  | SENS                |                              |               |
|   | Ecart entre les produits / ressources et les encaissements relatifs à des opérations sur exercices antérieurs     | + / -               | 0,00                         |               |
|   | Ecart entre les produits / ressources et les encaissements relatifs à des opérations de l'exercice en cours       | + / -               | 0,00                         |               |
|   | Ecart entre les charges / immobilisations et les décaissements relatifs à des opérations sur exercices antérieurs | + / -               | 0,00                         |               |
|   | Ecart entre les charges / immobilisations et les décaissements relatifs à des opérations de l'exercice en cours   | + / -               | 0,00                         |               |
|   | 12 Solde budgétaire =   |                     | -8 499 956,62                | -8 608 360,81 |
|   | 12.a Recettes budgétaires   |                     | 20 237 278,81                | 26 912 861,77 |
|   | 12.b Crédits de paiement  |                     | 28 737 235,43                | 35 521 222,58 |
| 13 Décalages de flux de trésorerie liés aux opérations au nom et pour le compte de tiers              |   | 375 000,00          | 0,00                         |               |
| 14 Décalages de flux de trésorerie liés aux autres encaissements / décaissements sur comptes de tiers |   | 375 000,00          | -566 651,78                  |               |
| 15 Variation de la trésorerie = 12 - 13 - 14  |   | -8 499 956,62       | -9 175 012,59                |               |
| 15.a dont variation de la trésorerie fléchée  |   | 8 662 839,04        | -10 025 308,29               |               |
| 15.b dont variation de la trésorerie non fléchée  |   | -162 882,42         | 850 295,70                   |               |
| 16 Variation du besoin en fonds de roulement = 9 + 10 + 11 + 13 + 14                                  |   | 8 560 144,04        | 10 012 744,73                |               |
| 17 Restes à payer   |   | -1 163 259,21       | -3 940 039,31                |               |
| <b>Stocks finaux</b>  | 18 Niveau final de restes à payer   | 1 100 979,79        | 2 462 761,11                 |               |
|   | 19 Niveau final du fonds de roulement   | 3 840 868,42        | 4 241 748,15                 |               |
|   | 20 Niveau final du besoin en fonds de roulement   | 2 279 144,04        | -3 817 016,58                |               |
|   | 21 Niveau final de la trésorerie  | 1 561 724,38        | 8 058 765,26                 |               |
|   | 21.a dont niveau final de la trésorerie fléchée   | 162 882,42          | 6 278 301,11                 |               |
|   | 21.b dont niveau final de la trésorerie non fléchée   | 1 398 841,96        | 1 780 464,15                 |               |
|   | Comptabilité budgétaire   |                     |                              |               |
|   | Comptabilité générale   |                     |                              |               |

## **8 Projet de délibération du vote du budget initial 2022**

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

### **Délibération du 16 mars 2023 Budget rectificatif numéro 1**

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 359,30 ETPT hors plafond
- 31 581 183 € d'autorisations d'engagement dont :
  - 17 759 129 € personnel
  - 12 780 848 € fonctionnement
  - 1 041 206 € investissement
- 35 521 223 € de crédits de paiement dont :
  - 17 759 129 € personnel
  - 14 456 610 € fonctionnement
  - 3 305 482 € investissement
- 26 912 862 € de prévisions de recettes
- - 8 608 361 € de solde budgétaire (déficit)

#### **Article 2 :**

Le conseil d'administration vote les prévisions comptables suivantes :

- - 9 175 013 € de variation de trésorerie
- 794 732 € de résultat patrimonial (excédent)
- 894 732 € de capacité d'autofinancement
- 837 732 € 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 16 mars 2023

Le président du conseil d'administration,

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

## 9 Annexes : tableaux numéro 9 et 10 détaillés

| PIA /<br>horsPIA | OPERATIONS     | MONTANT<br>OPERATION | AE   |                             |   | CP CONSOMMES                                       |                           |  | RESTES A<br>PAYER SUR AE<br>CONSOMMEES | RESTE A<br>ENGAGER SUR<br>OPERATION | RESTES A<br>PAYER SUR<br>OPERATION |
|------------------|----------------|----------------------|--|-----------------------------|---|--|---------------------------|--|--|-------------------------------------|------------------------------------|
|                  |                |                      | CONSOMMEES<br>ANNEES<br>ANTERIEURES<br>2016-2022 | AE<br>CONSOMMEES<br>EN 2023 | TOTAL DES AE<br>CONSOMMEES<br>2016-2023 | AU TITRE DES<br>ANNEES<br>ANTERIEURES<br>2016-2022 | CP CONSOMMES<br>EN N 2023 | TOTAL DES CP<br>CONSOMMES<br>2016-2023 |  |                                     |                                    |
| Hors PIA         | 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                          |
| Hors PIA         | CONV-2016-0002 | 281 712,10           | 256 039,35                                       | 17 000,00                   | 273 039,35                              | 192 312,06   | 80 000,00                 | 272 312,06                             | 727,29                                 | 25 672,75                           | 9 400,04                           |
| Hors PIA         | CONV-2016-0003 | 497 000,00           | 382 500,00                                       | 0,00                        | 382 500,00                              | 250,81   | 100 000,00                | 100 250,81                             | 282 249,19                             | 114 500,00                          | 396 749,19                         |
| Hors PIA         | 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                               |
| Hors PIA         | 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                               |
| Hors PIA         | OPE-2017-0009  | 361 000,00           | 130 297,87                                       | 200 000,00                  | 330 297,87                              | 128 727,79   | 200 000,00                | 328 727,79                             | 1 570,08                               | 230 702,13                          | 32 272,21                          |
| Hors PIA         | 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                           |
| Hors PIA         | OPE-2017-0025  | 249 942,95           | 231 159,55                                       | 13 470,00                   | 244 629,55                              | 231 159,55   | 13 470,00                 | 244 629,55                             | 0,00                                   | 18 783,40                           | 5 313,40                           |
| Hors PIA         | OPE-2017-0026  | 99 095,85            | 79 658,17  | 5 622,00                    | 85 280,17                               | 78 816,62  | 6 463,54                  | 85 280,16                              | 0,01                                   | 19 437,68                           | 13 815,69                          |
| Hors PIA         | 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                               | 30 653,24                           | 18 136,89                          |
| Hors PIA         | 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                                 | 18 826,69                           | 6 563,14                           |
| Hors PIA         | OPE-2017-0032  | 62 316,00            | 52 580,11  | 4 762,00                    | 57 342,11                               | 47 793,69  | 9 548,42                  | 57 342,11                              | 0,00                                   | 9 735,89                            | 4 973,89                           |
| Hors PIA         | 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                          |
| Hors PIA         | 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                             |
| Hors PIA         | 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                           |
| Hors PIA         | 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                             |
| Hors PIA         | 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                          |
| Hors PIA         | 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                           |
| Hors PIA         | 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                             |
| Hors PIA         | 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                           |
| Hors PIA         | 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                             |
| Hors PIA         | 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                               |
| Hors PIA         | 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                             |
| Hors PIA         | 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                               |
| Hors PIA         | 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                             |
| Hors PIA         | 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                             |
| Hors PIA         | 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                             |
| Hors PIA         | 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                               |
| Hors PIA         | 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                             |
| Hors PIA         | 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                           |
| Hors PIA         | 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                           |
| Hors PIA         | 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                               |
| Hors PIA         | 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                             |
| Hors PIA         | 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                             |
| Hors PIA         | 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                             |
| Hors PIA         | 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                          |
| Hors PIA         | OPE-2017-0058  | 951 729,00           | 923 167,21                                       | 16 000,00                   | 939 167,21                              | 919 826,61   | 16 000,00                 | 935 826,61                             | 3 340,60                               | 28 561,79                           | 15 902,39                          |
| Hors PIA         | 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                           |
| Hors PIA         | 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                          |
| Hors PIA         | 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                          |
| Hors PIA         | 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                           |
| Hors PIA         | OPE-2018-0003  | 102 600,00           | 94 033,99  | 0,00                        | 94 033,99                               | 93 053,09  | 0,00                      | 93 053,09                              | 980,90                                 | 8 566,01                            | 9 546,91                           |
| Hors PIA         | OPE-2018-0005  | 3 888 848,68         | 835 720,83                                       | 82 812,24                   | 918 533,07                              | 834 972,28   | 4 661,66                  | 839 633,94                             | 78 899,13                              | 3 053 127,85                        | 3 049 214,74                       |
| Hors PIA         | 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                           |
| Hors PIA         | 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                               | 51 744,04                           | 38 885,24                          |
| Hors PIA         | 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                          |
| Hors PIA         | OPE-2018-0010  | 233 986,71           | 200 811,36                                       | 14 975,63                   | 215 786,99                              | 200 811,36   | 14 975,63                 | 215 786,99                             | 0,00                                   | 33 175,35                           | 18 199,72                          |
| Hors PIA         | OPE-2018-0011  | 145 500,00           | 60 146,84  | 25 305,00                   | 85 451,84                               | 56 441,01  | 28 786,13                 | 85 227,14                              | 224,70                                 | 85 353,16                           | 60 272,86                          |
| Hors PIA         | 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                          |
| Hors PIA         | OPE-2018-0013  | 215 976,86           | 84 372,90  | 100 000,00                  | 184 372,90                              | 84 372,90  | 100 000,00                | 184 372,90                             | 0,00                                   | 131 603,96                          | 31 603,96                          |
| Hors PIA         | OPE-2018-0014  | 147 838,00           | 136 831,38                                       | 0,00                        | 136 831,38                              | 136 767,34   | 0,00                      | 136 767,34                             | 64,04                                  | 11 006,62                           | 11 070,66                          |
| Hors PIA         | OPE-2018-0015  | 124 200,00           | 33 370,19  | 0,00                        | 33 370,19                               | 32 888,09  | 0,00                      | 32 888,09                              | 482,10                                 | 90 829,81                           | 91 311,91                          |
| Hors PIA         | 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                           |
| Hors PIA         | 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                           |
| Hors PIA         | OPE-2018-0018  | 249 033,12           | 206 420,18                                       | 35 939,66                   | 242 359,84                              | 198 960,88   | 43 398,96                 | 242 359,84                             | 0,00                                   | 42 612,94                           | 6 673,28                           |
| Hors PIA         | 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                                   | 172 778,34                          | 156 111,67                         |

|          |               |              |            |            |            |            |            |            |           |            |            |
|----------|---------------|--------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|-----------|------------|------------|
| Hors PIA | 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   |
| Hors PIA | OPE-2018-0022 | 127 572,15   | 114 179,66 | 0,00       | 114 179,66 | 114 179,66 | 0,00       | 114 179,66 | 0,00      | 13 392,49  | 13 392,49  |
| Hors PIA | 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   |
| Hors PIA | OPE-2018-0026 | 318 125,00   | 150 485,79 | 21 444,96  | 171 930,75 | 150 035,79 | 12 444,96  | 162 480,75 | 9 450,00  | 167 639,21 | 155 644,25 |
| Hors PIA | 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  |
| Hors PIA | 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  |
| Hors PIA | 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  |
| Hors PIA | OPE-2018-0041 | 316 388,47   | 291 590,90 | 18 986,00  | 310 576,90 | 281 259,13 | 29 317,77  | 310 576,90 | 0,00      | 24 797,57  | 5 811,57   |
| Hors PIA | 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  |
| Hors PIA | 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   |
| Hors PIA | 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  |
| Hors PIA | OPE-2018-0065 | 254 922,02   | 219 040,21 | 13 860,00  | 232 900,21 | 215 120,58 | 13 860,00  | 228 980,58 | 3 919,63  | 35 881,81  | 25 941,44  |
| Hors PIA | OPE-2018-0066 | 1 185 193,34 | 531 085,75 | 214 760,00 | 745 845,75 | 507 186,75 | 238 009,00 | 745 195,75 | 650,00    | 654 107,59 | 439 997,59 |
| Hors PIA | 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   |
| Hors PIA | 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  |
| Hors PIA | 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   |
| Hors PIA | 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   |
| Hors PIA | 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       |
| Hors PIA | 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   |
| Hors PIA | 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  |
| Hors PIA | 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   |
| Hors PIA | 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   |
| Hors PIA | 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  |
| Hors PIA | 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   |
| Hors PIA | 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  |
| Hors PIA | OPE-2018-0079 | 98 771,11    | 97 721,51  | 0,00       | 97 721,51  | 97 721,51  | 0,00       | 97 721,51  | 0,00      | 1 049,60   | 1 049,60   |
| Hors PIA | 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   |
| Hors PIA | 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   |
| Hors PIA | 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   |
| Hors PIA | 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   |
| Hors PIA | 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   |
| Hors PIA | 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   |
| Hors PIA | 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     |
| Hors PIA | 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   |
| Hors PIA | 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   |
| Hors PIA | 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   |
| Hors PIA | 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   |
| Hors PIA | 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   |
| Hors PIA | 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       |
| Hors PIA | 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  |
| Hors PIA | OPE-2018-0094 | 191 000,00   | 58 578,31  | 85 000,00  | 143 578,31 | 58 578,31  | 85 000,00  | 143 578,31 | 0,00      | 132 421,69 | 47 421,69  |
| Hors PIA | 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  |
| Hors PIA | 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   |
| Hors PIA | 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   |
| Hors PIA | 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   |
| Hors PIA | OPE-2019-0005 | 209 134,12   | 189 637,28 | 11 204,39  | 200 841,67 | 189 637,28 | 11 204,39  | 200 841,67 | 0,00      | 19 496,84  | 8 292,45   |
| Hors PIA | OPE-2019-0006 | 160 920,00   | 139 578,94 | 18 305,06  | 157 884,00 | 139 578,94 | 18 305,06  | 157 884,00 | 0,00      | 21 341,06  | 3 036,00   |
| Hors PIA | OPE-2019-0007 | 317 893,75   | 94 011,22  | 135 366,41 | 229 377,63 | 94 011,22  | 135 366,41 | 229 377,63 | 0,00      | 223 882,53 | 88 516,12  |
| Hors PIA | OPE-2019-0008 | 190 574,46   | 172 956,40 | 14 250,06  | 187 206,46 | 170 234,72 | 14 250,06  | 184 484,78 | 2 721,68  | 17 618,06  | 6 089,68   |
| Hors PIA | OPE-2019-0009 | 295 013,14   | 229 615,64 | 40 472,88  | 270 088,52 | 226 052,61 | 44 035,91  | 270 088,52 | 0,00      | 65 397,50  | 24 924,62  |
| Hors PIA | OPE-2019-0010 | 205 254,27   | 164 008,61 | 10 721,50  | 174 730,11 | 162 434,65 | 12 295,46  | 174 730,11 | 0,00      | 41 245,66  | 30 524,16  |
| Hors PIA | OPE-2019-0011 | 76 680,00    | 67 840,21  | 7 419,79   | 75 260,00  | 64 560,33  | 7 419,79   | 71 980,12  | 3 279,88  | 8 839,79   | 4 699,88   |
| Hors PIA | OPE-2019-0012 | 206 953,92   | 130 891,12 | 72 230,32  | 203 121,44 | 130 277,57 | 72 843,87  | 203 121,44 | 0,00      | 76 062,80  | 3 832,48   |
| Hors PIA | 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      | 19 230,78  | 13 550,74  |
| Hors PIA | OPE-2019-0014 | 148 315,52   | 123 121,85 | 10 699,04  | 133 820,89 | 123 121,85 | 10 699,04  | 133 820,89 | 0,00      | 25 193,67  | 14 494,63  |
| Hors PIA | OPE-2019-0015 | 278 191,83   | 225 651,47 | 47 630,22  | 273 281,69 | 187 589,59 | 85 692,10  | 273 281,69 | 0,00      | 52 540,36  | 4 910,14   |
| Hors PIA | 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   |
| Hors PIA | OPE-2019-0017 | 146 935,56   | 125 334,65 | 15 221,35  | 140 556,00 | 124 879,85 | 15 676,15  | 140 556,00 | 0,00      | 21 600,91  | 6 379,56   |
| Hors PIA | OPE-2019-0018 | 227 340,00   | 212 630,00 | 12 630,00  | 224 830,96 | 212 180,99 | 12 630,00  | 224 810,99 | 19,97     | 15 139,04  | 2 529,01   |
| Hors PIA | OPE-2019-0019 | 219 940,10   | 198 472,28 | 13 660,23  | 212 132,51 | 193 646,34 | 18 486,17  | 212 132,51 | 0,00      | 21 467,82  | 7 807,59   |
| Hors PIA | OPE-2019-0020 | 224 432,46   | 199 535,07 | 20 902,39  | 220 437,46 | 199 475,87 | 20 902,39  | 220 378,26 | 59,20     | 24 897,39  | 4 054,20   |
| Hors PIA | OPE-2019-0021 | 422 185,00   | 212 657,59 | 193 656,68 | 406 314,27 | 212 491,46 | 193 656,68 | 406 148,14 | 166,13    | 209 527,41 | 16 036,86  |

|          |               |            |            |            |            |            |            |            |           |            |            |
|----------|---------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|-----------|------------|------------|
| Hors PIA | OPE-2019-0022 | 187 014,15 | 154 234,34 | 27 115,35  | 181 349,69 | 153 865,96 | 27 115,35  | 180 981,31 | 368,38    | 32 779,81  | 6 032,84   |
| Hors PIA | 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  |
| Hors PIA | 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  |
| Hors PIA | OPE-2019-0025 | 16 200,00  | 10 425,88  | 5 474,12   | 15 900,00  | 10 425,88  | 5 474,12   | 15 900,00  | 0,00      | 5 774,12   | 300,00     |
| Hors PIA | OPE-2019-0026 | 163 980,76 | 122 386,94 | 38 842,75  | 161 229,69 | 119 263,07 | 41 966,62  | 161 229,69 | 0,00      | 41 593,82  | 2 751,07   |
| Hors PIA | 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   |
| Hors PIA | 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   |
| Hors PIA | OPE-2019-0029 | 30 240,00  | 17 290,88  | 11 574,12  | 28 865,00  | 15 596,35  | 11 574,12  | 27 170,47  | 1 694,53  | 12 949,12  | 3 069,53   |
| Hors PIA | 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   |
| Hors PIA | OPE-2019-0031 | 474 004,08 | 392 955,30 | 60 308,74  | 453 264,04 | 392 951,20 | 60 235,58  | 453 186,78 | 77,26     | 81 048,78  | 20 817,30  |
| Hors PIA | 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   |
| Hors PIA | 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     |
| Hors PIA | OPE-2019-0034 | 333 438,07 | 315 605,99 | 16 817,39  | 332 423,38 | 315 605,99 | 16 817,39  | 332 423,38 | 0,00      | 17 832,08  | 1 014,69   |
| Hors PIA | OPE-2019-0035 | 149 040,00 | 114 638,41 | 31 641,59  | 146 280,00 | 114 539,04 | 31 641,59  | 146 180,63 | 99,37     | 34 401,59  | 2 859,37   |
| Hors PIA | OPE-2019-0036 | 356 247,37 | 260 034,45 | 86 336,25  | 346 370,70 | 258 382,61 | 86 336,25  | 344 718,86 | 1 651,84  | 96 212,92  | 11 528,51  |
| Hors PIA | OPE-2019-0037 | 5 000,00   | 2 000,00   | 2 000,00   | 4 000,00   | 2 000,00   | 2 000,00   | 4 000,00   | 0,00      | 3 000,00   | 1 000,00   |
| Hors PIA | 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  |
| Hors PIA | 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     |
| Hors PIA | OPE-2019-0048 | 120 168,25 | 95 087,55  | 22 855,36  | 117 942,91 | 95 087,55  | 22 855,36  | 117 942,91 | 0,00      | 25 080,70  | 2 225,34   |
| Hors PIA | 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  |
| Hors PIA | 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       |
| Hors PIA | OPE-2019-0056 | 221 184,00 | 176 585,97 | 40 502,03  | 217 088,00 | 172 088,00 | 44 702,00  | 217 088,00 | 0,00      | 44 598,03  | 4 096,00   |
| Hors PIA | OPE-2019-0059 | 282 236,40 | 61 591,33  | 215 418,47 | 277 009,80 | 59 655,52  | 217 354,28 | 277 009,80 | 0,00      | 220 645,07 | 5 226,60   |
| Hors PIA | 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  |
| Hors PIA | OPE-2019-0065 | 120 312,00 | 68 094,89  | 33 777,67  | 101 872,56 | 63 214,29  | 38 658,27  | 101 872,56 | 0,00      | 52 217,11  | 18 439,44  |
| Hors PIA | OPE-2019-0066 | 362 726,00 | 203 325,70 | 100 000,00 | 303 325,70 | 168 436,90 | 100 000,00 | 268 436,90 | 34 888,80 | 159 400,30 | 94 289,10  |
| Hors PIA | OPE-2019-0069 | 257 619,84 | 173 673,65 | 5 352,07   | 179 025,72 | 173 673,65 | 5 352,07   | 179 025,72 | 0,00      | 83 946,19  | 78 594,12  |
| Hors PIA | OPE-2019-0070 | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00      | 0,00       | 0,00       |
| Hors PIA | OPE-2019-0072 | 150 089,82 | 124 130,73 | 23 594,09  | 147 724,82 | 123 452,94 | 24 271,88  | 147 724,82 | 0,00      | 25 959,09  | 2 365,00   |
| Hors PIA | OPE-2019-0073 | 87 399,97  | 46 557,18  | 25 161,74  | 71 718,92  | 43 139,32  | 28 362,40  | 71 501,72  | 217,20    | 40 842,79  | 15 898,25  |
| Hors PIA | OPE-2019-0074 | 75 862,18  | 50 581,37  | 23 439,40  | 74 020,77  | 48 368,42  | 26 094,68  | 74 463,10  | -442,33   | 25 280,81  | 1 399,08   |
| Hors PIA | OPE-2019-0075 | 291 766,80 | 225 800,99 | 42 021,03  | 267 822,02 | 225 800,99 | 42 021,03  | 267 822,02 | 0,00      | 65 965,81  | 23 944,78  |
| Hors PIA | OPE-2019-0076 | 287 928,00 | 128 708,00 | 98 487,40  | 128 708,00 | 128 708,00 | 98 487,40  | 128 708,00 | 0,00      | 159 220,00 | 60 732,60  |
| Hors PIA | OPE-2019-0077 | 127 706,82 | 113 648,85 | 5 966,98   | 119 615,83 | 113 648,85 | 5 966,98   | 119 615,83 | 0,00      | 14 057,97  | 8 090,99   |
| Hors PIA | OPE-2019-0078 | 240 005,00 | 27 666,54  | 192 695,92 | 220 362,46 | 27 478,82  | 192 881,70 | 220 360,52 | 1,94      | 212 338,46 | 19 644,48  |
| Hors PIA | OPE-2019-0079 | 204 154,72 | 109 164,13 | 72 190,59  | 181 354,72 | 108 938,46 | 72 416,26  | 181 354,72 | 0,00      | 94 990,59  | 22 800,00  |
| Hors PIA | OPE-2019-0080 | 109 172,04 | 103 170,74 | 6 001,30   | 109 172,04 | 103 170,74 | 6 001,30   | 109 172,04 | 0,00      | 6 001,30   | 0,00       |
| Hors PIA | OPE-2019-0081 | 98 721,88  | 97 979,32  | 0,00       | 97 979,32  | 97 979,32  | 0,00       | 97 979,32  | 0,00      | 742,56     | 742,56     |
| Hors PIA | OPE-2019-0082 | 93 100,49  | 91 000,49  | 2 102,28   | 93 102,77  | 91 000,49  | 2 102,28   | 93 102,77  | 0,00      | 2 102,28   | 0,00       |
| Hors PIA | 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   |
| Hors PIA | OPE-2019-0084 | 98 455,12  | 95 878,48  | 0,00       | 95 878,48  | 95 878,48  | 0,00       | 95 878,48  | 0,00      | 2 576,64   | 2 576,64   |
| Hors PIA | OPE-2019-0085 | 97 569,74  | 95 871,30  | 0,00       | 95 871,30  | 95 871,30  | 0,00       | 95 871,30  | 0,00      | 1 698,44   | 1 698,44   |
| Hors PIA | OPE-2019-0086 | 98 222,15  | 96 196,36  | 0,00       | 96 196,36  | 96 196,36  | 0,00       | 96 196,36  | 0,00      | 2 025,79   | 2 025,79   |
| Hors PIA | 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     |
| Hors PIA | 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  |
| Hors PIA | OPE-2019-0089 | 144 995,40 | 102 677,38 | 39 632,92  | 142 310,30 | 102 677,38 | 39 632,92  | 142 310,30 | 0,00      | 42 318,02  | 2 685,10   |
| Hors PIA | OPE-2019-0090 | 196 707,84 | 131 494,07 | 17 894,88  | 149 388,95 | 131 494,07 | 17 894,88  | 149 388,95 | 0,00      | 65 213,77  | 47 318,89  |
| Hors PIA | 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       |
| Hors PIA | 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     |
| Hors PIA | 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   |
| Hors PIA | 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   |
| Hors PIA | OPE-2019-0095 | 102 182,68 | 0,00       | 75 000,00  | 75 000,00  | 0,00       | 75 000,00  | 75 000,00  | 0,00      | 102 182,68 | 27 182,68  |
| Hors PIA | 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  |
| Hors PIA | 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   |
| Hors PIA | 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   |
| Hors PIA | OPE-2019-0099 | 113 400,00 | 74 902,96  | 16 000,00  | 90 902,96  | 71 210,50  | 16 000,00  | 87 210,50  | 3 692,46  | 38 497,04  | 26 189,50  |
| Hors PIA | OPE-2019-0100 | 291 827,96 | 133 415,69 | 106 600,71 | 240 016,40 | 106 714,88 | 133 301,52 | 240 016,40 | 0,00      | 158 412,27 | 51 811,56  |
| Hors PIA | OPE-2019-0101 | 140 400,00 | 107 930,85 | 7 981,66   | 115 912,51 | 104 893,66 | 7 981,66   | 112 875,32 | 3 037,19  | 32 469,15  | 27 524,68  |
| Hors PIA | OPE-2019-0102 | 153 048,96 | 69 686,26  | 80 491,02  | 150 177,28 | 68 185,54  | 81 991,74  | 150 177,28 | 0,00      | 83 362,70  | 2 871,68   |
| Hors PIA | OPE-2019-0103 | 161 641,44 | 111 221,30 | 47 426,78  | 158 648,08 | 111 221,30 | 47 426,78  | 158 648,08 | 0,00      | 50 420,14  | 2 993,36   |
| Hors PIA | 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     |
| Hors PIA | OPE-2019-0105 | 622 000,00 | 251 476,00 | 79 838,71  | 331 314,71 | 244 216,00 | 87 098,71  | 331 314,71 | 0,00      | 370 524,00 | 290 685,29 |

|          |               |            |            |            |            |            |            |            |           |            |            |
|----------|---------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|-----------|------------|------------|
| Hors PIA | OPE-2019-0106 | 183 007,56 | 115 907,41 | 38 020,00  | 153 927,41 | 115 838,41 | 38 020,00  | 153 858,41 | 69,00     | 67 100,15  | 29 149,15  |
| Hors PIA | OPE-2019-0107 | 253 037,56 | 92 853,50  | 78 179,65  | 171 033,15 | 92 853,50  | 78 179,65  | 171 033,15 | 0,00      | 160 184,06 | 82 004,41  |
| Hors PIA | OPE-2019-0108 | 96 629,76  | 0,00       | 65 000,00  | 65 000,00  | 0,00       | 65 000,00  | 65 000,00  | 0,00      | 96 629,76  | 31 629,76  |
| Hors PIA | OPE-2019-0109 | 142 560,00 | 110 075,12 | 13 800,00  | 123 875,12 | 110 075,12 | 13 800,00  | 123 875,12 | 0,00      | 32 484,88  | 18 684,88  |
| Hors PIA | OPE-2019-0110 | 194 558,95 | 110 625,40 | 67 507,48  | 178 132,88 | 108 350,93 | 67 507,48  | 175 858,41 | 2 274,47  | 83 933,55  | 18 700,54  |
| Hors PIA | 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  |
| Hors PIA | OPE-2019-0112 | 100 000,00 | 90 237,44  | 9 000,00   | 99 237,44  | 90 237,44  | 0,00       | 90 237,44  | 9 000,00  | 9 762,56   | 9 762,56   |
| Hors PIA | OPE-2019-0113 | 100 000,00 | 50 000,00  | 30 000,00  | 80 000,00  | 50 000,00  | 30 000,00  | 80 000,00  | 0,00      | 50 000,00  | 20 000,00  |
| Hors PIA | OPE-2019-0114 | 105 147,92 | 94 952,51  | 9 000,00   | 103 952,51 | 94 952,51  | 0,00       | 94 952,51  | 9 000,00  | 10 195,41  | 10 195,41  |
| Hors PIA | OPE-2019-0115 | 100 000,00 | 89 804,57  | 9 000,00   | 98 804,57  | 89 804,57  | 0,00       | 89 804,57  | 9 000,00  | 10 195,43  | 10 195,43  |
| Hors PIA | OPE-2019-0116 | 115 443,77 | 97 526,46  | 16 721,89  | 114 248,35 | 97 526,46  | 7 721,89   | 105 248,35 | 9 000,00  | 17 917,31  | 10 195,42  |
| Hors PIA | OPE-2019-0117 | 100 000,00 | 90 308,57  | 9 000,00   | 99 308,57  | 90 308,57  | 0,00       | 90 308,57  | 9 000,00  | 9 691,43   | 9 691,43   |
| Hors PIA | OPE-2019-0118 | 100 000,00 | 89 945,01  | 9 000,00   | 98 945,01  | 89 945,01  | 0,00       | 89 945,01  | 9 000,00  | 10 054,99  | 10 054,99  |
| Hors PIA | OPE-2019-0119 | 103 869,80 | 97 526,45  | 5 147,92   | 102 674,37 | 97 526,45  | 5 147,92   | 102 674,37 | 0,00      | 6 343,35   | 1 195,43   |
| Hors PIA | OPE-2019-0120 | 98 455,12  | 96 018,23  | 0,00       | 96 018,23  | 96 018,23  | 0,00       | 96 018,23  | 0,00      | 2 436,89   | 2 436,89   |
| Hors PIA | OPE-2019-0121 | 115 921,46 | 92 507,04  | 0,00       | 92 507,04  | 92 507,04  | 0,00       | 92 507,04  | 0,00      | 23 414,42  | 23 414,42  |
| Hors PIA | OPE-2019-0122 | 85 854,51  | 46 966,84  | 17 597,37  | 64 564,21  | 46 966,84  | 17 597,37  | 64 564,21  | 0,00      | 38 887,67  | 21 290,30  |
| Hors PIA | OPE-2019-0123 | 91 000,00  | 89 977,60  | 0,00       | 89 977,60  | 89 977,60  | 0,00       | 89 977,60  | 0,00      | 1 022,40   | 1 022,40   |
| Hors PIA | OPE-2019-0126 | 96 768,79  | 95 514,17  | 0,00       | 95 514,17  | 95 514,17  | 0,00       | 95 514,17  | 0,00      | 1 254,62   | 1 254,62   |
| Hors PIA | 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      |
| Hors PIA | 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   |
| Hors PIA | OPE-2019-0129 | 98 771,11  | 97 716,14  | 0,00       | 97 716,14  | 97 716,14  | 0,00       | 97 716,14  | 0,00      | 1 054,97   | 1 054,97   |
| Hors PIA | 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  |
| Hors PIA | 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  |
| Hors PIA | OPE-2019-0132 | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00      | 0,00       | 0,00       |
| Hors PIA | OPE-2020-0001 | 297 542,50 | 168 638,99 | 102 833,50 | 271 472,49 | 166 436,01 | 102 833,50 | 269 269,51 | 2 202,98  | 128 903,51 | 28 272,99  |
| Hors PIA | OPE-2020-0002 | 433 164,00 | 83 302,15  | 338 581,04 | 421 883,19 | 69 877,15  | 338 581,04 | 408 458,19 | 13 425,00 | 349 861,85 | 24 705,81  |
| Hors PIA | OPE-2020-0003 | 15 066,00  | 844,58     | 6 150,00   | 6 994,58   | 844,58     | 6 150,00   | 6 994,58   | 0,00      | 14 221,42  | 8 071,42   |
| Hors PIA | OPE-2020-0004 | 49 400,28  | 20 141,18  | 28 374,28  | 48 515,46  | 20 141,18  | 28 374,28  | 48 515,46  | 0,00      | 29 259,10  | 884,82     |
| Hors PIA | OPE-2020-0005 | 341 010,00 | 104 995,60 | 200 754,40 | 305 750,00 | 81 514,99  | 224 235,01 | 305 750,00 | 0,00      | 236 014,40 | 35 260,00  |
| Hors PIA | OPE-2020-0006 | 109 296,00 | 28 787,52  | 42 043,92  | 70 831,44  | 27 867,85  | 42 043,92  | 69 911,77  | 919,67    | 80 508,48  | 39 384,23  |
| Hors PIA | OPE-2020-0007 | 178 524,00 | 116 494,43 | 48 805,57  | 165 300,00 | 116 493,89 | 48 806,11  | 165 300,00 | 0,00      | 62 029,57  | 13 224,00  |
| Hors PIA | OPE-2020-0008 | 317 591,18 | 243 685,88 | 28 675,56  | 272 361,44 | 238 427,21 | 28 675,56  | 267 102,77 | 5 258,67  | 73 905,30  | 50 488,41  |
| Hors PIA | 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   |
| Hors PIA | OPE-2020-0010 | 147 666,02 | 72 722,02  | 70 377,98  | 143 100,00 | 55 743,02  | 87 356,98  | 143 100,00 | 0,00      | 74 944,00  | 4 566,02   |
| Hors PIA | OPE-2020-0011 | 135 000,00 | 38 360,06  | 76 784,97  | 115 145,03 | 34 678,56  | 80 667,97  | 115 346,53 | -201,50   | 96 639,94  | 19 653,47  |
| Hors PIA | OPE-2020-0012 | 101 956,94 | 81 049,93  | 0,00       | 81 049,93  | 81 049,93  | 0,00       | 81 049,93  | 0,00      | 20 907,01  | 20 907,01  |
| Hors PIA | OPE-2020-0013 | 101 848,32 | 48 773,82  | 43 285,43  | 92 059,25  | 48 673,10  | 43 386,15  | 92 059,25  | 0,00      | 53 074,50  | 9 789,07   |
| Hors PIA | 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    | 102 993,37 | 46 924,37  |
| Hors PIA | OPE-2020-0017 | 96 629,76  | 15 160,48  | 79 679,84  | 94 840,32  | 14 800,29  | 79 679,84  | 94 480,13  | 360,19    | 81 469,28  | 2 149,63   |
| Hors PIA | OPE-2020-0019 | 420 000,00 | 142 910,45 | 266 589,55 | 409 500,00 | 142 634,47 | 266 589,55 | 409 224,02 | 275,98    | 277 089,55 | 10 775,98  |
| Hors PIA | OPE-2020-0021 | 234 616,16 | 164 474,38 | 67 422,24  | 231 896,62 | 163 022,54 | 68 874,08  | 231 896,62 | 0,00      | 70 141,78  | 2 719,54   |
| Hors PIA | OPE-2020-0022 | 305 025,00 | 118 789,53 | 72 057,35  | 190 846,88 | 114 537,23 | 72 057,35  | 186 594,58 | 4 252,30  | 186 235,47 | 118 430,42 |
| Hors PIA | 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  |
| Hors PIA | OPE-2020-0024 | 302 047,82 | 280 626,14 | 17 446,19  | 298 072,33 | 280 485,14 | 17 587,19  | 298 072,33 | 0,00      | 21 421,68  | 3 975,49   |
| Hors PIA | 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     |
| Hors PIA | OPE-2020-0026 | 184 707,84 | 156 215,95 | 22 950,28  | 179 166,23 | 156 215,95 | 22 950,28  | 179 166,23 | 0,00      | 28 491,89  | 5 541,61   |
| Hors PIA | OPE-2020-0027 | 329 812,56 | 204 188,94 | 95 232,18  | 299 421,12 | 203 755,60 | 95 665,52  | 299 421,12 | 0,00      | 125 623,62 | 30 391,44  |
| Hors PIA | OPE-2020-0028 | 350 000,00 | 165 629,99 | 72 149,35  | 237 779,34 | 151 773,47 | 86 005,87  | 237 779,34 | 0,00      | 184 370,01 | 112 220,66 |
| Hors PIA | OPE-2020-0033 | 231 242,04 | 133 974,61 | 57 261,94  | 191 236,55 | 133 390,48 | 54 261,94  | 187 652,42 | 3 584,13  | 97 267,43  | 43 589,62  |
| Hors PIA | OPE-2020-0041 | 360 757,00 | 129 762,83 | 39 052,57  | 168 815,40 | 129 762,82 | 39 052,57  | 168 815,39 | 0,01      | 230 994,17 | 191 941,61 |
| Hors PIA | OPE-2020-0043 | 280 618,05 | 181 768,07 | 58 943,04  | 240 711,11 | 181 768,07 | 58 943,04  | 240 711,11 | 0,00      | 98 849,98  | 39 906,94  |
| Hors PIA | OPE-2020-0044 | 138 000,00 | 80 000,00  | 80 000,00  | 80 000,00  | 80 000,00  | 0,00       | 80 000,00  | 0,00      | 138 000,00 | 58 000,00  |
| Hors PIA | OPE-2020-0045 | 105 000,00 | 26 250,00  | 60 000,00  | 86 250,00  | 26 250,00  | 60 000,00  | 86 250,00  | 0,00      | 78 750,00  | 18 750,00  |
| Hors PIA | OPE-2020-0051 | 716 014,00 | 513 178,55 | 202 620,61 | 715 799,16 | 513 178,55 | 202 620,61 | 715 799,16 | 0,00      | 202 835,45 | 214,84     |
| Hors PIA | OPE-2020-0067 | 661 010,00 | 245 644,77 | 114 954,44 | 360 599,21 | 244 157,97 | 114 954,44 | 359 112,41 | 1 486,80  | 415 365,23 | 301 897,59 |
| Hors PIA | OPE-2020-0068 | 112 584,82 | 85 910,76  | 26 674,06  | 112 584,82 | 85 910,76  | 26 674,06  | 112 584,82 | 0,00      | 26 674,06  | 0,00       |
| Hors PIA | OPE-2020-0081 | 115 802,64 | 79 578,00  | 36 224,64  | 115 802,64 | 79 578,00  | 27 224,64  | 106 802,64 | 9 000,00  | 36 224,64  | 9 000,00   |
| Hors PIA | OPE-2020-0082 | 115 392,00 | 79 364,37  | 36 027,63  | 115 392,00 | 79 364,37  | 27 027,63  | 106 392,00 | 9 000,00  | 36 027,63  | 9 000,00   |
| Hors PIA | OPE-2020-0083 | 119 008,25 | 82 980,62  | 36 027,63  | 119 008,25 | 82 980,62  | 27 027,63  | 110 008,25 | 9 000,00  | 36 027,63  | 9 000,00   |
| Hors PIA | OPE-2020-0084 | 115 464,83 | 73 431,06  | 42 033,77  | 115 464,83 | 73 431,06  | 33 033,77  | 106 464,83 | 9 000,00  | 42 033,77  | 9 000,00   |
| Hors PIA | OPE-2020-0085 | 122 964,51 | 84 043,92  | 38 920,59  | 122 964,51 | 84 043,92  | 29 920,59  | 113 964,51 | 9 000,00  | 38 920,59  | 9 000,00   |

|          |               |            |            |            |            |            |            |            |          |            |            |
|----------|---------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|----------|------------|------------|
| Hors PIA | OPE-2020-0086 | 114 000,00 | 78 441,48  | 3 500,00   | 81 941,48  | 78 441,48  | 3 500,00   | 81 941,48  | 0,00     | 35 558,52  | 32 058,52  |
| Hors PIA | OPE-2020-0087 | 123 642,89 | 80 455,53  | 43 187,36  | 123 642,89 | 80 455,53  | 34 187,36  | 114 642,89 | 9 000,00 | 43 187,36  | 9 000,00   |
| Hors PIA | 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  |
| Hors PIA | 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  |
| Hors PIA | 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  |
| Hors PIA | 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  |
| Hors PIA | 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       |
| Hors PIA | 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       |
| Hors PIA | OPE-2020-0094 | 110 227,56 | 83 064,68  | 27 162,88  | 110 227,56 | 83 064,68  | 27 162,88  | 110 227,56 | 0,00     | 27 162,88  | 0,00       |
| Hors PIA | OPE-2020-0095 | 117 369,38 | 83 480,90  | 33 888,48  | 117 369,38 | 83 480,90  | 33 888,48  | 117 369,38 | 0,00     | 33 888,48  | 0,00       |
| Hors PIA | OPE-2020-0096 | 115 744,10 | 86 817,92  | 28 926,18  | 115 744,10 | 86 817,92  | 28 926,18  | 115 744,10 | 0,00     | 28 926,18  | 0,00       |
| Hors PIA | OPE-2020-0097 | 110 149,26 | 79 264,36  | 30 884,90  | 110 149,26 | 79 264,36  | 30 884,90  | 110 149,26 | 0,00     | 30 884,90  | 0,00       |
| Hors PIA | OPE-2020-0098 | 114 023,82 | 83 138,20  | 30 885,62  | 114 023,82 | 83 138,20  | 30 885,62  | 114 023,82 | 0,00     | 30 885,62  | 0,00       |
| Hors PIA | OPE-2020-0099 | 110 440,56 | 81 911,17  | 28 529,39  | 110 440,56 | 81 911,17  | 28 529,39  | 110 440,56 | 0,00     | 28 529,39  | 0,00       |
| Hors PIA | OPE-2020-0100 | 113 292,18 | 87 126,32  | 26 165,86  | 113 292,18 | 87 126,32  | 26 165,86  | 113 292,18 | 0,00     | 26 165,86  | 0,00       |
| Hors PIA | OPE-2020-0101 | 117 051,91 | 86 408,10  | 30 643,81  | 117 051,91 | 86 408,10  | 30 643,81  | 117 051,91 | 0,00     | 30 643,81  | 0,00       |
| Hors PIA | OPE-2020-0102 | 106 733,01 | 79 554,09  | 27 178,92  | 106 733,01 | 79 554,09  | 27 178,92  | 106 733,01 | 0,00     | 27 178,92  | 0,00       |
| Hors PIA | OPE-2020-0103 | 113 721,25 | 80 074,37  | 33 646,88  | 113 721,25 | 80 074,37  | 33 646,88  | 113 721,25 | 0,00     | 33 646,88  | 0,00       |
| Hors PIA | OPE-2020-0104 | 110 718,02 | 82 701,72  | 28 016,30  | 110 718,02 | 82 701,72  | 28 016,30  | 110 718,02 | 0,00     | 28 016,30  | 0,00       |
| Hors PIA | OPE-2020-0105 | 116 312,38 | 87 650,34  | 28 662,04  | 116 312,38 | 87 650,34  | 28 662,04  | 116 312,38 | 0,00     | 28 662,04  | 0,00       |
| Hors PIA | OPE-2020-0106 | 119 229,70 | 83 104,53  | 36 125,17  | 119 229,70 | 83 104,53  | 36 125,17  | 119 229,70 | 0,00     | 36 125,17  | 0,00       |
| Hors PIA | 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   |
| Hors PIA | OPE-2020-0108 | 110 008,27 | 82 980,64  | 27 027,63  | 110 008,27 | 82 980,64  | 27 027,63  | 110 008,27 | 0,00     | 27 027,63  | 0,00       |
| Hors PIA | OPE-2020-0109 | 181 375,20 | 125 406,12 | 40 045,28  | 165 451,40 | 125 406,12 | 40 045,28  | 165 451,40 | 0,00     | 55 969,08  | 15 923,80  |
| Hors PIA | OPE-2020-0110 | 141 480,00 | 45 090,21  | 75 500,00  | 120 590,21 | 45 090,21  | 75 500,00  | 120 590,21 | 0,00     | 96 389,79  | 20 889,79  |
| Hors PIA | OPE-2020-0111 | 112 286,99 | 81 129,34  | 31 157,65  | 112 286,99 | 81 129,34  | 31 157,65  | 112 286,99 | 0,00     | 31 157,65  | 0,00       |
| Hors PIA | OPE-2020-0112 | 91 438,00  | 66 984,61  | 24 453,39  | 91 438,00  | 66 984,61  | 24 453,39  | 91 438,00  | 0,00     | 24 453,39  | 0,00       |
| Hors PIA | OPE-2020-0113 | 18 122,40  | 3 319,73   | 5 000,00   | 8 319,73   | 2 437,46   | 5 000,00   | 7 437,46   | 882,27   | 14 802,67  | 10 684,94  |
| Hors PIA | OPE-2020-0114 | 92 059,20  | 6 618,50   | 54 250,00  | 60 868,50  | 6 011,08   | 54 250,00  | 60 261,08  | 607,42   | 85 440,70  | 31 798,12  |
| Hors PIA | OPE-2020-0115 | 181 629,99 | 62 390,10  | 67 659,08  | 130 049,18 | 56 873,70  | 67 659,08  | 124 532,78 | 5 516,40 | 119 239,89 | 57 097,21  |
| Hors PIA | OPE-2020-0116 | 109 361,64 | 81 068,34  | 28 293,30  | 109 361,64 | 81 068,34  | 28 293,30  | 109 361,64 | 0,00     | 28 293,30  | 0,00       |
| Hors PIA | OPE-2020-0117 | 106 292,00 | 79 264,36  | 27 027,64  | 106 292,00 | 79 264,36  | 27 027,64  | 106 292,00 | 0,00     | 27 027,64  | 0,00       |
| Hors PIA | OPE-2020-0118 | 210 168,00 | 100 169,00 | 59 388,18  | 159 557,18 | 99 435,63  | 59 388,18  | 158 823,81 | 733,37   | 109 999,00 | 51 344,19  |
| Hors PIA | OPE-2020-0119 | 141 908,00 | 71 356,15  | 47 483,53  | 118 839,68 | 66 078,37  | 47 483,53  | 113 561,90 | 5 277,78 | 70 551,85  | 28 346,10  |
| Hors PIA | OPE-2020-0120 | 133 488,00 | 48 850,65  | 38 000,00  | 86 850,65  | 48 437,29  | 38 000,00  | 86 437,29  | 413,36   | 84 637,35  | 47 050,71  |
| Hors PIA | OPE-2020-0121 | 153 951,84 | 49 128,74  | 38 100,00  | 87 228,74  | 48 076,13  | 38 100,00  | 86 176,13  | 1 052,61 | 104 823,10 | 67 775,71  |
| Hors PIA | OPE-2020-0122 | 151 200,00 | 41 687,41  | 60 833,00  | 102 520,41 | 41 687,41  | 60 833,00  | 102 520,41 | 0,00     | 109 512,59 | 48 679,59  |
| Hors PIA | OPE-2020-0123 | 176 742,00 | 92 290,63  | 65 359,37  | 157 650,00 | 89 490,63  | 65 359,37  | 154 850,00 | 2 800,00 | 84 451,37  | 21 892,00  |
| Hors PIA | OPE-2020-0124 | 41 664,00  | 0,00       | 18 000,00  | 18 000,00  | 0,00       | 18 000,00  | 18 000,00  | 0,00     | 41 664,00  | 23 664,00  |
| Hors PIA | OPE-2020-0125 | 106 618,30 | 79 590,67  | 27 027,63  | 106 618,30 | 79 590,67  | 27 027,63  | 106 618,30 | 0,00     | 27 027,63  | 0,00       |
| Hors PIA | OPE-2020-0126 | 203 040,00 | 49 338,17  | 71 000,00  | 120 338,17 | 49 338,17  | 71 000,00  | 120 338,17 | 0,00     | 153 701,83 | 82 701,83  |
| Hors PIA | OPE-2020-0127 | 228 960,00 | 67 697,58  | 125 788,65 | 193 486,23 | 66 740,37  | 125 788,65 | 192 529,02 | 957,21   | 161 262,42 | 36 430,98  |
| Hors PIA | OPE-2020-0128 | 75 038,40  | 7 776,88   | 59 203,12  | 66 980,00  | 6 077,88   | 59 203,12  | 65 281,00  | 1 699,00 | 67 261,52  | 9 757,40   |
| Hors PIA | OPE-2020-0129 | 91 000,00  | 64 700,07  | 25 775,68  | 90 475,75  | 64 700,07  | 25 775,68  | 90 475,75  | 0,00     | 26 299,93  | 524,25     |
| Hors PIA | OPE-2020-0130 | 105 000,00 | 69 510,27  | 27 036,00  | 96 546,27  | 69 510,27  | 27 036,00  | 96 546,27  | 0,00     | 35 489,73  | 8 453,73   |
| Hors PIA | OPE-2020-0131 | 106 292,00 | 79 264,36  | 27 027,64  | 106 292,00 | 79 264,36  | 27 027,64  | 106 292,00 | 0,00     | 27 027,64  | 0,00       |
| Hors PIA | OPE-2021-0001 | 107 865,00 | 12 538,34  | 52 000,00  | 64 538,34  | 12 538,34  | 52 000,00  | 64 538,34  | 0,00     | 95 326,66  | 43 326,66  |
| Hors PIA | OPE-2021-0002 | 159 300,00 | 71 642,15  | 62 373,47  | 134 015,62 | 71 409,55  | 62 373,47  | 133 783,02 | 232,60   | 87 657,85  | 25 516,98  |
| Hors PIA | OPE-2021-0007 | 258 022,80 | 121 375,54 | 91 272,15  | 212 647,69 | 121 375,54 | 91 272,15  | 212 647,69 | 0,00     | 136 647,26 | 45 375,11  |
| Hors PIA | OPE-2021-0008 | 261 144,00 | 119 256,19 | 95 921,88  | 215 178,07 | 119 256,19 | 95 921,88  | 215 178,07 | 0,00     | 141 887,81 | 45 965,93  |
| Hors PIA | OPE-2021-0009 | 307 346,40 | 26 752,00  | 127 207,42 | 153 959,42 | 24 896,38  | 127 207,42 | 152 103,80 | 1 855,62 | 280 594,40 | 155 242,60 |
| Hors PIA | OPE-2021-0010 | 237 600,00 | 102 077,41 | 61 697,46  | 163 774,87 | 102 077,41 | 61 697,46  | 163 774,87 | 0,00     | 135 522,59 | 73 825,13  |
| Hors PIA | OPE-2021-0011 | 62 044,00  | 52 229,62  | 9 814,38   | 62 044,00  | 51 772,66  | 10 271,34  | 62 044,00  | 0,00     | 9 814,38   | 0,00       |
| Hors PIA | OPE-2021-0012 | 247 320,00 | 128 847,64 | 45 400,00  | 174 247,64 | 128 783,50 | 45 400,00  | 174 183,50 | 64,14    | 118 472,36 | 73 136,50  |
| Hors PIA | OPE-2021-0013 | 213 408,00 | 83 327,26  | 78 806,25  | 162 133,51 | 80 428,07  | 78 806,25  | 159 234,32 | 2 899,19 | 130 080,74 | 54 173,68  |
| Hors PIA | OPE-2021-0014 | 190 465,00 | 75 951,13  | 69 529,05  | 145 480,18 | 75 951,13  | 69 529,05  | 145 480,18 | 0,00     | 114 513,87 | 44 984,82  |
| Hors PIA | OPE-2021-0015 | 239 522,04 | 96 377,62  | 64 600,68  | 160 978,30 | 95 577,62  | 64 600,68  | 160 178,30 | 800,00   | 143 144,42 | 79 343,74  |
| Hors PIA | OPE-2021-0021 | 107 800,00 | 73 938,70  | 33 861,30  | 107 800,00 | 73 938,70  | 33 861,30  | 107 800,00 | 0,00     | 33 861,30  | 0,00       |
| Hors PIA | OPE-2021-0022 | 106 500,00 | 74 208,83  | 32 291,17  | 106 500,00 | 74 208,83  | 32 291,17  | 106 500,00 | 0,00     | 32 291,17  | 0,00       |
| Hors PIA | OPE-2021-0023 | 169 547,04 | 53 093,71  | 51 996,00  | 105 089,71 | 51 487,34  | 51 996,00  | 103 483,34 | 1 606,37 | 116 453,33 | 66 063,70  |
| Hors PIA | OPE-2021-0024 | 211 143,24 | 106 171,33 | 70 058,36  | 176 229,69 | 102 155,48 | 73 702,21  | 175 857,69 | 372,00   | 104 971,91 | 35 285,55  |
| Hors PIA | OPE-2021-0025 | 259 059,60 | 147 960,51 | 59 971,10  | 207 931,61 | 145 671,54 | 59 971,10  | 205 642,64 | 2 288,97 | 111 099,09 | 53 416,96  |

|          |               |            |            |            |            |            |            |            |           |            |            |
|----------|---------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|-----------|------------|------------|
| Hors PIA | OPE-2021-0026 | 362 962,88 | 58 787,25  | 127 805,63 | 186 592,88 | 58 787,25  | 127 805,63 | 186 592,88 | 0,00      | 304 175,63 | 176 370,00 |
| Hors PIA | 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      |
| Hors PIA | OPE-2021-0035 | 289 965,00 | 111 816,68 | 90 000,00  | 201 816,68 | 111 722,37 | 90 000,00  | 201 722,37 | 94,31     | 178 148,32 | 88 242,63  |
| Hors PIA | OPE-2021-0037 | 213 146,04 | 84 776,45  | 64 744,68  | 149 521,13 | 83 439,66  | 64 744,68  | 148 184,34 | 1 336,79  | 128 369,59 | 64 961,70  |
| Hors PIA | OPE-2021-0066 | 165 760,00 | 43 394,53  | 47 333,33  | 90 727,86  | 43 392,01  | 47 333,33  | 90 725,34  | 2,52      | 122 365,47 | 75 034,66  |
| Hors PIA | 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    | 259 952,88 | 192 293,76 |
| Hors PIA | OPE-2021-0068 | 112 000,00 | 1 167,43   | 51 000,00  | 52 167,43  | 1 167,43   | 51 000,00  | 52 167,43  | 0,00      | 110 832,57 | 59 832,57  |
| Hors PIA | OPE-2021-0069 | 168 896,00 | 39 626,53  | 53 025,45  | 92 651,98  | 33 289,79  | 59 362,19  | 92 651,98  | 0,00      | 129 269,47 | 76 244,02  |
| Hors PIA | OPE-2021-0070 | 193 480,00 | 650,70     | 74 000,00  | 74 650,70  | 516,70     | 74 000,00  | 74 516,70  | 134,00    | 192 829,30 | 118 963,30 |
| Hors PIA | OPE-2021-0071 | 229 600,00 | 36 823,28  | 53 347,04  | 90 170,32  | 36 823,28  | 53 347,04  | 90 170,32  | 0,00      | 192 776,72 | 139 429,68 |
| Hors PIA | OPE-2021-0072 | 216 798,96 | 26 928,11  | 80 384,00  | 107 312,11 | 15 548,36  | 91 763,75  | 107 312,11 | 0,00      | 189 870,85 | 109 486,85 |
| Hors PIA | OPE-2021-0073 | 32 928,00  | 101,00     | 12 000,00  | 12 101,00  | 0,00       | 12 000,00  | 12 000,00  | 101,00    | 32 827,00  | 20 928,00  |
| Hors PIA | OPE-2021-0074 | 148 960,00 | 37 797,33  | 65 500,00  | 103 297,33 | 36 868,88  | 65 500,00  | 102 368,88 | 928,45    | 111 162,67 | 46 591,12  |
| Hors PIA | OPE-2021-0075 | 144 480,00 | 1 151,52   | 55 000,00  | 56 151,52  | 1 151,52   | 55 000,00  | 56 151,52  | 0,00      | 143 328,48 | 88 328,48  |
| Hors PIA | OPE-2021-0076 | 77 777,28  | 873,60     | 53 644,00  | 54 517,60  | 686,40     | 53 644,00  | 54 330,40  | 187,20    | 76 903,68  | 23 446,88  |
| Hors PIA | OPE-2021-0077 | 114 800,00 | 0,00       | 45 500,00  | 45 500,00  | 0,00       | 45 500,00  | 45 500,00  | 0,00      | 114 800,00 | 69 300,00  |
| Hors PIA | OPE-2021-0078 | 360 640,00 | 58 132,56  | 163 916,67 | 222 049,23 | 41 150,98  | 163 916,67 | 205 067,65 | 16 981,58 | 302 507,44 | 155 572,35 |
| Hors PIA | 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      | 102 552,81 | 52 452,81  |
| Hors PIA | OPE-2021-0080 | 151 424,00 | 41 512,32  | 49 349,39  | 90 861,71  | 41 512,11  | 49 349,60  | 90 861,71  | 0,00      | 109 911,68 | 60 562,29  |
| Hors PIA | OPE-2021-0081 | 270 340,34 | 31 907,01  | 78 923,00  | 110 830,01 | 31 907,01  | 78 923,00  | 110 830,01 | 0,00      | 238 433,33 | 159 510,33 |
| Hors PIA | OPE-2021-0082 | 20 384,00  | 535,26     | 4 550,00   | 5 085,26   | 535,26     | 4 550,00   | 5 085,26   | 0,00      | 19 848,74  | 15 298,74  |
| Hors PIA | OPE-2021-0083 | 175 280,00 | 44 787,20  | 56 383,52  | 101 170,72 | 44 338,29  | 56 832,43  | 101 170,72 | 0,00      | 130 492,80 | 74 109,28  |
| Hors PIA | OPE-2021-0084 | 85 904,00  | 2 866,50   | 9 600,00   | 12 466,50  | 2 866,50   | 9 600,00   | 12 466,50  | 0,00      | 83 037,50  | 73 437,50  |
| Hors PIA | OPE-2021-0085 | 320 230,40 | 20,90      | 85 938,00  | 85 958,90  | 20,90      | 85 938,00  | 85 958,90  | 0,00      | 320 209,50 | 234 271,50 |
| Hors PIA | OPE-2021-0086 | 55 600,00  | 0,00       | 23 000,00  | 23 000,00  | 0,00       | 23 000,00  | 23 000,00  | 0,00      | 55 600,00  | 32 600,00  |
| Hors PIA | OPE-2021-0087 | 91 728,00  | 16 070,99  | 47 900,00  | 63 970,99  | 11 787,22  | 47 900,00  | 59 687,22  | 4 283,77  | 75 657,01  | 32 040,78  |
| Hors PIA | OPE-2021-0088 | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00      | 0,00       | 0,00       |
| Hors PIA | OPE-2021-0089 | 63 914,66  | 0,00       | 50 000,00  | 50 000,00  | 0,00       | 50 000,00  | 50 000,00  | 0,00      | 63 914,66  | 13 914,66  |
| Hors PIA | OPE-2021-0090 | 216 151,04 | 115,83     | 35 000,00  | 35 115,83  | 115,83     | 35 000,00  | 35 115,83  | 0,00      | 216 035,21 | 181 035,21 |
| Hors PIA | OPE-2021-0091 | 374 855,04 | 67 327,93  | 94 648,00  | 161 975,93 | 64 752,26  | 94 648,00  | 159 400,26 | 2 575,67  | 307 527,11 | 154 454,78 |
| Hors PIA | OPE-2021-0092 | 196 560,00 | 17 623,30  | 52 625,00  | 70 248,30  | 8 623,30   | 52 625,00  | 61 248,30  | 9 000,00  | 178 936,70 | 135 311,70 |
| Hors PIA | OPE-2021-0093 | 176 960,00 | 59 631,22  | 88 868,78  | 148 500,00 | 59 227,06  | 89 272,94  | 148 500,00 | 0,00      | 117 328,78 | 28 460,00  |
| Hors PIA | OPE-2021-0094 | 368 544,96 | 12 381,46  | 113 583,00 | 125 964,46 | 10 375,36  | 113 583,00 | 123 958,36 | 2 006,10  | 356 163,50 | 244 586,60 |
| Hors PIA | OPE-2021-0095 | 116 422,88 | 0,00       | 46 359,00  | 46 359,00  | 0,00       | 46 359,00  | 46 359,00  | 0,00      | 116 422,88 | 70 063,88  |
| Hors PIA | OPE-2021-0096 | 127 680,00 | 0,00       | 75 000,00  | 75 000,00  | 0,00       | 75 000,00  | 75 000,00  | 0,00      | 127 680,00 | 52 680,00  |
| Hors PIA | OPE-2021-0097 | 188 160,00 | 9 581,87   | 57 500,00  | 67 081,87  | 7 761,00   | 59 320,87  | 67 081,87  | 0,00      | 178 578,13 | 121 078,13 |
| Hors PIA | OPE-2021-0098 | 195 126,40 | 47 850,96  | 51 318,98  | 99 169,94  | 47 850,96  | 51 318,98  | 99 169,94  | 0,00      | 147 275,44 | 95 956,46  |
| Hors PIA | OPE-2021-0099 | 174 825,00 | 39 916,77  | 99 340,30  | 139 257,07 | 39 831,77  | 99 425,30  | 139 257,07 | 0,00      | 134 908,23 | 35 567,93  |
| Hors PIA | OPE-2021-0106 | 737 810,76 | 310 970,26 | 244 694,00 | 555 664,26 | 310 970,26 | 244 694,00 | 555 664,26 | 0,00      | 426 840,50 | 182 146,50 |
| Hors PIA | OPE-2021-0108 | 80 000,00  | 0,00       | 55 000,00  | 55 000,00  | 0,00       | 55 000,00  | 55 000,00  | 0,00      | 80 000,00  | 25 000,00  |
| Hors PIA | OPE-2021-0109 | 19 000,00  | 13 104,99  | 5 895,01   | 19 000,00  | 454,99     | 18 545,01  | 19 000,00  | 0,00      | 5 895,01   | 0,00       |
| Hors PIA | OPE-2021-0110 | 17 949,84  | 17 949,84  | 0,00       | 17 949,84  | 10 878,84  | 0,00       | 10 878,84  | 7 071,00  | 0,00       | 7 071,00   |
| Hors PIA | 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  |
| Hors PIA | OPE-2021-0114 | 4 000,00   | 0,00       | 1 000,00   | 1 000,00   | 0,00       | 1 000,00   | 1 000,00   | 0,00      | 4 000,00   | 3 000,00   |
| Hors PIA | OPE-2021-0120 | 105 000,00 | 7 050,96   | 36 300,00  | 43 350,96  | 7 050,96   | 36 300,00  | 43 350,96  | 0,00      | 97 949,04  | 61 649,04  |
| Hors PIA | OPE-2021-0123 | 476 128,80 | 44 233,15  | 95 948,33  | 140 181,48 | 43 025,90  | 95 948,33  | 138 974,23 | 1 207,25  | 431 895,65 | 337 154,57 |
| Hors PIA | OPE-2021-0124 | 105 000,00 | 40 884,82  | 36 300,00  | 77 184,82  | 40 884,82  | 36 300,00  | 77 184,82  | 0,00      | 64 115,18  | 27 815,18  |
| Hors PIA | OPE-2021-0127 | 105 000,00 | 44 393,40  | 36 200,00  | 80 593,40  | 44 393,40  | 36 200,00  | 80 593,40  | 0,00      | 60 606,60  | 24 406,60  |
| Hors PIA | OPE-2021-0128 | 112 584,82 | 48 107,86  | 40 000,00  | 88 107,86  | 48 107,86  | 40 000,00  | 88 107,86  | 0,00      | 64 476,96  | 24 476,96  |
| Hors PIA | OPE-2021-0129 | 110 000,00 | 46 683,62  | 38 000,00  | 84 683,62  | 46 683,62  | 38 000,00  | 84 683,62  | 0,00      | 63 316,38  | 25 316,38  |
| Hors PIA | OPE-2021-0130 | 105 000,00 | 40 179,20  | 36 300,00  | 76 479,20  | 40 179,20  | 36 300,00  | 76 479,20  | 0,00      | 64 820,80  | 28 520,80  |
| Hors PIA | OPE-2021-0131 | 106 808,09 | 38 911,48  | 37 908,09  | 76 819,57  | 38 911,48  | 37 908,09  | 76 819,57  | 0,00      | 67 896,61  | 29 988,52  |
| Hors PIA | OPE-2021-0132 | 105 000,00 | 44 391,54  | 36 100,00  | 80 491,54  | 44 391,54  | 36 100,00  | 80 491,54  | 0,00      | 60 608,46  | 24 508,46  |
| Hors PIA | OPE-2021-0133 | 105 000,00 | 44 432,79  | 36 300,00  | 80 732,79  | 44 432,79  | 36 300,00  | 80 732,79  | 0,00      | 60 567,21  | 24 267,21  |
| Hors PIA | OPE-2021-0134 | 108 435,37 | 45 252,27  | 39 535,37  | 84 787,64  | 45 252,27  | 39 535,37  | 84 787,64  | 0,00      | 63 183,10  | 23 647,73  |
| Hors PIA | OPE-2021-0135 | 112 584,82 | 42 186,11  | 39 957,26  | 82 143,37  | 42 186,11  | 39 957,26  | 82 143,37  | 0,00      | 70 398,71  | 30 441,45  |
| Hors PIA | OPE-2021-0136 | 105 698,92 | 44 800,46  | 36 100,00  | 80 900,46  | 44 800,46  | 36 100,00  | 80 900,46  | 0,00      | 60 898,46  | 24 798,46  |
| Hors PIA | OPE-2021-0137 | 110 182,14 | 44 393,40  | 37 787,55  | 82 180,95  | 44 393,40  | 37 787,55  | 82 180,95  | 0,00      | 65 788,74  | 28 001,19  |
| Hors PIA | OPE-2021-0138 | 110 776,73 | 48 109,70  | 38 149,17  | 86 258,87  | 48 109,70  | 38 149,17  | 86 258,87  | 0,00      | 62 667,03  | 24 517,86  |
| Hors PIA | OPE-2021-0139 | 108 857,26 | 44 533,44  | 39 957,26  | 84 490,70  | 44 533,44  | 39 957,26  | 84 490,70  | 0,00      | 64 323,82  | 24 366,56  |
| Hors PIA | OPE-2021-0140 | 105 000,00 | 44 393,40  | 36 100,00  | 80 493,40  | 44 393,40  | 36 100,00  | 80 493,40  | 0,00      | 60 606,60  | 24 506,60  |
| Hors PIA | OPE-2021-0141 | 107 480,00 | 42 639,12  | 36 100,00  | 78 739,12  | 42 639,12  | 36 100,00  | 78 739,12  | 0,00      | 64 840,88  | 28 740,88  |

|          |               |            |           |            |            |           |            |            |          |            |            |
|----------|---------------|------------|-----------|------------|------------|-----------|------------|------------|----------|------------|------------|
| Hors PIA | OPE-2021-0142 | 105 000,00 | 44 631,71 | 36 300,00  | 80 931,71  | 44 631,71 | 36 300,00  | 80 931,71  | 0,00     | 60 368,29  | 24 068,29  |
| Hors PIA | OPE-2021-0143 | 108 857,26 | 44 393,40 | 39 957,26  | 84 350,66  | 44 393,40 | 39 957,26  | 84 350,66  | 0,00     | 64 463,86  | 24 506,60  |
| Hors PIA | OPE-2021-0144 | 105 000,00 | 44 558,83 | 36 100,00  | 80 658,83  | 44 558,83 | 36 100,00  | 80 658,83  | 0,00     | 60 441,17  | 24 341,17  |
| Hors PIA | OPE-2021-0145 | 105 000,00 | 44 550,96 | 36 100,00  | 80 650,96  | 44 550,96 | 36 100,00  | 80 650,96  | 0,00     | 60 449,04  | 24 349,04  |
| Hors PIA | OPE-2021-0146 | 105 000,00 | 44 550,96 | 36 300,00  | 80 850,96  | 44 550,96 | 36 300,00  | 80 850,96  | 0,00     | 60 449,04  | 24 149,04  |
| Hors PIA | OPE-2021-0147 | 108 857,26 | 44 498,40 | 39 957,26  | 84 455,66  | 44 498,40 | 39 957,26  | 84 455,66  | 0,00     | 64 358,86  | 24 401,60  |
| Hors PIA | OPE-2021-0148 | 105 000,00 | 44 393,40 | 36 100,00  | 80 493,40  | 44 393,40 | 36 100,00  | 80 493,40  | 0,00     | 60 606,60  | 24 506,60  |
| Hors PIA | OPE-2021-0149 | 108 616,18 | 45 297,42 | 39 716,18  | 85 013,60  | 45 297,42 | 39 716,18  | 85 013,60  | 0,00     | 63 318,76  | 23 602,58  |
| Hors PIA | OPE-2021-0150 | 108 857,26 | 41 629,92 | 40 157,26  | 81 787,18  | 41 629,92 | 40 157,26  | 81 787,18  | 0,00     | 67 227,34  | 27 070,08  |
| Hors PIA | OPE-2021-0151 | 105 000,00 | 44 393,40 | 36 100,00  | 80 493,40  | 44 393,40 | 36 100,00  | 80 493,40  | 0,00     | 60 606,60  | 24 506,60  |
| Hors PIA | OPE-2021-0152 | 105 000,00 | 44 636,40 | 36 500,00  | 81 136,40  | 44 636,40 | 36 500,00  | 81 136,40  | 0,00     | 60 363,60  | 23 863,60  |
| Hors PIA | OPE-2021-0153 | 105 000,00 | 35 543,45 | 36 100,00  | 71 643,45  | 35 543,45 | 36 100,00  | 71 643,45  | 0,00     | 69 456,55  | 33 356,55  |
| Hors PIA | OPE-2021-0154 | 196 707,84 | 70 594,32 | 88 553,92  | 159 148,24 | 70 594,32 | 88 553,92  | 159 148,24 | 0,00     | 126 113,52 | 37 559,60  |
| Hors PIA | OPE-2021-0156 | 171 045,00 | 65 041,69 | 106 003,16 | 171 044,85 | 62 414,81 | 108 630,04 | 171 044,85 | 0,00     | 106 003,31 | 0,15       |
| Hors PIA | OPE-2021-0159 | 59 503,30  | 53 503,30 | 6 000,00   | 59 503,30  | 53 503,30 | 0,00       | 53 503,30  | 6 000,00 | 6 000,00   | 6 000,00   |
| Hors PIA | OPE-2021-0160 | 111 000,00 | 41 376,75 | 42 100,00  | 83 476,75  | 41 376,75 | 36 100,00  | 77 476,75  | 6 000,00 | 69 623,25  | 33 523,25  |
| Hors PIA | OPE-2021-0161 | 111 000,00 | 44 393,40 | 42 100,00  | 86 493,40  | 44 393,40 | 36 100,00  | 80 493,40  | 6 000,00 | 66 606,60  | 30 506,60  |
| Hors PIA | OPE-2021-0162 | 114 857,26 | 41 279,54 | 45 957,26  | 87 236,80  | 41 279,54 | 39 957,26  | 81 236,80  | 6 000,00 | 73 577,72  | 33 620,46  |
| Hors PIA | OPE-2021-0163 | 111 000,00 | 44 393,40 | 42 100,00  | 86 493,40  | 44 393,40 | 36 100,00  | 80 493,40  | 6 000,00 | 66 606,60  | 30 506,60  |
| Hors PIA | OPE-2021-0164 | 114 857,26 | 45 357,70 | 45 957,26  | 91 314,96  | 45 357,70 | 39 957,26  | 85 314,96  | 6 000,00 | 69 499,56  | 29 542,30  |
| Hors PIA | OPE-2021-0165 | 114 857,26 | 44 393,40 | 45 957,26  | 90 350,66  | 44 393,40 | 39 957,26  | 84 350,66  | 6 000,00 | 70 463,86  | 30 506,60  |
| Hors PIA | OPE-2021-0166 | 111 000,00 | 44 393,40 | 42 100,00  | 86 493,40  | 44 393,40 | 36 100,00  | 80 493,40  | 6 000,00 | 66 606,60  | 30 506,60  |
| Hors PIA | OPE-2021-0167 | 111 000,00 | 44 393,40 | 42 100,00  | 86 493,40  | 44 393,40 | 36 100,00  | 80 493,40  | 6 000,00 | 66 606,60  | 30 506,60  |
| Hors PIA | OPE-2021-0168 | 105 000,00 | 4 049,31  | 36 300,00  | 40 349,31  | 4 049,31  | 36 300,00  | 40 349,31  | 0,00     | 100 950,69 | 64 650,69  |
| Hors PIA | OPE-2021-0173 | 97 440,00  | 0,00      | 75 000,00  | 75 000,00  | 0,00      | 75 000,00  | 75 000,00  | 0,00     | 97 440,00  | 22 440,00  |
| Hors PIA | OPE-2021-0176 | 64 000,00  | 52 928,40 | 0,00       | 52 928,40  | 49 320,40 | 0,00       | 49 320,40  | 3 608,00 | 11 071,60  | 14 679,60  |
| Hors PIA | OPE-2022-0001 | 286 600,00 | 58 172,39 | 75 000,00  | 133 172,39 | 58 172,39 | 75 000,00  | 133 172,39 | 0,00     | 228 427,61 | 153 427,61 |
| Hors PIA | OPE-2022-0003 | 227 679,20 | 3 088,76  | 95 785,00  | 98 873,76  | 2 425,58  | 95 785,00  | 98 210,58  | 663,18   | 224 590,44 | 129 468,62 |
| Hors PIA | OPE-2022-0004 | 364 804,48 | 35 820,41 | 106 349,60 | 142 170,01 | 30 275,96 | 111 894,05 | 142 170,01 | 0,00     | 328 984,07 | 222 634,47 |
| Hors PIA | OPE-2022-0005 | 435 000,00 | 94 484,56 | 200 783,00 | 295 267,56 | 87 661,96 | 200 783,00 | 288 444,96 | 6 822,60 | 340 515,44 | 146 555,04 |
| Hors PIA | OPE-2022-0016 | 363 000,00 | 11 172,39 | 70 200,00  | 81 372,39  | 10 572,39 | 70 200,00  | 80 772,39  | 600,00   | 351 827,61 | 282 227,61 |
| Hors PIA | OPE-2022-0018 | 292 376,00 | 25 240,66 | 96 900,00  | 122 140,66 | 25 098,86 | 96 900,00  | 121 998,86 | 141,80   | 267 135,34 | 170 377,14 |
| Hors PIA | OPE-2022-0022 | 127 680,00 | 5 748,86  | 37 000,00  | 42 748,86  | 5 748,86  | 37 000,00  | 42 748,86  | 0,00     | 121 931,14 | 84 931,14  |
| Hors PIA | 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   |
| Hors PIA | OPE-2022-0036 | 105 000,00 | 9 023,57  | 36 100,00  | 45 123,57  | 9 023,57  | 36 100,00  | 45 123,57  | 0,00     | 95 976,43  | 59 876,43  |
| Hors PIA | OPE-2022-0037 | 105 000,00 | 9 023,57  | 36 100,00  | 45 123,57  | 9 023,57  | 36 100,00  | 45 123,57  | 0,00     | 95 976,43  | 59 876,43  |
| Hors PIA | OPE-2022-0038 | 105 000,00 | 0,00      | 37 000,00  | 37 000,00  | 0,00      | 37 000,00  | 37 000,00  | 0,00     | 105 000,00 | 68 000,00  |
| Hors PIA | OPE-2022-0040 | 105 000,00 | 9 023,57  | 36 100,00  | 45 123,57  | 9 023,57  | 36 100,00  | 45 123,57  | 0,00     | 95 976,43  | 59 876,43  |
| Hors PIA | OPE-2022-0042 | 105 000,00 | 9 023,57  | 36 100,00  | 45 123,57  | 9 023,57  | 36 100,00  | 45 123,57  | 0,00     | 95 976,43  | 59 876,43  |
| Hors PIA | OPE-2022-0044 | 105 000,00 | 9 023,57  | 36 200,00  | 45 223,57  | 9 023,57  | 36 200,00  | 45 223,57  | 0,00     | 95 976,43  | 59 776,43  |
| Hors PIA | OPE-2022-0046 | 105 000,00 | 9 023,57  | 36 100,00  | 45 123,57  | 9 023,57  | 36 100,00  | 45 123,57  | 0,00     | 95 976,43  | 59 876,43  |
| Hors PIA | OPE-2022-0048 | 105 000,00 | 9 334,55  | 37 500,00  | 46 834,55  | 9 334,55  | 37 500,00  | 46 834,55  | 0,00     | 95 665,45  | 58 165,45  |
| Hors PIA | OPE-2022-0049 | 105 000,00 | 12 031,45 | 36 100,00  | 48 131,45  | 12 031,45 | 36 100,00  | 48 131,45  | 0,00     | 92 968,55  | 56 868,55  |
| Hors PIA | OPE-2022-0050 | 105 000,00 | 20 963,30 | 36 100,00  | 57 063,30  | 20 963,30 | 36 100,00  | 57 063,30  | 0,00     | 84 036,70  | 47 936,70  |
| Hors PIA | OPE-2022-0051 | 105 000,00 | 9 023,57  | 36 100,00  | 45 123,57  | 9 023,57  | 36 100,00  | 45 123,57  | 0,00     | 95 976,43  | 59 876,43  |
| Hors PIA | OPE-2022-0052 | 105 000,00 | 9 053,57  | 36 300,00  | 45 353,57  | 9 053,57  | 36 300,00  | 45 353,57  | 0,00     | 95 946,43  | 59 646,43  |
| Hors PIA | OPE-2022-0053 | 105 000,00 | 9 023,57  | 36 200,00  | 45 223,57  | 9 023,57  | 36 200,00  | 45 223,57  | 0,00     | 95 976,43  | 59 776,43  |
| Hors PIA | OPE-2022-0055 | 105 000,00 | 0,00      | 37 000,00  | 37 000,00  | 0,00      | 37 000,00  | 37 000,00  | 0,00     | 105 000,00 | 68 000,00  |
| Hors PIA | OPE-2022-0056 | 105 000,00 | 9 032,94  | 36 200,00  | 45 232,94  | 9 032,94  | 36 200,00  | 45 232,94  | 0,00     | 95 967,06  | 59 767,06  |
| Hors PIA | OPE-2022-0057 | 107 712,14 | 8 622,48  | 38 912,14  | 47 534,62  | 8 622,48  | 38 912,14  | 47 534,62  | 0,00     | 99 089,66  | 60 177,52  |
| Hors PIA | OPE-2022-0058 | 105 000,00 | 9 023,57  | 36 200,00  | 45 223,57  | 9 023,57  | 36 200,00  | 45 223,57  | 0,00     | 95 976,43  | 59 776,43  |
| Hors PIA | OPE-2022-0060 | 105 000,00 | 9 060,33  | 36 600,00  | 45 660,33  | 9 060,33  | 36 600,00  | 45 660,33  | 0,00     | 95 939,67  | 59 339,67  |
| Hors PIA | OPE-2022-0061 | 50 813,00  | 1 000,00  | 29 813,00  | 30 813,00  | 0,00      | 30 813,00  | 30 813,00  | 0,00     | 49 013,00  | 19 200,00  |
| Hors PIA | OPE-2022-0062 | 99 800,00  | 0,00      | 34 839,00  | 34 839,00  | 0,00      | 34 839,00  | 34 839,00  | 0,00     | 99 800,00  | 64 961,00  |
| Hors PIA | OPE-2022-0063 | 88 424,00  | 13 810,95 | 58 613,05  | 72 424,00  | 13 810,95 | 58 613,05  | 72 424,00  | 0,00     | 74 613,05  | 16 000,00  |
| Hors PIA | OPE-2022-0064 | 33 200,00  | 0,00      | 13 700,00  | 13 700,00  | 0,00      | 13 700,00  | 13 700,00  | 0,00     | 33 200,00  | 19 500,00  |
| Hors PIA | OPE-2022-0065 | 27 000,00  | 0,00      | 15 000,00  | 15 000,00  | 0,00      | 15 000,00  | 15 000,00  | 0,00     | 27 000,00  | 12 000,00  |
| Hors PIA | OPE-2022-0066 | 50 000,00  | 0,00      | 47 600,00  | 47 600,00  | 0,00      | 47 600,00  | 47 600,00  | 0,00     | 50 000,00  | 2 400,00   |
| Hors PIA | OPE-2022-0067 | 48 500,00  | 33 952,10 | 11 938,00  | 45 890,10  | 33 952,10 | 11 938,00  | 45 890,10  | 0,00     | 14 547,90  | 2 609,90   |
| Hors PIA | OPE-2022-0068 | 99 973,00  | 14 051,65 | 73 919,00  | 87 970,65  | 14 051,65 | 73 919,00  | 87 970,65  | 0,00     | 85 921,35  | 12 002,35  |
| Hors PIA | OPE-2022-0069 | 26 264,00  | 1 756,60  | 20 300,00  | 22 056,60  | 1 756,60  | 20 300,00  | 22 056,60  | 0,00     | 24 507,40  | 4 207,40   |
| Hors PIA | OPE-2022-0070 | 24 650,00  | 9 943,70  | 14 706,30  | 24 650,00  | 9 943,70  | 14 706,30  | 24 650,00  | 0,00     | 14 706,30  | 0,00       |

|          |               |              |            |              |              |            |            |            |             |              |              |
|----------|---------------|--------------|------------|--------------|--------------|------------|------------|------------|-------------|--------------|--------------|
| Hors PIA | OPE-2022-0071 | 15 105,00    | 1 544,35   | 10 455,65    | 12 000,00    | 1 544,35   | 10 455,65  | 12 000,00  | 0,00        | 13 560,65    | 3 105,00     |
| Hors PIA | OPE-2022-0072 | 9 000,00     | 0,00       | 6 000,00     | 6 000,00     | 0,00       | 6 000,00   | 6 000,00   | 0,00        | 9 000,00     | 3 000,00     |
| Hors PIA | OPE-2022-0073 | 137 600,00   | 80 242,24  | 48 987,76    | 129 230,00   | 11 212,24  | 48 987,76  | 60 200,00  | 69 030,00   | 57 357,76    | 77 400,00    |
| Hors PIA | OPE-2022-0074 | 5 000,00     | 0,00       | 5 000,00     | 5 000,00     | 0,00       | 5 000,00   | 5 000,00   | 0,00        | 5 000,00     | 0,00         |
| Hors PIA | OPE-2022-0075 | 20 000,00    | 0,00       | 9 000,00     | 9 000,00     | 0,00       | 9 000,00   | 9 000,00   | 0,00        | 20 000,00    | 11 000,00    |
| Hors PIA | OPE-2022-0078 | 105 000,00   | 9 046,07   | 36 200,00    | 45 246,07    | 9 046,07   | 36 200,00  | 45 246,07  | 0,00        | 95 953,93    | 59 753,93    |
| Hors PIA | OPE-2022-0084 | 757 930,00   | 121 424,47 | 105 177,75   | 226 602,22   | 121 098,05 | 105 177,75 | 226 275,80 | 326,42      | 636 505,53   | 531 654,20   |
| Hors PIA | OPE-2022-0091 | 292 670,00   | 51 604,52  | 74 000,00    | 125 604,52   | 51 604,52  | 74 000,00  | 125 604,52 | 0,00        | 241 065,48   | 167 065,48   |
| Hors PIA | OPE-2022-0095 | 114 000,00   | 9 023,57   | 36 100,00    | 45 123,57    | 9 023,57   | 36 100,00  | 45 123,57  | 0,00        | 104 976,43   | 68 876,43    |
| Hors PIA | OPE-2022-0096 | 114 000,00   | 0,00       | 36 200,00    | 36 200,00    | 0,00       | 36 200,00  | 36 200,00  | 0,00        | 114 000,00   | 77 800,00    |
| Hors PIA | OPE-2022-0097 | 114 000,00   | 9 046,07   | 36 200,00    | 45 246,07    | 9 046,07   | 36 200,00  | 45 246,07  | 0,00        | 104 953,93   | 68 753,93    |
| Hors PIA | OPE-2022-0098 | 114 000,00   | 9 023,57   | 36 100,00    | 45 123,57    | 9 023,57   | 36 100,00  | 45 123,57  | 0,00        | 104 976,43   | 68 876,43    |
| Hors PIA | OPE-2022-0099 | 114 000,00   | 9 023,57   | 36 100,00    | 45 123,57    | 9 023,57   | 36 100,00  | 45 123,57  | 0,00        | 104 976,43   | 68 876,43    |
| Hors PIA | OPE-2022-0100 | 114 000,00   | 9 096,49   | 36 400,00    | 45 496,49    | 9 096,49   | 36 400,00  | 45 496,49  | 0,00        | 104 903,51   | 68 503,51    |
| Hors PIA | OPE-2022-0101 | 114 000,00   | 8 623,30   | 36 900,00    | 45 523,30    | 8 623,30   | 36 900,00  | 45 523,30  | 0,00        | 105 376,70   | 68 476,70    |
| Hors PIA | OPE-2022-0102 | 56 000,00    | 0,00       | 56 000,00    | 56 000,00    | 0,00       | 56 000,00  | 56 000,00  | 0,00        | 56 000,00    | 0,00         |
| Hors PIA | OPE-2022-0103 | 56 000,00    | 14 240,35  | 41 759,65    | 56 000,00    | 14 240,35  | 41 759,65  | 56 000,00  | 0,00        | 41 759,65    | 0,00         |
| Hors PIA | OPE-2022-0104 | 105 000,00   | 9 023,57   | 36 100,00    | 45 123,57    | 9 023,57   | 36 100,00  | 45 123,57  | 0,00        | 95 976,43    | 59 876,43    |
| Hors PIA | OPE-2022-0105 | 105 000,00   | 9 023,57   | 36 100,00    | 45 123,57    | 9 023,57   | 36 100,00  | 45 123,57  | 0,00        | 95 976,43    | 59 876,43    |
| Hors PIA | OPE-2022-0106 | 105 000,00   | 9 062,96   | 36 300,00    | 45 362,96    | 9 062,96   | 36 300,00  | 45 362,96  | 0,00        | 95 937,04    | 59 637,04    |
| Hors PIA | OPE-2022-0107 | 105 000,00   | 9 023,57   | 36 100,00    | 45 123,57    | 9 023,57   | 36 100,00  | 45 123,57  | 0,00        | 95 976,43    | 59 876,43    |
| Hors PIA | OPE-2022-0108 | 108 857,26   | 9 023,57   | 36 100,00    | 45 123,57    | 9 023,57   | 36 100,00  | 45 123,57  | 0,00        | 99 833,69    | 63 733,69    |
| Hors PIA | OPE-2022-0109 | 108 857,26   | 9 023,57   | 39 957,26    | 48 980,83    | 9 023,57   | 39 957,26  | 48 980,83  | 0,00        | 99 833,69    | 59 876,43    |
| Hors PIA | OPE-2022-0110 | 46 500,00    | 0,00       | 16 000,00    | 16 000,00    | 0,00       | 16 000,00  | 16 000,00  | 0,00        | 46 500,00    | 30 500,00    |
| Hors PIA | OPE-2022-0113 | 5 174 400,00 | 171 504,04 | 1 478 273,50 | 1 649 777,54 | 102 861,78 | 677 382,43 | 780 244,21 | 869 533,33  | 5 002 895,96 | 4 394 155,79 |
| Hors PIA | OPE-2022-0118 | 166 042,76   | 23 115,92  | 120 000,00   | 143 115,92   | 23 115,92  | 120 000,00 | 143 115,92 | 0,00        | 142 926,84   | 22 926,84    |
| Hors PIA | OPE-2022-0120 | 70 000,00    | 25 750,00  | 32 250,00    | 58 000,00    | 0,00       | 58 000,00  | 58 000,00  | 0,00        | 44 250,00    | 12 000,00    |
| Hors PIA | OPE-2022-0121 | 37 200,00    | 18 580,31  | 18 619,69    | 37 200,00    | 2 212,50   | 34 987,50  | 37 200,00  | 0,00        | 18 619,69    | 0,00         |
| Hors PIA | 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        | 67 560,00    | 34 780,00    |
| Hors PIA | OPE-2022-0124 | 135 534,54   | 258,71     | 4 000,00     | 4 258,71     | 258,71     | 4 000,00   | 4 258,71   | 0,00        | 135 275,83   | 131 275,83   |
| Hors PIA | OPE-2022-0125 | 227 204,58   | 8 604,07   | 45 000,00    | 53 604,07    | 8 604,07   | 45 000,00  | 53 604,07  | 0,00        | 218 600,51   | 173 600,51   |
| Hors PIA | OPE-2022-0126 | 240 125,00   | 0,00       | 109 167,00   | 109 167,00   | 0,00       | 109 167,00 | 109 167,00 | 0,00        | 240 125,00   | 130 958,00   |
| Hors PIA | OPE-2022-0130 | 152 550,00   | 11 472,11  | 44 000,00    | 55 472,11    | 1 884,36   | 44 000,00  | 45 884,36  | 9 587,75    | 141 077,89   | 106 665,64   |
| Hors PIA | 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    |
| Hors PIA | OPE-2022-0132 | 198 913,90   | 0,00       | 52 030,00    | 52 030,00    | 0,00       | 52 030,00  | 52 030,00  | 0,00        | 198 913,90   | 146 883,90   |
| Hors PIA | OPE-2022-0133 | 264 855,06   | 0,00       | 200 000,00   | 200 000,00   | 0,00       | 200 000,00 | 200 000,00 | 0,00        | 264 855,06   | 64 855,06    |
| Hors PIA | OPE-2022-0134 | 131 681,16   | 0,00       | 75 000,00    | 75 000,00    | 0,00       | 75 000,00  | 75 000,00  | 0,00        | 131 681,16   | 56 681,16    |
| Hors PIA | OPE-2022-0135 | 303 518,00   | 6 398,16   | 63 600,00    | 69 998,16    | 6 398,16   | 150 000,00 | 156 398,16 | -86 400,00  | 297 119,84   | 147 119,84   |
| Hors PIA | OPE-2022-0136 | 210 858,00   | 0,00       | 36 350,00    | 36 350,00    | 0,00       | 20 000,00  | 20 000,00  | 16 350,00   | 210 858,00   | 190 858,00   |
| Hors PIA | OPE-2022-0137 | 200 801,00   | 9 950,12   | 22 184,00    | 32 134,12    | 9 950,12   | 200 000,00 | 209 950,12 | -177 816,00 | 190 850,88   | -9 149,12    |
| Hors PIA | OPE-2022-0138 | 204 134,50   | 0,00       | 150 000,00   | 150 000,00   | 0,00       | 150 000,00 | 150 000,00 | 0,00        | 204 134,50   | 54 134,50    |
| Hors PIA | OPE-2022-0139 | 157 861,00   | 0,00       | 24 000,00    | 24 000,00    | 0,00       | 24 000,00  | 24 000,00  | 0,00        | 157 861,00   | 133 861,00   |
| Hors PIA | OPE-2022-0140 | 173 398,50   | 0,00       | 49 112,50    | 49 112,50    | 0,00       | 49 120,61  | 49 120,61  | -8,11       | 173 398,50   | 124 277,89   |
| Hors PIA | OPE-2022-0141 | 187 015,00   | 0,00       | 57 750,00    | 57 750,00    | 0,00       | 57 750,00  | 57 750,00  | 0,00        | 187 015,00   | 129 265,00   |
| Hors PIA | OPE-2022-0142 | 146 900,00   | 0,00       | 10 000,00    | 10 000,00    | 0,00       | 10 000,00  | 10 000,00  | 0,00        | 146 900,00   | 136 900,00   |
| Hors PIA | OPE-2022-0143 | 252 252,16   | 0,00       | 71 590,00    | 71 590,00    | 0,00       | 71 590,00  | 71 590,00  | 0,00        | 252 252,16   | 180 662,16   |
| Hors PIA | OPE-2022-0144 | 42 940,00    | 0,00       | 20 000,00    | 20 000,00    | 0,00       | 20 000,00  | 20 000,00  | 0,00        | 42 940,00    | 22 940,00    |
| Hors PIA | OPE-2022-0146 | 318 937,50   | 0,00       | 91 500,00    | 91 500,00    | 0,00       | 91 500,00  | 91 500,00  | 0,00        | 318 937,50   | 227 437,50   |
| Hors PIA | OPE-2022-0148 | 142 668,00   | 1 080,00   | 33 500,00    | 34 580,00    | 0,00       | 33 500,00  | 33 500,00  | 1 080,00    | 141 588,00   | 109 168,00   |
| Hors PIA | OPE-2022-0149 | 70 000,00    | 27 648,90  | 42 000,00    | 69 648,90    | 27 648,90  | 42 000,00  | 69 648,90  | 0,00        | 42 351,10    | 351,10       |
| Hors PIA | OPE-2022-0151 | 565 890,00   | 0,00       | 375 637,00   | 375 637,00   | 0,00       | 375 637,00 | 375 637,00 | 0,00        | 565 890,00   | 190 253,00   |
| Hors PIA | OPE-2022-0152 | 85 194,00    | 51 739,80  | 33 454,00    | 85 193,80    | 51 739,80  | 33 454,00  | 85 193,80  | 0,00        | 33 454,20    | 0,20         |
| Hors PIA | OPE-2022-0153 | 155 000,00   | 11 728,94  | 83 871,06    | 95 600,00    | 11 728,94  | 83 871,06  | 95 600,00  | 0,00        | 143 271,06   | 59 400,00    |
| Hors PIA | OPE-2022-0154 | 95 843,00    | 7 986,82   | 32 000,00    | 39 986,82    | 7 986,82   | 32 000,00  | 39 986,82  | 0,00        | 87 856,18    | 55 856,18    |
| Hors PIA | OPE-2022-0156 | 10 985,00    | 0,00       | 10 985,00    | 10 985,00    | 0,00       | 10 985,00  | 10 985,00  | 0,00        | 10 985,00    | 0,00         |
| Hors PIA | OPE-2022-0157 | 264 493,60   | 0,00       | 90 771,29    | 90 771,29    | 0,00       | 90 771,29  | 90 771,29  | 0,00        | 264 493,60   | 173 722,31   |
| Hors PIA | OPE-2022-0158 | 318 187,50   | 0,00       | 95 000,00    | 95 000,00    | 0,00       | 95 000,00  | 95 000,00  | 0,00        | 318 187,50   | 223 187,50   |
| Hors PIA | OPE-2022-0159 | 64 410,00    | 0,00       | 20 500,00    | 20 500,00    | 0,00       | 20 500,00  | 20 500,00  | 0,00        | 64 410,00    | 43 910,00    |
| Hors PIA | OPE-2022-0160 | 167 000,00   | 0,00       | 90 250,00    | 90 250,00    | 0,00       | 90 250,00  | 90 250,00  | 0,00        | 167 000,00   | 76 750,00    |
| Hors PIA | OPE-2022-0161 | 320 590,00   | 0,00       | 200 000,00   | 200 000,00   | 0,00       | 200 000,00 | 200 000,00 | 0,00        | 320 590,00   | 120 590,00   |
| Hors PIA | OPE-2022-0162 | 290 950,00   | 0,00       | 200 000,00   | 200 000,00   | 0,00       | 200 000,00 | 200 000,00 | 0,00        | 290 950,00   | 90 950,00    |
| Hors PIA | OPE-2023-0001 | 600 000,00   | 0,00       | 111 000,00   | 111 000,00   | 0,00       | 111 000,00 | 111 000,00 | 0,00        | 600 000,00   | 489 000,00   |

|          |                            |              |              |              |              |      |              |              |      |              |      |
|----------|----------------------------|--------------|--------------|--------------|--------------|------|--------------|--------------|------|--------------|------|
| Hors PIA | OPE-2023-0002              | 177 888,00   | 0,00         | 177 888,00   | 177 888,00   | 0,00 | 177 888,00   | 177 888,00   | 0,00 | 177 888,00   | 0,00 |
| PIA      | Personnel sur PIA          | 5 817 196,92 | 0,00         | 5 817 196,92 | 5 817 196,92 | 0,00 | 5 817 196,92 | 5 817 196,92 | 0,00 | 5 817 196,92 | 0,00 |
| PIA      | Doctorants sur PIA         | 1 500 000,00 | 0,00         | 1 500 000,00 | 1 500 000,00 | 0,00 | 1 500 000,00 | 1 500 000,00 | 0,00 | 1 500 000,00 | 0,00 |
| PIA      | Bourses et masters sur PIA | 2 210 000,00 | 0,00         | 2 210 000,00 | 2 210 000,00 | 0,00 | 2 210 000,00 | 2 210 000,00 | 0,00 | 2 210 000,00 | 0,00 |
| PIA      | CP à consommer sur EJ n-1  | 3 963 069,84 | 3 963 069,84 | 0,00         | 3 963 069,84 | 0,00 | 3 963 069,84 | 3 963 069,84 | 0,00 | 0,00         | 0,00 |

|                                   |                      |                      |                      |                      |                      |                      |                      |                     |                      |                      |
|-----------------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|---------------------|----------------------|----------------------|
| <b>TOTAL OPERATIONS RECHERCHI</b> | <b>92 887 260,51</b> | <b>41 270 855,14</b> | <b>29 575 594,48</b> | <b>70 846 449,62</b> | <b>36 204 420,55</b> | <b>33 201 055,06</b> | <b>69 405 475,61</b> | <b>1 440 974,01</b> | <b>22 040 810,89</b> | <b>23 481 784,90</b> |
| 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 ENSEIGNEMENT        | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                | 0,00                 | 0,00                 |

|                      |                      |                      |                      |                      |                      |                      |                      |                     |                      |                      |
|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|---------------------|----------------------|----------------------|
| <b>TOTAL GENERAL</b> | <b>92 887 260,51</b> | <b>41 270 855,14</b> | <b>29 575 594,48</b> | <b>70 846 449,62</b> | <b>36 204 420,55</b> | <b>33 201 055,06</b> | <b>69 405 475,61</b> | <b>1 440 974,01</b> | <b>22 040 810,89</b> | <b>23 481 784,90</b> |
|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|---------------------|----------------------|----------------------|

| PIA / Hors<br>PIA | OPERATIONS     | MONTANT<br>OPERATION | PRELEVEMENT<br>SUR LA<br>TRESORERIE | MONTANT    | ENCAISSEMENT                         |                             | RESTE A<br>ENCAISSER |
|-------------------|----------------|----------------------|-------------------------------------|------------|--------------------------------------|-----------------------------|----------------------|
|                   |                |                      |                                     |            | S ANNEES<br>ANTERIEURES<br>2016-2022 | ENCAISSEMENT<br>S ANNE 2023 |                      |
| Hors PIA          | CONV-2016-0001 | 100 000,00           | 0,00                                | 100 000,00 | 68 400,00                            | 0,00                        | 31 600,00            |
| Hors PIA          | CONV-2016-0002 | 281 712,10           | 0,00                                | 281 712,10 | 216 092,45                           | 0,00                        | 65 619,65            |
| Hors PIA          | CONV-2016-0003 | 497 000,00           | 0,00                                | 497 000,00 | 0,00                                 | 0,00                        | 497 000,00           |
| Hors PIA          | OPE-2017-0001  | 11 700,00            | 0,00                                | 11 700,00  | 2 000,00                             | 0,00                        | 9 700,00             |
| Hors PIA          | OPE-2017-0008  | 337 697,60           | 0,00                                | 337 697,60 | 132 890,00                           | 110 000,00                  | 94 807,60            |
| Hors PIA          | OPE-2017-0009  | 361 000,00           | 0,00                                | 361 000,00 | 59 925,60                            | 175 000,00                  | 126 074,40           |
| Hors PIA          | OPE-2017-0010  | 27 000,00            | 0,00                                | 27 000,00  | 21 600,00                            | 0,00                        | 5 400,00             |
| Hors PIA          | OPE-2017-0025  | 249 942,95           | 0,00                                | 249 942,95 | 242 283,00                           | 0,00                        | 7 659,95             |
| Hors PIA          | OPE-2017-0026  | 99 095,85            | 0,00                                | 99 095,85  | 78 797,00                            | 0,00                        | 20 298,85            |
| Hors PIA          | OPE-2017-0028  | 291 600,00           | 0,00                                | 291 600,00 | 281 795,50                           | 0,00                        | 9 804,50             |
| Hors PIA          | OPE-2017-0029  | 235 697,91           | 0,00                                | 235 697,91 | 179 928,00                           | 0,00                        | 55 769,91            |
| Hors PIA          | OPE-2017-0032  | 62 316,00            | 0,00                                | 62 316,00  | 49 853,00                            | 12 463,00                   | 0,00                 |
| Hors PIA          | OPE-2017-0033  | 284 012,28           | 0,00                                | 284 012,28 | 211 680,00                           | 0,00                        | 72 332,28            |
| Hors PIA          | OPE-2017-0034  | 98 032,35            | 0,00                                | 98 032,35  | 97 860,55                            | 0,00                        | 171,80               |
| Hors PIA          | OPE-2017-0035  | 90 570,00            | 0,00                                | 90 570,00  | 87 893,62                            | 0,00                        | 2 676,38             |
| Hors PIA          | OPE-2017-0036  | 107 777,27           | 0,00                                | 107 777,27 | 101 787,74                           | 0,00                        | 5 989,53             |
| Hors PIA          | OPE-2017-0037  | 90 570,00            | 0,00                                | 90 570,00  | 29 401,96                            | 0,00                        | 61 168,04            |
| Hors PIA          | OPE-2017-0038  | 98 052,95            | 0,00                                | 98 052,95  | 94 325,39                            | 0,00                        | 3 727,56             |
| Hors PIA          | OPE-2017-0039  | 100 519,80           | 0,00                                | 100 519,80 | 99 938,64                            | 0,00                        | 581,16               |
| Hors PIA          | OPE-2017-0040  | 108 860,00           | 0,00                                | 108 860,00 | 90 570,00                            | 7 462,35                    | 10 827,65            |
| Hors PIA          | OPE-2017-0041  | 102 354,46           | 0,00                                | 102 354,46 | 100 519,79                           | 0,00                        | 1 834,67             |
| Hors PIA          | OPE-2017-0042  | 99 560,14            | 0,00                                | 99 560,14  | 99 300,29                            | 0,00                        | 259,85               |
| Hors PIA          | OPE-2017-0043  | 90 570,00            | 0,00                                | 90 570,00  | 89 776,46                            | 0,00                        | 793,54               |
| Hors PIA          | OPE-2017-0044  | 100 412,42           | 0,00                                | 100 412,42 | 94 325,39                            | 0,00                        | 6 087,03             |
| Hors PIA          | OPE-2017-0045  | 107 357,74           | 0,00                                | 107 357,74 | 84 640,08                            | 0,00                        | 22 717,66            |
| Hors PIA          | OPE-2017-0046  | 115 298,67           | 0,00                                | 115 298,67 | 90 570,00                            | 0,00                        | 24 728,67            |
| Hors PIA          | OPE-2017-0048  | 104 442,02           | 0,00                                | 104 442,02 | 93 696,20                            | 0,00                        | 10 745,82            |
| Hors PIA          | OPE-2017-0049  | 99 090,00            | 0,00                                | 99 090,00  | 89 100,00                            | 0,00                        | 9 990,00             |
| Hors PIA          | OPE-2017-0050  | 90 570,00            | 0,00                                | 90 570,00  | 90 438,82                            | 0,00                        | 131,18               |
| Hors PIA          | OPE-2017-0051  | 109 884,04           | 0,00                                | 109 884,04 | 99 675,77                            | 0,00                        | 10 208,27            |
| Hors PIA          | OPE-2017-0052  | 108 063,03           | 0,00                                | 108 063,03 | 96 662,82                            | 0,00                        | 11 400,21            |
| Hors PIA          | OPE-2017-0053  | 99 211,90            | 0,00                                | 99 211,90  | 89 100,00                            | 0,00                        | 10 111,90            |
| Hors PIA          | OPE-2017-0054  | 107 163,03           | 0,00                                | 107 163,03 | 89 034,94                            | 0,00                        | 18 128,09            |
| Hors PIA          | OPE-2017-0055  | 98 032,35            | 0,00                                | 98 032,35  | 97 860,55                            | 0,00                        | 171,80               |
| Hors PIA          | OPE-2017-0056  | 99 300,29            | 0,00                                | 99 300,29  | 99 300,29                            | 0,00                        | 0,00                 |
| Hors PIA          | OPE-2017-0057  | 115 884,43           | 0,00                                | 115 884,43 | 104 109,34                           | 0,00                        | 11 775,09            |
| Hors PIA          | OPE-2017-0058  | 951 729,00           | 0,00                                | 951 729,00 | 684 495,00                           | 145 750,00                  | 121 484,00           |
| Hors PIA          | OPE-2017-0059  | 92 433,78            | 0,00                                | 92 433,78  | 87 805,85                            | 0,00                        | 4 627,93             |
| Hors PIA          | OPE-2017-0060  | 166 383,97           | 0,00                                | 166 383,97 | 155 935,40                           | 0,00                        | 10 448,57            |
| Hors PIA          | OPE-2018-0001  | 302 090,00           | 0,00                                | 302 090,00 | 0,00                                 | 175 850,00                  | 126 240,00           |
| Hors PIA          | OPE-2018-0002  | 101 540,66           | 0,00                                | 101 540,66 | 80 352,00                            | 0,00                        | 21 188,66            |

|          |               |              |      |              |              |            |            |
|----------|---------------|--------------|------|--------------|--------------|------------|------------|
| Hors PIA | OPE-2018-0003 | 102 600,00   | 0,00 | 102 600,00   | 82 080,00    | 0,00       | 20 520,00  |
| Hors PIA | OPE-2018-0005 | 3 888 848,68 | 0,00 | 3 888 848,68 | 3 311 939,03 | 385 000,00 | 191 909,65 |
| Hors PIA | OPE-2018-0006 | 100 807,20   | 0,00 | 100 807,20   | 99 308,32    | 0,00       | 1 498,88   |
| Hors PIA | OPE-2018-0007 | 275 989,16   | 0,00 | 275 989,16   | 207 560,00   | 0,00       | 68 429,16  |
| Hors PIA | OPE-2018-0009 | 262 188,01   | 0,00 | 262 188,01   | 262 188,01   | 0,00       | 0,00       |
| Hors PIA | OPE-2018-0010 | 233 986,71   | 0,00 | 233 986,71   | 205 518,70   | 0,00       | 28 468,01  |
| Hors PIA | OPE-2018-0011 | 145 500,00   | 0,00 | 145 500,00   | 87 200,00    | 0,00       | 58 300,00  |
| Hors PIA | OPE-2018-0012 | 143 026,32   | 0,00 | 143 026,32   | 103 032,00   | 0,00       | 39 994,32  |
| Hors PIA | OPE-2018-0013 | 215 976,86   | 0,00 | 215 976,86   | 139 625,00   | 0,00       | 76 351,86  |
| Hors PIA | OPE-2018-0014 | 147 838,00   | 0,00 | 147 838,00   | 118 271,00   | 0,00       | 29 567,00  |
| Hors PIA | OPE-2018-0015 | 124 200,00   | 0,00 | 124 200,00   | 99 360,00    | 0,00       | 24 840,00  |
| Hors PIA | OPE-2018-0016 | 30 000,00    | 0,00 | 30 000,00    | 27 998,81    | 0,00       | 2 001,19   |
| Hors PIA | OPE-2018-0017 | 16 200,00    | 0,00 | 16 200,00    | 15 593,40    | 0,00       | 606,60     |
| Hors PIA | OPE-2018-0018 | 249 033,12   | 0,00 | 249 033,12   | 144 948,00   | 48 315,00  | 55 770,12  |
| Hors PIA | OPE-2018-0019 | 474 255,35   | 0,00 | 474 255,35   | 290 000,00   | 95 000,00  | 89 255,35  |
| Hors PIA | OPE-2018-0020 | 99 000,00    | 0,00 | 99 000,00    | 96 361,92    | 0,00       | 2 638,08   |
| Hors PIA | OPE-2018-0022 | 127 572,15   | 0,00 | 127 572,15   | 88 128,00    | 0,00       | 39 444,15  |
| Hors PIA | OPE-2018-0023 | 8 000,00     | 0,00 | 8 000,00     | 2 000,00     | 0,00       | 6 000,00   |
| Hors PIA | OPE-2018-0026 | 318 125,00   | 0,00 | 318 125,00   | 216 631,30   | 50 000,00  | 51 493,70  |
| Hors PIA | OPE-2018-0034 | 175 190,12   | 0,00 | 175 190,12   | 134 189,00   | 0,00       | 41 001,12  |
| Hors PIA | OPE-2018-0035 | 56 253,62    | 0,00 | 56 253,62    | 72 500,00    | 0,00       | -16 246,38 |
| Hors PIA | OPE-2018-0037 | 139 082,40   | 0,00 | 139 082,40   | 111 267,00   | 0,00       | 27 815,40  |
| Hors PIA | OPE-2018-0041 | 316 388,47   | 0,00 | 316 388,47   | 246 759,00   | 0,00       | 69 629,47  |
| Hors PIA | OPE-2018-0048 | 185 830,24   | 0,00 | 185 830,24   | 272 365,78   | 0,00       | -86 535,54 |
| Hors PIA | OPE-2018-0057 | 62 478,00    | 0,00 | 62 478,00    | 56 230,00    | 0,00       | 6 248,00   |
| Hors PIA | OPE-2018-0058 | 448 000,00   | 0,00 | 448 000,00   | 152 528,40   | 215 000,00 | 80 471,60  |
| Hors PIA | OPE-2018-0065 | 254 922,02   | 0,00 | 254 922,02   | 224 532,00   | 0,00       | 30 390,02  |
| Hors PIA | OPE-2018-0066 | 1 185 193,34 | 0,00 | 1 185 193,34 | 830 469,08   | 221 000,00 | 133 724,26 |
| Hors PIA | OPE-2018-0067 | 94 727,56    | 0,00 | 94 727,56    | 89 955,42    | 0,00       | 4 772,14   |
| Hors PIA | OPE-2018-0068 | 91 000,00    | 0,00 | 91 000,00    | 45 500,00    | 0,00       | 45 500,00  |
| Hors PIA | OPE-2018-0069 | 93 487,45    | 0,00 | 93 487,45    | 92 040,98    | 0,00       | 1 446,47   |
| Hors PIA | OPE-2018-0070 | 91 000,00    | 0,00 | 91 000,00    | 90 276,77    | 0,00       | 723,23     |
| Hors PIA | OPE-2018-0071 | 96 041,40    | 0,00 | 96 041,40    | 91 000,00    | 0,00       | 5 041,40   |
| Hors PIA | OPE-2018-0072 | 98 654,09    | 0,00 | 98 654,09    | 95 974,90    | 0,00       | 2 679,19   |
| Hors PIA | OPE-2018-0073 | 11 375,00    | 0,00 | 11 375,00    | 11 375,00    | 0,00       | 0,00       |
| Hors PIA | OPE-2018-0074 | 105 888,35   | 0,00 | 105 888,35   | 91 000,00    | 0,00       | 14 888,35  |
| Hors PIA | OPE-2018-0075 | 94 727,56    | 0,00 | 94 727,56    | 91 000,00    | 0,00       | 3 727,56   |
| Hors PIA | OPE-2018-0076 | 107 648,67   | 0,00 | 107 648,67   | 97 178,58    | 0,00       | 10 470,09  |
| Hors PIA | OPE-2018-0077 | 91 000,00    | 0,00 | 91 000,00    | 89 793,53    | 0,00       | 1 206,47   |
| Hors PIA | OPE-2018-0078 | 108 404,92   | 0,00 | 108 404,92   | 91 000,00    | 0,00       | 17 404,92  |
| Hors PIA | OPE-2018-0079 | 98 771,11    | 0,00 | 98 771,11    | 68 250,00    | 7 462,35   | 23 058,76  |
| Hors PIA | OPE-2018-0080 | 94 727,56    | 0,00 | 94 727,56    | 45 500,00    | 45 500,00  | 3 727,56   |
| Hors PIA | OPE-2018-0081 | 91 000,00    | 0,00 | 91 000,00    | 89 931,53    | 0,00       | 1 068,47   |
| Hors PIA | OPE-2018-0082 | 102 189,91   | 0,00 | 102 189,91   | 85 924,70    | 0,00       | 16 265,21  |
| Hors PIA | OPE-2018-0083 | 52 962,35    | 0,00 | 52 962,35    | 34 125,00    | 0,00       | 18 837,35  |
| Hors PIA | OPE-2018-0084 | 99 000,00    | 0,00 | 99 000,00    | 48 981,09    | 0,00       | 50 018,91  |

|          |               |            |      |            |            |            |            |
|----------|---------------|------------|------|------------|------------|------------|------------|
| Hors PIA | OPE-2018-0085 | 111 897,14 | 0,00 | 111 897,14 | 49 500,00  | 0,00       | 62 397,14  |
| Hors PIA | OPE-2018-0086 | 99 000,00  | 0,00 | 99 000,00  | 49 153,62  | 0,00       | 49 846,38  |
| Hors PIA | OPE-2018-0087 | 108 169,58 | 0,00 | 108 169,58 | 49 500,00  | 0,00       | 58 669,58  |
| Hors PIA | OPE-2018-0088 | 16 500,00  | 0,00 | 16 500,00  | 16 500,00  | 0,00       | 0,00       |
| Hors PIA | OPE-2018-0089 | 99 000,00  | 0,00 | 99 000,00  | 48 981,08  | 0,00       | 50 018,92  |
| Hors PIA | OPE-2018-0090 | 99 000,00  | 0,00 | 99 000,00  | 41 250,00  | 0,00       | 57 750,00  |
| Hors PIA | OPE-2018-0091 | 99 000,00  | 0,00 | 99 000,00  | 41 250,00  | 0,00       | 57 750,00  |
| Hors PIA | OPE-2018-0092 | 46 587,00  | 0,00 | 46 587,00  | 45 285,00  | 0,00       | 1 302,00   |
| Hors PIA | OPE-2018-0093 | 11 664,00  | 0,00 | 11 664,00  | 8 748,00   | 0,00       | 2 916,00   |
| Hors PIA | OPE-2018-0094 | 191 000,00 | 0,00 | 191 000,00 | 69 492,60  | 55 000,00  | 66 507,40  |
| Hors PIA | OPE-2019-0001 | 92 572,57  | 0,00 | 92 572,57  | 88 777,22  | 0,00       | 3 795,35   |
| Hors PIA | OPE-2019-0002 | 94 727,56  | 0,00 | 94 727,56  | 87 792,81  | 0,00       | 6 934,75   |
| Hors PIA | OPE-2019-0003 | 109 652,26 | 0,00 | 109 652,26 | 91 000,00  | 0,00       | 18 652,26  |
| Hors PIA | OPE-2019-0004 | 94 727,56  | 0,00 | 94 727,56  | 91 000,00  | 0,00       | 3 727,56   |
| Hors PIA | OPE-2019-0005 | 209 134,12 | 0,00 | 209 134,12 | 181 511,98 | 0,00       | 27 622,14  |
| Hors PIA | OPE-2019-0006 | 160 920,00 | 0,00 | 160 920,00 | 144 828,00 | 16 092,00  | 0,00       |
| Hors PIA | OPE-2019-0007 | 317 893,75 | 0,00 | 317 893,75 | 238 420,44 | 0,00       | 79 473,31  |
| Hors PIA | OPE-2019-0008 | 190 574,46 | 0,00 | 190 574,46 | 163 685,00 | 18 187,00  | 8 702,46   |
| Hors PIA | OPE-2019-0009 | 295 013,14 | 0,00 | 295 013,14 | 225 213,00 | 25 023,00  | 44 777,14  |
| Hors PIA | OPE-2019-0010 | 205 254,27 | 0,00 | 205 254,27 | 186 385,25 | 0,00       | 18 869,02  |
| Hors PIA | OPE-2019-0011 | 76 680,00  | 0,00 | 76 680,00  | 69 012,00  | 7 668,00   | 0,00       |
| Hors PIA | OPE-2019-0012 | 206 953,92 | 0,00 | 206 953,92 | 124 172,92 | 41 390,00  | 41 391,00  |
| Hors PIA | OPE-2019-0013 | 79 484,00  | 0,00 | 79 484,00  | 72 281,00  | 21 612,00  | -14 409,00 |
| Hors PIA | OPE-2019-0014 | 148 315,52 | 0,00 | 148 315,52 | 121 229,79 | 13 469,00  | 13 616,73  |
| Hors PIA | OPE-2019-0015 | 278 191,83 | 0,00 | 278 191,83 | 242 938,29 | 0,00       | 35 253,54  |
| Hors PIA | OPE-2019-0016 | 27 018,15  | 0,00 | 27 018,15  | 19 000,00  | 0,00       | 8 018,15   |
| Hors PIA | OPE-2019-0017 | 146 935,56 | 0,00 | 146 935,56 | 128 888,00 | 14 320,00  | 3 727,56   |
| Hors PIA | OPE-2019-0018 | 227 340,00 | 0,00 | 227 340,00 | 204 606,00 | 0,00       | 22 734,00  |
| Hors PIA | OPE-2019-0019 | 219 940,10 | 0,00 | 219 940,10 | 110 322,00 | 30 450,00  | 79 168,10  |
| Hors PIA | OPE-2019-0020 | 224 432,46 | 0,00 | 224 432,46 | 194 157,00 | 21 573,00  | 8 702,46   |
| Hors PIA | OPE-2019-0021 | 422 185,00 | 0,00 | 422 185,00 | 309 661,84 | 112 523,16 | 0,00       |
| Hors PIA | OPE-2019-0022 | 187 014,15 | 0,00 | 187 014,15 | 154 257,00 | 17 141,00  | 15 616,15  |
| Hors PIA | OPE-2019-0023 | 168 546,26 | 0,00 | 168 546,26 | 160 851,72 | 0,00       | 7 694,54   |
| Hors PIA | OPE-2019-0024 | 103 939,51 | 0,00 | 103 939,51 | 94 755,39  | 0,00       | 9 184,12   |
| Hors PIA | OPE-2019-0025 | 16 200,00  | 0,00 | 16 200,00  | 14 580,00  | 0,00       | 1 620,00   |
| Hors PIA | OPE-2019-0026 | 163 980,76 | 0,00 | 163 980,76 | 133 703,06 | 30 277,70  | 0,00       |
| Hors PIA | OPE-2019-0027 | 91 000,00  | 0,00 | 91 000,00  | 89 778,98  | 0,00       | 1 221,02   |
| Hors PIA | OPE-2019-0028 | 16 740,00  | 0,00 | 16 740,00  | 13 392,00  | 0,00       | 3 348,00   |
| Hors PIA | OPE-2019-0029 | 30 240,00  | 0,00 | 30 240,00  | 27 216,00  | 3 024,00   | 0,00       |
| Hors PIA | OPE-2019-0030 | 43 656,99  | 0,00 | 43 656,99  | 37 467,47  | 0,00       | 6 189,52   |
| Hors PIA | OPE-2019-0031 | 474 004,08 | 0,00 | 474 004,08 | 406 632,67 | 74 366,52  | -6 995,11  |
| Hors PIA | OPE-2019-0032 | 49 500,00  | 0,00 | 49 500,00  | 24 750,00  | 0,00       | 24 750,00  |
| Hors PIA | OPE-2019-0033 | 48 500,00  | 0,00 | 48 500,00  | 45 285,00  | 0,00       | 3 215,00   |
| Hors PIA | OPE-2019-0034 | 333 438,07 | 0,00 | 333 438,07 | 240 000,00 | 0,00       | 93 438,07  |
| Hors PIA | OPE-2019-0035 | 149 040,00 | 0,00 | 149 040,00 | 134 136,00 | 14 904,00  | 0,00       |
| Hors PIA | OPE-2019-0036 | 356 247,37 | 0,00 | 356 247,37 | 273 010,00 | 23 436,00  | 59 801,37  |

|          |               |            |      |            |            |            |            |
|----------|---------------|------------|------|------------|------------|------------|------------|
| Hors PIA | OPE-2019-0037 | 5 000,00   | 0,00 | 5 000,00   | 2 000,00   | 2 000,00   | 1 000,00   |
| Hors PIA | OPE-2019-0038 | 168 401,76 | 0,00 | 168 401,76 | 136 824,56 | 0,00       | 31 577,20  |
| Hors PIA | OPE-2019-0041 | 11 000,00  | 0,00 | 11 000,00  | 0,00       | 0,00       | 11 000,00  |
| Hors PIA | OPE-2019-0048 | 120 168,25 | 0,00 | 120 168,25 | 84 116,00  | 12 016,00  | 24 036,25  |
| Hors PIA | OPE-2019-0052 | 92 566,80  | 0,00 | 92 566,80  | 46 283,00  | 0,00       | 46 283,80  |
| Hors PIA | OPE-2019-0053 | 56 951,46  | 0,00 | 56 951,46  | 45 285,00  | 0,00       | 11 666,46  |
| Hors PIA | OPE-2019-0056 | 221 184,00 | 0,00 | 221 184,00 | 199 066,00 | 88 474,00  | -66 356,00 |
| Hors PIA | OPE-2019-0059 | 282 236,40 | 0,00 | 282 236,40 | 254 013,40 | 28 223,00  | 0,00       |
| Hors PIA | OPE-2019-0061 | 94 727,56  | 0,00 | 94 727,56  | 68 250,00  | 0,00       | 26 477,56  |
| Hors PIA | OPE-2019-0065 | 120 312,00 | 0,00 | 120 312,00 | 108 281,00 | 0,00       | 12 031,00  |
| Hors PIA | OPE-2019-0066 | 362 726,00 | 0,00 | 362 726,00 | 79 539,01  | 250 000,00 | 33 186,99  |
| Hors PIA | OPE-2019-0069 | 257 619,84 | 0,00 | 257 619,84 | 218 976,87 | 0,00       | 38 642,97  |
| Hors PIA | OPE-2019-0070 | 0,00       | 0,00 | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       |
| Hors PIA | OPE-2019-0072 | 150 089,82 | 0,00 | 150 089,82 | 114 939,00 | 12 771,00  | 22 379,82  |
| Hors PIA | OPE-2019-0073 | 87 399,97  | 0,00 | 87 399,97  | 61 181,97  | 0,00       | 26 218,00  |
| Hors PIA | OPE-2019-0074 | 75 862,18  | 0,00 | 75 862,18  | 67 995,32  | 7 555,00   | 311,86     |
| Hors PIA | OPE-2019-0075 | 291 766,80 | 0,00 | 291 766,80 | 259 236,24 | 0,00       | 32 530,56  |
| Hors PIA | OPE-2019-0076 | 287 928,00 | 0,00 | 287 928,00 | 259 136,00 | 0,00       | 28 792,00  |
| Hors PIA | OPE-2019-0077 | 127 706,82 | 0,00 | 127 706,82 | 84 232,08  | 8 272,20   | 35 202,54  |
| Hors PIA | OPE-2019-0078 | 240 005,00 | 0,00 | 240 005,00 | 204 004,25 | 0,00       | 36 000,75  |
| Hors PIA | OPE-2019-0079 | 204 154,72 | 0,00 | 204 154,72 | 155 520,00 | 17 280,00  | 31 354,72  |
| Hors PIA | OPE-2019-0080 | 109 172,04 | 0,00 | 109 172,04 | 68 250,00  | 40 922,04  | 0,00       |
| Hors PIA | OPE-2019-0081 | 98 721,88  | 0,00 | 98 721,88  | 68 250,00  | 29 469,79  | 1 002,09   |
| Hors PIA | OPE-2019-0082 | 93 102,77  | 0,00 | 93 102,77  | 68 250,00  | 22 750,00  | 2 102,77   |
| Hors PIA | OPE-2019-0083 | 91 000,00  | 0,00 | 91 000,00  | 68 250,00  | 0,00       | 22 750,00  |
| Hors PIA | OPE-2019-0084 | 98 455,12  | 0,00 | 98 455,12  | 68 250,00  | 0,00       | 30 205,12  |
| Hors PIA | OPE-2019-0085 | 97 569,74  | 0,00 | 97 569,74  | 68 250,00  | 0,00       | 29 319,74  |
| Hors PIA | OPE-2019-0086 | 98 222,15  | 0,00 | 98 222,15  | 68 250,00  | 0,00       | 29 972,15  |
| Hors PIA | OPE-2019-0087 | 98 455,12  | 0,00 | 98 455,12  | 68 250,00  | 0,00       | 30 205,12  |
| Hors PIA | OPE-2019-0088 | 91 000,00  | 0,00 | 91 000,00  | 27 512,36  | 0,00       | 63 487,64  |
| Hors PIA | OPE-2019-0089 | 144 995,40 | 0,00 | 144 995,40 | 130 496,40 | 14 499,00  | 0,00       |
| Hors PIA | OPE-2019-0090 | 196 707,84 | 0,00 | 196 707,84 | 127 860,10 | 0,00       | 68 847,74  |
| Hors PIA | OPE-2019-0091 | 49 187,82  | 0,00 | 49 187,82  | 23 000,00  | 0,00       | 26 187,82  |
| Hors PIA | OPE-2019-0092 | 95 500,00  | 0,00 | 95 500,00  | 84 000,00  | 0,00       | 11 500,00  |
| Hors PIA | OPE-2019-0093 | 102 182,68 | 0,00 | 102 182,68 | 79 625,01  | 0,00       | 22 557,67  |
| Hors PIA | OPE-2019-0094 | 91 000,00  | 0,00 | 91 000,00  | 34 125,00  | 0,00       | 56 875,00  |
| Hors PIA | OPE-2019-0095 | 102 182,68 | 0,00 | 102 182,68 | 34 125,00  | 0,00       | 68 057,68  |
| Hors PIA | OPE-2019-0096 | 105 917,47 | 0,00 | 105 917,47 | 34 125,00  | 7 462,35   | 64 330,12  |
| Hors PIA | OPE-2019-0097 | 103 430,02 | 0,00 | 103 430,02 | 34 125,00  | 0,00       | 69 305,02  |
| Hors PIA | OPE-2019-0098 | 5 000,00   | 0,00 | 5 000,00   | 2 000,00   | 0,00       | 3 000,00   |
| Hors PIA | OPE-2019-0099 | 113 400,00 | 0,00 | 113 400,00 | 102 060,00 | 0,00       | 11 340,00  |
| Hors PIA | OPE-2019-0100 | 291 827,96 | 0,00 | 291 827,96 | 259 290,40 | 28 810,00  | 3 727,56   |
| Hors PIA | OPE-2019-0101 | 140 400,00 | 0,00 | 140 400,00 | 98 280,00  | 0,00       | 42 120,00  |
| Hors PIA | OPE-2019-0102 | 153 048,96 | 0,00 | 153 048,96 | 137 744,96 | 15 304,00  | 0,00       |
| Hors PIA | OPE-2019-0103 | 161 641,44 | 0,00 | 161 641,44 | 145 477,44 | 16 164,00  | 0,00       |
| Hors PIA | OPE-2019-0104 | 67 890,00  | 0,00 | 67 890,00  | 34 125,00  | 0,00       | 33 765,00  |

|          |               |            |      |            |            |           |            |
|----------|---------------|------------|------|------------|------------|-----------|------------|
| Hors PIA | OPE-2019-0105 | 622 000,00 | 0,00 | 622 000,00 | 622 000,00 | 0,00      | 0,00       |
| Hors PIA | OPE-2019-0106 | 183 007,56 | 0,00 | 183 007,56 | 125 496,00 | 0,00      | 57 511,56  |
| Hors PIA | OPE-2019-0107 | 253 037,56 | 0,00 | 253 037,56 | 224 379,00 | 0,00      | 28 658,56  |
| Hors PIA | OPE-2019-0108 | 96 629,76  | 0,00 | 96 629,76  | 28 988,00  | 0,00      | 67 641,76  |
| Hors PIA | OPE-2019-0109 | 142 560,00 | 0,00 | 142 560,00 | 99 792,00  | 0,00      | 42 768,00  |
| Hors PIA | OPE-2019-0110 | 194 558,95 | 0,00 | 194 558,95 | 136 189,00 | 0,00      | 58 369,95  |
| Hors PIA | OPE-2019-0111 | 109 951,08 | 0,00 | 109 951,08 | 50 000,00  | 0,00      | 59 951,08  |
| Hors PIA | OPE-2019-0112 | 100 000,00 | 0,00 | 100 000,00 | 75 000,00  | 24 237,44 | 762,56     |
| Hors PIA | OPE-2019-0113 | 100 000,00 | 0,00 | 100 000,00 | 50 000,00  | 0,00      | 50 000,00  |
| Hors PIA | OPE-2019-0114 | 105 147,92 | 0,00 | 105 147,92 | 75 000,00  | 28 779,49 | 1 368,43   |
| Hors PIA | OPE-2019-0115 | 100 000,00 | 0,00 | 100 000,00 | 75 000,00  | 23 804,57 | 1 195,43   |
| Hors PIA | OPE-2019-0116 | 115 443,77 | 0,00 | 115 443,77 | 75 000,00  | 38 729,27 | 1 714,50   |
| Hors PIA | OPE-2019-0117 | 100 000,00 | 0,00 | 100 000,00 | 75 000,00  | 24 308,57 | 691,43     |
| Hors PIA | OPE-2019-0118 | 100 000,00 | 0,00 | 100 000,00 | 75 000,00  | 23 945,01 | 1 054,99   |
| Hors PIA | OPE-2019-0119 | 103 869,80 | 0,00 | 103 869,80 | 68 250,00  | 12 437,25 | 23 182,55  |
| Hors PIA | OPE-2019-0120 | 98 455,12  | 0,00 | 98 455,12  | 68 250,00  | 0,00      | 30 205,12  |
| Hors PIA | OPE-2019-0121 | 115 921,46 | 0,00 | 115 921,46 | 74 025,86  | 0,00      | 41 895,60  |
| Hors PIA | OPE-2019-0122 | 85 854,51  | 0,00 | 85 854,51  | 53 676,00  | 0,00      | 32 178,51  |
| Hors PIA | OPE-2019-0123 | 91 000,00  | 0,00 | 91 000,00  | 34 125,00  | 0,00      | 56 875,00  |
| Hors PIA | OPE-2019-0126 | 96 768,79  | 0,00 | 96 768,79  | 68 250,00  | 0,00      | 28 518,79  |
| Hors PIA | OPE-2019-0127 | 60 519,16  | 0,00 | 60 519,16  | 60 000,00  | 0,00      | 519,16     |
| Hors PIA | OPE-2019-0128 | 60 000,00  | 0,00 | 60 000,00  | 50 064,27  | 0,00      | 9 935,73   |
| Hors PIA | OPE-2019-0129 | 98 771,11  | 0,00 | 98 771,11  | 68 250,00  | 29 157,38 | 1 363,73   |
| Hors PIA | OPE-2019-0130 | 57 423,29  | 0,00 | 57 423,29  | 32 402,50  | 0,00      | 25 020,79  |
| Hors PIA | OPE-2019-0131 | 39 800,00  | 0,00 | 39 800,00  | 0,00       | 0,00      | 39 800,00  |
| Hors PIA | OPE-2019-0132 | 0,00       | 0,00 | 0,00       | 0,00       | 0,00      | 0,00       |
| Hors PIA | OPE-2020-0001 | 297 542,50 | 0,00 | 297 542,50 | 252 911,13 | 44 631,12 | 0,25       |
| Hors PIA | OPE-2020-0002 | 433 164,00 | 0,00 | 433 164,00 | 320 360,88 | 0,00      | 112 803,12 |
| Hors PIA | OPE-2020-0003 | 15 066,00  | 0,00 | 15 066,00  | 13 560,00  | 0,00      | 1 506,00   |
| Hors PIA | OPE-2020-0004 | 49 400,28  | 0,00 | 49 400,28  | 44 460,28  | 4 940,00  | 0,00       |
| Hors PIA | OPE-2020-0005 | 341 010,00 | 0,00 | 341 010,00 | 306 909,00 | 0,00      | 34 101,00  |
| Hors PIA | OPE-2020-0006 | 109 296,00 | 0,00 | 109 296,00 | 98 367,00  | 0,00      | 10 929,00  |
| Hors PIA | OPE-2020-0007 | 178 524,00 | 0,00 | 178 524,00 | 160 672,00 | 0,00      | 17 852,00  |
| Hors PIA | OPE-2020-0008 | 317 591,18 | 0,00 | 317 591,18 | 181 490,76 | 39 000,00 | 97 100,42  |
| Hors PIA | OPE-2020-0009 | 29 916,00  | 0,00 | 29 916,00  | 23 933,00  | 0,00      | 5 983,00   |
| Hors PIA | OPE-2020-0010 | 147 666,02 | 0,00 | 147 666,02 | 131 220,00 | 14 580,00 | 1 866,02   |
| Hors PIA | OPE-2020-0011 | 135 000,00 | 0,00 | 135 000,00 | 121 500,00 | 13 500,00 | 0,00       |
| Hors PIA | OPE-2020-0012 | 101 956,94 | 0,00 | 101 956,94 | 68 250,00  | 16 294,52 | 17 412,42  |
| Hors PIA | OPE-2020-0013 | 101 848,32 | 0,00 | 101 848,32 | 71 292,00  | 0,00      | 30 556,32  |
| Hors PIA | OPE-2020-0014 | 143 295,04 | 0,00 | 143 295,04 | 124 405,04 | 0,00      | 18 890,00  |
| Hors PIA | OPE-2020-0017 | 96 629,76  | 0,00 | 96 629,76  | 57 979,76  | 9 662,00  | 28 988,00  |
| Hors PIA | OPE-2020-0019 | 420 000,00 | 0,00 | 420 000,00 | 357 000,00 | 63 000,00 | 0,00       |
| Hors PIA | OPE-2020-0021 | 234 616,16 | 0,00 | 234 616,16 | 205 597,60 | 22 844,00 | 6 174,56   |
| Hors PIA | OPE-2020-0022 | 305 025,00 | 0,00 | 305 025,00 | 135 227,75 | 55 108,25 | 114 689,00 |
| Hors PIA | OPE-2020-0023 | 168 525,00 | 0,00 | 168 525,00 | 0,00       | 0,00      | 168 525,00 |
| Hors PIA | OPE-2020-0024 | 302 047,82 | 0,00 | 302 047,82 | 25 282,72  | 60 288,30 | 216 476,80 |

|          |               |            |      |            |            |            |            |
|----------|---------------|------------|------|------------|------------|------------|------------|
| Hors PIA | OPE-2020-0025 | 45 500,00  | 0,00 | 45 500,00  | 22 750,00  | 10 824,11  | 11 925,89  |
| Hors PIA | OPE-2020-0026 | 184 707,84 | 0,00 | 184 707,84 | 184 707,84 | 0,00       | 0,00       |
| Hors PIA | OPE-2020-0027 | 329 812,56 | 0,00 | 329 812,56 | 296 831,56 | 0,00       | 32 981,00  |
| Hors PIA | OPE-2020-0028 | 350 000,00 | 0,00 | 350 000,00 | 230 000,00 | 90 000,00  | 30 000,00  |
| Hors PIA | OPE-2020-0033 | 231 242,04 | 0,00 | 231 242,04 | 204 205,73 | 0,00       | 27 036,31  |
| Hors PIA | OPE-2020-0041 | 360 757,00 | 0,00 | 360 757,00 | 385 350,75 | 0,00       | -24 593,75 |
| Hors PIA | OPE-2020-0043 | 280 618,05 | 0,00 | 280 618,05 | 208 091,53 | 0,00       | 72 526,52  |
| Hors PIA | OPE-2020-0044 | 138 000,00 | 0,00 | 138 000,00 | 2 100,00   | 0,00       | 135 900,00 |
| Hors PIA | OPE-2020-0045 | 105 000,00 | 0,00 | 105 000,00 | 26 250,00  | 0,00       | 78 750,00  |
| Hors PIA | OPE-2020-0051 | 716 014,00 | 0,00 | 716 014,00 | 0,00       | 161 003,25 | 555 010,75 |
| Hors PIA | OPE-2020-0067 | 661 010,00 | 0,00 | 661 010,00 | 231 353,50 | 300 000,00 | 129 656,50 |
| Hors PIA | OPE-2020-0068 | 112 584,82 | 0,00 | 112 584,82 | 52 500,00  | 33 834,82  | 26 250,00  |
| Hors PIA | OPE-2020-0081 | 115 802,64 | 0,00 | 115 802,64 | 57 000,00  | 57 000,00  | 1 802,64   |
| Hors PIA | OPE-2020-0082 | 115 392,00 | 0,00 | 115 392,00 | 57 000,00  | 57 000,00  | 1 392,00   |
| Hors PIA | OPE-2020-0083 | 119 008,25 | 0,00 | 119 008,25 | 57 000,00  | 60 727,56  | 1 280,69   |
| Hors PIA | OPE-2020-0084 | 115 464,83 | 0,00 | 115 464,83 | 57 000,00  | 57 000,00  | 1 464,83   |
| Hors PIA | OPE-2020-0085 | 122 964,51 | 0,00 | 122 964,51 | 57 000,00  | 64 351,85  | 1 612,66   |
| Hors PIA | OPE-2020-0086 | 114 000,00 | 0,00 | 114 000,00 | 57 000,00  | 57 000,00  | 0,00       |
| Hors PIA | OPE-2020-0087 | 123 642,89 | 0,00 | 123 642,89 | 57 000,00  | 64 584,82  | 2 058,07   |
| Hors PIA | OPE-2020-0088 | 60 000,00  | 0,00 | 60 000,00  | 40 072,60  | 0,00       | 19 927,40  |
| Hors PIA | OPE-2020-0089 | 60 000,00  | 0,00 | 60 000,00  | 36 065,35  | 0,00       | 23 934,65  |
| Hors PIA | OPE-2020-0090 | 60 000,00  | 0,00 | 60 000,00  | 40 072,60  | 0,00       | 19 927,40  |
| Hors PIA | OPE-2020-0091 | 60 000,00  | 0,00 | 60 000,00  | 48 087,13  | 0,00       | 11 912,87  |
| Hors PIA | OPE-2020-0092 | 78 546,36  | 0,00 | 78 546,36  | 75 000,00  | 0,00       | 3 546,36   |
| Hors PIA | OPE-2020-0093 | 52 962,27  | 0,00 | 52 962,27  | 20 036,31  | 0,00       | 32 925,96  |
| Hors PIA | OPE-2020-0094 | 110 227,56 | 0,00 | 110 227,56 | 52 500,00  | 29 977,56  | 27 750,00  |
| Hors PIA | OPE-2020-0095 | 117 369,38 | 0,00 | 117 369,38 | 78 750,00  | 37 562,38  | 1 057,00   |
| Hors PIA | OPE-2020-0096 | 115 744,10 | 0,00 | 115 744,10 | 52 500,00  | 35 712,27  | 27 531,83  |
| Hors PIA | OPE-2020-0097 | 110 149,26 | 0,00 | 110 149,26 | 78 750,00  | 16 982,26  | 14 417,00  |
| Hors PIA | OPE-2020-0098 | 114 023,82 | 0,00 | 114 023,82 | 52 500,00  | 33 834,82  | 27 689,00  |
| Hors PIA | OPE-2020-0099 | 110 440,56 | 0,00 | 110 440,56 | 52 500,00  | 29 977,56  | 27 963,00  |
| Hors PIA | OPE-2020-0100 | 113 292,18 | 0,00 | 113 292,18 | 52 500,00  | 33 239,18  | 27 553,00  |
| Hors PIA | OPE-2020-0101 | 117 051,91 | 0,00 | 117 051,91 | 52 500,00  | 37 321,30  | 27 230,61  |
| Hors PIA | OPE-2020-0102 | 106 733,01 | 0,00 | 106 733,01 | 52 500,00  | 26 250,00  | 27 983,01  |
| Hors PIA | OPE-2020-0103 | 113 721,25 | 0,00 | 113 721,25 | 52 500,00  | 59 843,74  | 1 377,51   |
| Hors PIA | OPE-2020-0104 | 110 718,02 | 0,00 | 110 718,02 | 78 750,00  | 30 107,26  | 1 860,76   |
| Hors PIA | OPE-2020-0105 | 116 312,38 | 0,00 | 116 312,38 | 52 500,00  | 37 562,38  | 26 250,00  |
| Hors PIA | OPE-2020-0106 | 119 229,70 | 0,00 | 119 229,70 | 52 500,00  | 38 053,70  | 28 676,00  |
| Hors PIA | OPE-2020-0107 | 57 271,48  | 0,00 | 57 271,48  | 27 500,00  | 0,00       | 29 771,48  |
| Hors PIA | OPE-2020-0108 | 110 008,27 | 0,00 | 110 008,27 | 52 500,00  | 26 250,00  | 31 258,27  |
| Hors PIA | OPE-2020-0109 | 181 375,20 | 0,00 | 181 375,20 | 163 238,20 | 0,00       | 18 137,00  |
| Hors PIA | OPE-2020-0110 | 141 480,00 | 0,00 | 141 480,00 | 99 036,00  | 28 296,00  | 14 148,00  |
| Hors PIA | OPE-2020-0111 | 112 286,99 | 0,00 | 112 286,99 | 52 500,00  | 32 436,99  | 27 350,00  |
| Hors PIA | OPE-2020-0112 | 91 438,00  | 0,00 | 91 438,00  | 45 500,00  | 22 750,00  | 23 188,00  |
| Hors PIA | OPE-2020-0113 | 18 122,40  | 0,00 | 18 122,40  | 16 310,40  | 0,00       | 1 812,00   |
| Hors PIA | OPE-2020-0114 | 92 059,20  | 0,00 | 92 059,20  | 92 519,00  | 18 415,20  | -18 875,00 |

|          |               |            |      |            |            |           |            |
|----------|---------------|------------|------|------------|------------|-----------|------------|
| Hors PIA | OPE-2020-0115 | 181 629,99 | 0,00 | 181 629,99 | 136 080,00 | 0,00      | 45 549,99  |
| Hors PIA | OPE-2020-0116 | 109 361,64 | 0,00 | 109 361,64 | 52 500,00  | 29 568,36 | 27 293,28  |
| Hors PIA | OPE-2020-0117 | 106 292,00 | 0,00 | 106 292,00 | 26 250,00  | 52 500,00 | 27 542,00  |
| Hors PIA | OPE-2020-0118 | 210 168,00 | 0,00 | 210 168,00 | 147 116,00 | 42 036,00 | 21 016,00  |
| Hors PIA | OPE-2020-0119 | 141 908,00 | 0,00 | 141 908,00 | 127 718,00 | 0,00      | 14 190,00  |
| Hors PIA | OPE-2020-0120 | 133 488,00 | 0,00 | 133 488,00 | 93 440,00  | 26 700,00 | 13 348,00  |
| Hors PIA | OPE-2020-0121 | 153 951,84 | 0,00 | 153 951,84 | 107 765,00 | 30 791,84 | 15 395,00  |
| Hors PIA | OPE-2020-0122 | 151 200,00 | 0,00 | 151 200,00 | 105 840,00 | 30 240,00 | 15 120,00  |
| Hors PIA | OPE-2020-0123 | 176 742,00 | 0,00 | 176 742,00 | 123 718,00 | 35 350,00 | 17 674,00  |
| Hors PIA | OPE-2020-0124 | 41 664,00  | 0,00 | 41 664,00  | 24 998,00  | 4 166,00  | 12 500,00  |
| Hors PIA | OPE-2020-0125 | 106 618,30 | 0,00 | 106 618,30 | 52 500,00  | 26 250,00 | 27 868,30  |
| Hors PIA | OPE-2020-0126 | 203 040,00 | 0,00 | 203 040,00 | 182 736,00 | 0,00      | 20 304,00  |
| Hors PIA | OPE-2020-0127 | 228 960,00 | 0,00 | 228 960,00 | 206 064,00 | 0,00      | 22 896,00  |
| Hors PIA | OPE-2020-0128 | 75 038,40  | 0,00 | 75 038,40  | 52 525,00  | 15 010,40 | 7 503,00   |
| Hors PIA | OPE-2020-0129 | 91 000,00  | 0,00 | 91 000,00  | 45 500,00  | 22 750,00 | 22 750,00  |
| Hors PIA | OPE-2020-0130 | 105 000,00 | 0,00 | 105 000,00 | 52 500,00  | 26 250,00 | 26 250,00  |
| Hors PIA | OPE-2020-0131 | 106 292,00 | 0,00 | 106 292,00 | 52 500,00  | 26 250,00 | 27 542,00  |
| Hors PIA | OPE-2021-0001 | 107 865,00 | 0,00 | 107 865,00 | 53 932,00  | 21 573,00 | 32 360,00  |
| Hors PIA | OPE-2021-0002 | 159 300,00 | 0,00 | 159 300,00 | 143 370,00 | 0,00      | 15 930,00  |
| Hors PIA | OPE-2021-0007 | 258 022,80 | 0,00 | 258 022,80 | 232 221,80 | 0,00      | 25 801,00  |
| Hors PIA | OPE-2021-0008 | 261 144,00 | 0,00 | 261 144,00 | 182 799,00 | 52 231,00 | 26 114,00  |
| Hors PIA | OPE-2021-0009 | 307 346,40 | 0,00 | 307 346,40 | 276 612,40 | 0,00      | 30 734,00  |
| Hors PIA | OPE-2021-0010 | 237 600,00 | 0,00 | 237 600,00 | 213 840,00 | 0,00      | 23 760,00  |
| Hors PIA | OPE-2021-0011 | 62 044,00  | 0,00 | 62 044,00  | 31 022,00  | 12 409,00 | 18 613,00  |
| Hors PIA | OPE-2021-0012 | 247 320,00 | 0,00 | 247 320,00 | 173 124,00 | 49 464,00 | 24 732,00  |
| Hors PIA | OPE-2021-0013 | 213 408,00 | 0,00 | 213 408,00 | 192 068,00 | 0,00      | 21 340,00  |
| Hors PIA | OPE-2021-0014 | 190 465,00 | 0,00 | 190 465,00 | 107 136,56 | 28 569,75 | 54 758,69  |
| Hors PIA | OPE-2021-0015 | 239 522,04 | 0,00 | 239 522,04 | 172 891,53 | 23 052,20 | 43 578,31  |
| Hors PIA | OPE-2021-0021 | 107 800,00 | 0,00 | 107 800,00 | 52 500,00  | 26 250,00 | 29 050,00  |
| Hors PIA | OPE-2021-0022 | 106 500,00 | 0,00 | 106 500,00 | 52 500,00  | 52 500,00 | 1 500,00   |
| Hors PIA | OPE-2021-0023 | 169 547,04 | 0,00 | 169 547,04 | 152 593,04 | 0,00      | 16 954,00  |
| Hors PIA | OPE-2021-0024 | 211 143,24 | 0,00 | 211 143,24 | 190 029,24 | 21 114,00 | 0,00       |
| Hors PIA | OPE-2021-0025 | 259 059,60 | 0,00 | 259 059,60 | 181 339,00 | 51 815,60 | 25 905,00  |
| Hors PIA | OPE-2021-0026 | 362 962,88 | 0,00 | 362 962,88 | 140 000,00 | 90 000,00 | 132 962,88 |
| Hors PIA | OPE-2021-0031 | 2 971,00   | 0,00 | 2 971,00   | 2 900,00   | 0,00      | 71,00      |
| Hors PIA | OPE-2021-0035 | 289 965,00 | 0,00 | 289 965,00 | 229 973,75 | 0,00      | 59 991,25  |
| Hors PIA | OPE-2021-0037 | 213 146,04 | 0,00 | 213 146,04 | 160 195,53 | 21 180,20 | 31 770,31  |
| Hors PIA | OPE-2021-0066 | 165 760,00 | 0,00 | 165 760,00 | 66 304,00  | 33 152,00 | 66 304,00  |
| Hors PIA | OPE-2021-0067 | 260 960,00 | 0,00 | 260 960,00 | 104 384,00 | 52 192,00 | 104 384,00 |
| Hors PIA | OPE-2021-0068 | 112 000,00 | 0,00 | 112 000,00 | 44 800,00  | 22 400,00 | 44 800,00  |
| Hors PIA | OPE-2021-0069 | 168 896,00 | 0,00 | 168 896,00 | 67 558,00  | 33 779,00 | 67 559,00  |
| Hors PIA | OPE-2021-0070 | 193 480,00 | 0,00 | 193 480,00 | 77 392,00  | 38 696,00 | 77 392,00  |
| Hors PIA | OPE-2021-0071 | 229 600,00 | 0,00 | 229 600,00 | 91 840,00  | 45 920,00 | 91 840,00  |
| Hors PIA | OPE-2021-0072 | 216 798,96 | 0,00 | 216 798,96 | 86 718,00  | 43 359,00 | 86 721,96  |
| Hors PIA | OPE-2021-0073 | 32 928,00  | 0,00 | 32 928,00  | 13 170,00  | 6 585,00  | 13 173,00  |
| Hors PIA | OPE-2021-0074 | 148 960,00 | 0,00 | 148 960,00 | 74 480,00  | 44 688,00 | 29 792,00  |

|          |               |            |      |            |            |            |            |
|----------|---------------|------------|------|------------|------------|------------|------------|
| Hors PIA | OPE-2021-0075 | 144 480,00 | 0,00 | 144 480,00 | 57 792,00  | 28 896,00  | 57 792,00  |
| Hors PIA | OPE-2021-0076 | 77 777,28  | 0,00 | 77 777,28  | 31 110,00  | 15 555,00  | 31 112,28  |
| Hors PIA | OPE-2021-0077 | 114 800,00 | 0,00 | 114 800,00 | 45 920,00  | 22 960,00  | 45 920,00  |
| Hors PIA | OPE-2021-0078 | 360 640,00 | 0,00 | 360 640,00 | 144 256,00 | 72 128,00  | 144 256,00 |
| Hors PIA | OPE-2021-0079 | 104 608,00 | 0,00 | 104 608,00 | 41 842,00  | 20 921,00  | 41 845,00  |
| Hors PIA | OPE-2021-0080 | 151 424,00 | 0,00 | 151 424,00 | 75 711,00  | 45 429,00  | 30 284,00  |
| Hors PIA | OPE-2021-0081 | 270 340,34 | 0,00 | 270 340,34 | 108 136,00 | 54 068,00  | 108 136,34 |
| Hors PIA | OPE-2021-0082 | 20 384,00  | 0,00 | 20 384,00  | 8 152,00   | 4 076,00   | 8 156,00   |
| Hors PIA | OPE-2021-0083 | 175 280,00 | 0,00 | 175 280,00 | 70 112,00  | 35 056,00  | 70 112,00  |
| Hors PIA | OPE-2021-0084 | 85 904,00  | 0,00 | 85 904,00  | 34 360,00  | 17 180,00  | 34 364,00  |
| Hors PIA | OPE-2021-0085 | 320 230,40 | 0,00 | 320 230,40 | 128 092,00 | 64 046,00  | 128 092,40 |
| Hors PIA | OPE-2021-0086 | 55 600,00  | 0,00 | 55 600,00  | 22 240,00  | 11 120,00  | 22 240,00  |
| Hors PIA | OPE-2021-0087 | 91 728,00  | 0,00 | 91 728,00  | 36 690,00  | 18 345,00  | 36 693,00  |
| Hors PIA | OPE-2021-0088 | 0,00       | 0,00 | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       |
| Hors PIA | OPE-2021-0089 | 63 914,66  | 0,00 | 63 914,66  | 25 564,00  | 0,00       | 38 350,66  |
| Hors PIA | OPE-2021-0090 | 216 151,04 | 0,00 | 216 151,04 | 43 230,00  | 0,00       | 172 921,04 |
| Hors PIA | OPE-2021-0091 | 374 855,04 | 0,00 | 374 855,04 | 149 942,00 | 74 971,00  | 149 942,04 |
| Hors PIA | OPE-2021-0092 | 196 560,00 | 0,00 | 196 560,00 | 78 624,00  | 39 312,00  | 78 624,00  |
| Hors PIA | OPE-2021-0093 | 176 960,00 | 0,00 | 176 960,00 | 70 784,00  | 35 392,00  | 70 784,00  |
| Hors PIA | OPE-2021-0094 | 368 544,96 | 0,00 | 368 544,96 | 147 416,00 | 73 708,00  | 147 420,96 |
| Hors PIA | OPE-2021-0095 | 116 422,88 | 0,00 | 116 422,88 | 46 568,00  | 23 284,00  | 46 570,88  |
| Hors PIA | OPE-2021-0096 | 127 680,00 | 0,00 | 127 680,00 | 0,00       | 75 000,00  | 52 680,00  |
| Hors PIA | OPE-2021-0097 | 188 160,00 | 0,00 | 188 160,00 | 75 264,00  | 37 632,00  | 75 264,00  |
| Hors PIA | OPE-2021-0098 | 195 126,40 | 0,00 | 195 126,40 | 78 050,00  | 39 025,00  | 78 051,40  |
| Hors PIA | OPE-2021-0099 | 174 825,00 | 0,00 | 174 825,00 | 104 985,80 | 0,00       | 69 839,20  |
| Hors PIA | OPE-2021-0106 | 737 810,76 | 0,00 | 737 810,76 | 178 802,00 | 350 000,00 | 209 008,76 |
| Hors PIA | OPE-2021-0108 | 80 000,00  | 0,00 | 80 000,00  | 32 000,00  | 0,00       | 48 000,00  |
| Hors PIA | OPE-2021-0109 | 19 000,00  | 0,00 | 19 000,00  | 12 000,00  | 0,00       | 7 000,00   |
| Hors PIA | OPE-2021-0110 | 17 949,84  | 0,00 | 17 949,84  | 0,00       | 10 097,00  | 7 852,84   |
| Hors PIA | OPE-2021-0111 | 48 800,00  | 0,00 | 48 800,00  | 0,00       | 0,00       | 48 800,00  |
| Hors PIA | OPE-2021-0114 | 4 000,00   | 0,00 | 4 000,00   | 0,00       | 0,00       | 4 000,00   |
| Hors PIA | OPE-2021-0120 | 105 000,00 | 0,00 | 105 000,00 | 7 500,00   | 7 500,00   | 90 000,00  |
| Hors PIA | OPE-2021-0123 | 476 128,80 | 0,00 | 476 128,80 | 190 450,00 | 95 225,00  | 190 453,80 |
| Hors PIA | OPE-2021-0124 | 105 000,00 | 0,00 | 105 000,00 | 13 125,00  | 61 250,00  | 30 625,00  |
| Hors PIA | OPE-2021-0127 | 105 000,00 | 0,00 | 105 000,00 | 26 250,00  | 26 250,00  | 52 500,00  |
| Hors PIA | OPE-2021-0128 | 112 584,82 | 0,00 | 112 584,82 | 26 250,00  | 33 834,82  | 52 500,00  |
| Hors PIA | OPE-2021-0129 | 110 000,00 | 0,00 | 110 000,00 | 13 125,00  | 51 445,00  | 45 430,00  |
| Hors PIA | OPE-2021-0130 | 105 000,00 | 0,00 | 105 000,00 | 12 750,00  | 61 500,00  | 30 750,00  |
| Hors PIA | OPE-2021-0131 | 106 808,09 | 0,00 | 106 808,09 | 26 250,00  | 54 308,09  | 26 250,00  |
| Hors PIA | OPE-2021-0132 | 105 000,00 | 0,00 | 105 000,00 | 26 250,00  | 26 250,00  | 52 500,00  |
| Hors PIA | OPE-2021-0133 | 105 000,00 | 0,00 | 105 000,00 | 26 250,00  | 26 250,00  | 52 500,00  |
| Hors PIA | OPE-2021-0134 | 108 435,37 | 0,00 | 108 435,37 | 26 250,00  | 29 685,37  | 52 500,00  |
| Hors PIA | OPE-2021-0135 | 112 584,82 | 0,00 | 112 584,82 | 26 250,00  | 60 090,55  | 26 244,27  |
| Hors PIA | OPE-2021-0136 | 105 698,92 | 0,00 | 105 698,92 | 26 250,00  | 26 948,92  | 52 500,00  |
| Hors PIA | OPE-2021-0137 | 110 182,14 | 0,00 | 110 182,14 | 26 250,00  | 31 432,14  | 52 500,00  |
| Hors PIA | OPE-2021-0138 | 110 776,73 | 0,00 | 110 776,73 | 13 125,00  | 71 401,73  | 26 250,00  |

|          |               |            |      |            |            |            |            |
|----------|---------------|------------|------|------------|------------|------------|------------|
| Hors PIA | OPE-2021-0139 | 108 857,26 | 0,00 | 108 857,26 | 26 250,00  | 30 107,26  | 52 500,00  |
| Hors PIA | OPE-2021-0140 | 105 000,00 | 0,00 | 105 000,00 | 26 250,00  | 26 250,00  | 52 500,00  |
| Hors PIA | OPE-2021-0141 | 107 480,00 | 0,00 | 107 480,00 | 21 750,00  | 59 500,00  | 26 230,00  |
| Hors PIA | OPE-2021-0142 | 105 000,00 | 0,00 | 105 000,00 | 26 250,00  | 26 250,00  | 52 500,00  |
| Hors PIA | OPE-2021-0143 | 108 857,26 | 0,00 | 108 857,26 | 26 250,00  | 30 107,26  | 52 500,00  |
| Hors PIA | OPE-2021-0144 | 105 000,00 | 0,00 | 105 000,00 | 26 250,00  | 26 250,00  | 52 500,00  |
| Hors PIA | OPE-2021-0145 | 105 000,00 | 0,00 | 105 000,00 | 26 250,00  | 26 250,00  | 52 500,00  |
| Hors PIA | OPE-2021-0146 | 105 000,00 | 0,00 | 105 000,00 | 26 250,00  | 26 250,00  | 52 500,00  |
| Hors PIA | OPE-2021-0147 | 108 857,26 | 0,00 | 108 857,26 | 26 250,00  | 30 107,26  | 52 500,00  |
| Hors PIA | OPE-2021-0148 | 105 000,00 | 0,00 | 105 000,00 | 26 250,00  | 26 250,00  | 52 500,00  |
| Hors PIA | OPE-2021-0149 | 108 616,18 | 0,00 | 108 616,18 | 26 250,00  | 29 866,18  | 52 500,00  |
| Hors PIA | OPE-2021-0150 | 108 857,26 | 0,00 | 108 857,26 | 26 250,00  | 56 357,26  | 26 250,00  |
| Hors PIA | OPE-2021-0151 | 105 000,00 | 0,00 | 105 000,00 | 25 000,00  | 30 000,00  | 50 000,00  |
| Hors PIA | OPE-2021-0152 | 105 000,00 | 0,00 | 105 000,00 | 26 250,00  | 26 250,00  | 52 500,00  |
| Hors PIA | OPE-2021-0153 | 105 000,00 | 0,00 | 105 000,00 | 26 250,00  | 26 250,00  | 52 500,00  |
| Hors PIA | OPE-2021-0154 | 196 707,84 | 0,00 | 196 707,84 | 127 860,10 | 39 341,56  | 29 506,18  |
| Hors PIA | OPE-2021-0156 | 171 045,00 | 0,00 | 171 045,00 | 123 524,00 | 34 209,00  | 13 312,00  |
| Hors PIA | OPE-2021-0159 | 59 503,30  | 0,00 | 59 503,30  | 24 040,17  | 31 959,83  | 3 503,30   |
| Hors PIA | OPE-2021-0160 | 111 000,00 | 0,00 | 111 000,00 | 27 750,00  | 55 500,00  | 27 750,00  |
| Hors PIA | OPE-2021-0161 | 111 000,00 | 0,00 | 111 000,00 | 27 750,00  | 55 500,00  | 27 750,00  |
| Hors PIA | OPE-2021-0162 | 114 857,26 | 0,00 | 114 857,26 | 27 750,00  | 59 357,26  | 27 750,00  |
| Hors PIA | OPE-2021-0163 | 111 000,00 | 0,00 | 111 000,00 | 27 750,00  | 55 500,00  | 27 750,00  |
| Hors PIA | OPE-2021-0164 | 114 857,26 | 0,00 | 114 857,26 | 27 750,00  | 59 357,26  | 27 750,00  |
| Hors PIA | OPE-2021-0165 | 114 857,26 | 0,00 | 114 857,26 | 27 750,00  | 59 357,26  | 27 750,00  |
| Hors PIA | OPE-2021-0166 | 111 000,00 | 0,00 | 111 000,00 | 27 750,00  | 55 500,00  | 27 750,00  |
| Hors PIA | OPE-2021-0167 | 111 000,00 | 0,00 | 111 000,00 | 27 750,00  | 55 500,00  | 27 750,00  |
| Hors PIA | OPE-2021-0168 | 105 000,00 | 0,00 | 105 000,00 | 7 500,00   | 15 000,00  | 82 500,00  |
| Hors PIA | OPE-2021-0173 | 97 440,00  | 0,00 | 97 440,00  | 38 976,00  | 0,00       | 58 464,00  |
| Hors PIA | OPE-2021-0176 | 64 000,00  | 0,00 | 64 000,00  | 24 800,00  | 19 200,00  | 20 000,00  |
| Hors PIA | OPE-2022-0001 | 286 600,00 | 0,00 | 286 600,00 | 18 000,00  | 102 800,00 | 165 800,00 |
| Hors PIA | OPE-2022-0003 | 227 679,20 | 0,00 | 227 679,20 | 113 838,00 | 68 306,20  | 45 535,00  |
| Hors PIA | OPE-2022-0004 | 364 804,48 | 0,00 | 364 804,48 | 145 920,00 | 72 960,00  | 145 924,48 |
| Hors PIA | OPE-2022-0005 | 435 000,00 | 0,00 | 435 000,00 | 285 000,00 | 0,00       | 150 000,00 |
| Hors PIA | OPE-2022-0016 | 363 000,00 | 0,00 | 363 000,00 | 0,00       | 250 000,00 | 113 000,00 |
| Hors PIA | OPE-2022-0018 | 292 376,00 | 0,00 | 292 376,00 | 160 806,00 | 73 095,00  | 58 475,00  |
| Hors PIA | OPE-2022-0022 | 127 680,00 | 0,00 | 127 680,00 | 51 072,00  | 25 536,00  | 51 072,00  |
| Hors PIA | OPE-2022-0023 | 7 500,00   | 0,00 | 7 500,00   | 7 500,00   | 0,00       | 0,00       |
| Hors PIA | OPE-2022-0036 | 105 000,00 | 0,00 | 105 000,00 | 26 250,00  | 26 250,00  | 52 500,00  |
| Hors PIA | OPE-2022-0037 | 105 000,00 | 0,00 | 105 000,00 | 0,00       | 52 500,00  | 52 500,00  |
| Hors PIA | OPE-2022-0038 | 105 000,00 | 0,00 | 105 000,00 | 0,00       | 26 250,00  | 78 750,00  |
| Hors PIA | OPE-2022-0040 | 105 000,00 | 0,00 | 105 000,00 | 26 250,00  | 26 250,00  | 52 500,00  |
| Hors PIA | OPE-2022-0042 | 105 000,00 | 0,00 | 105 000,00 | 0,00       | 52 500,00  | 52 500,00  |
| Hors PIA | OPE-2022-0044 | 105 000,00 | 0,00 | 105 000,00 | 0,00       | 52 500,00  | 52 500,00  |
| Hors PIA | OPE-2022-0046 | 105 000,00 | 0,00 | 105 000,00 | 0,00       | 52 500,00  | 52 500,00  |
| Hors PIA | OPE-2022-0048 | 105 000,00 | 0,00 | 105 000,00 | 0,00       | 52 500,00  | 52 500,00  |
| Hors PIA | OPE-2022-0049 | 105 000,00 | 0,00 | 105 000,00 | 26 250,00  | 26 250,00  | 52 500,00  |

|          |               |              |      |              |              |            |              |
|----------|---------------|--------------|------|--------------|--------------|------------|--------------|
| Hors PIA | OPE-2022-0050 | 105 000,00   | 0,00 | 105 000,00   | 26 250,00    | 26 250,00  | 52 500,00    |
| Hors PIA | OPE-2022-0051 | 105 000,00   | 0,00 | 105 000,00   | 26 250,00    | 26 250,00  | 52 500,00    |
| Hors PIA | OPE-2022-0052 | 105 000,00   | 0,00 | 105 000,00   | 26 250,00    | 26 250,00  | 52 500,00    |
| Hors PIA | OPE-2022-0053 | 105 000,00   | 0,00 | 105 000,00   | 0,00         | 26 250,00  | 78 750,00    |
| Hors PIA | OPE-2022-0055 | 105 000,00   | 0,00 | 105 000,00   | 0,00         | 26 250,00  | 78 750,00    |
| Hors PIA | OPE-2022-0056 | 105 000,00   | 0,00 | 105 000,00   | 26 250,00    | 26 250,00  | 52 500,00    |
| Hors PIA | OPE-2022-0057 | 107 712,14   | 0,00 | 107 712,14   | 0,00         | 55 212,14  | 52 500,00    |
| Hors PIA | OPE-2022-0058 | 105 000,00   | 0,00 | 105 000,00   | 0,00         | 26 250,00  | 78 750,00    |
| Hors PIA | OPE-2022-0060 | 105 000,00   | 0,00 | 105 000,00   | 26 250,00    | 26 250,00  | 52 500,00    |
| Hors PIA | OPE-2022-0061 | 50 013,00    | 0,00 | 50 013,00    | 14 703,90    | 8 709,10   | 26 600,00    |
| Hors PIA | OPE-2022-0062 | 99 800,00    | 0,00 | 99 800,00    | 29 940,00    | 0,00       | 69 860,00    |
| Hors PIA | OPE-2022-0063 | 88 424,00    | 0,00 | 88 424,00    | 26 527,20    | 7 086,80   | 54 810,00    |
| Hors PIA | OPE-2022-0064 | 33 200,00    | 0,00 | 33 200,00    | 9 960,00     | 0,00       | 23 240,00    |
| Hors PIA | OPE-2022-0065 | 27 000,00    | 0,00 | 27 000,00    | 8 100,00     | 0,00       | 18 900,00    |
| Hors PIA | OPE-2022-0066 | 50 000,00    | 0,00 | 50 000,00    | 15 000,00    | 31 992,80  | 3 007,20     |
| Hors PIA | OPE-2022-0067 | 48 500,00    | 0,00 | 48 500,00    | 14 550,00    | 23 340,10  | 10 609,90    |
| Hors PIA | OPE-2022-0068 | 99 973,00    | 0,00 | 99 973,00    | 29 991,90    | 9 419,65   | 60 561,45    |
| Hors PIA | OPE-2022-0069 | 26 264,00    | 0,00 | 26 264,00    | 6 379,20     | 1 227,40   | 18 657,40    |
| Hors PIA | OPE-2022-0070 | 24 650,00    | 0,00 | 24 650,00    | 7 395,00     | 17 255,00  | 0,00         |
| Hors PIA | OPE-2022-0071 | 15 105,00    | 0,00 | 15 105,00    | 0,00         | 4 469,00   | 10 636,00    |
| Hors PIA | OPE-2022-0072 | 9 000,00     | 0,00 | 9 000,00     | 0,00         | 0,00       | 9 000,00     |
| Hors PIA | OPE-2022-0073 | 137 600,00   | 0,00 | 137 600,00   | 0,00         | 58 030,00  | 79 570,00    |
| Hors PIA | OPE-2022-0074 | 5 000,00     | 0,00 | 5 000,00     | 0,00         | 0,00       | 5 000,00     |
| Hors PIA | OPE-2022-0075 | 20 000,00    | 0,00 | 20 000,00    | 0,00         | 0,00       | 20 000,00    |
| Hors PIA | OPE-2022-0078 | 105 000,00   | 0,00 | 105 000,00   | 26 250,00    | 26 250,00  | 52 500,00    |
| Hors PIA | OPE-2022-0084 | 757 930,00   | 0,00 | 757 930,00   | 115 605,00   | 325 000,00 | 317 325,00   |
| Hors PIA | OPE-2022-0091 | 292 670,00   | 0,00 | 292 670,00   | 87 801,00    | 87 801,00  | 117 068,00   |
| Hors PIA | OPE-2022-0095 | 114 000,00   | 0,00 | 114 000,00   | 0,00         | 57 000,00  | 57 000,00    |
| Hors PIA | OPE-2022-0096 | 114 000,00   | 0,00 | 114 000,00   | 0,00         | 57 000,00  | 57 000,00    |
| Hors PIA | OPE-2022-0097 | 114 000,00   | 0,00 | 114 000,00   | 0,00         | 57 000,00  | 57 000,00    |
| Hors PIA | OPE-2022-0098 | 114 000,00   | 0,00 | 114 000,00   | 0,00         | 57 000,00  | 57 000,00    |
| Hors PIA | OPE-2022-0099 | 114 000,00   | 0,00 | 114 000,00   | 0,00         | 57 000,00  | 57 000,00    |
| Hors PIA | OPE-2022-0100 | 114 000,00   | 0,00 | 114 000,00   | 0,00         | 57 000,00  | 57 000,00    |
| Hors PIA | OPE-2022-0101 | 114 000,00   | 0,00 | 114 000,00   | 0,00         | 57 000,00  | 57 000,00    |
| Hors PIA | OPE-2022-0102 | 56 000,00    | 0,00 | 56 000,00    | 0,00         | 56 000,00  | 0,00         |
| Hors PIA | OPE-2022-0103 | 56 000,00    | 0,00 | 56 000,00    | 0,00         | 56 000,00  | 0,00         |
| Hors PIA | OPE-2022-0104 | 105 000,00   | 0,00 | 105 000,00   | 26 250,00    | 26 250,00  | 52 500,00    |
| Hors PIA | OPE-2022-0105 | 105 000,00   | 0,00 | 105 000,00   | 26 250,00    | 26 250,00  | 52 500,00    |
| Hors PIA | OPE-2022-0106 | 105 000,00   | 0,00 | 105 000,00   | 0,00         | 26 250,00  | 78 750,00    |
| Hors PIA | OPE-2022-0107 | 105 000,00   | 0,00 | 105 000,00   | 26 250,00    | 26 250,00  | 52 500,00    |
| Hors PIA | OPE-2022-0108 | 108 857,26   | 0,00 | 108 857,26   | 0,00         | 52 500,00  | 56 357,26    |
| Hors PIA | OPE-2022-0109 | 108 857,26   | 0,00 | 108 857,26   | 0,00         | 30 107,26  | 78 750,00    |
| Hors PIA | OPE-2022-0110 | 46 500,00    | 0,00 | 46 500,00    | 0,00         | 11 625,00  | 34 875,00    |
| Hors PIA | OPE-2022-0113 | 5 174 400,00 | 0,00 | 5 174 400,00 | 2 587 200,00 | 0,00       | 2 587 200,00 |
| Hors PIA | OPE-2022-0118 | 166 042,76   | 0,00 | 166 042,76   | 0,00         | 45 000,00  | 121 042,76   |
| Hors PIA | OPE-2022-0120 | 70 000,00    | 0,00 | 70 000,00    | 0,00         | 12 000,00  | 58 000,00    |



|                      |                      |             |                      |                      |                      |                      |
|----------------------|----------------------|-------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| <b>TOTAL GENERAL</b> | <b>92 887 260,51</b> | <b>0,00</b> | <b>92 887 260,51</b> | <b>45 711 922,36</b> | <b>23 175 746,78</b> | <b>23 999 591,38</b> |
|----------------------|----------------------|-------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|