

**DELIBERATION DU CONSEIL D'ADMINISTRATION DE L'UNIVERSITE CLERMONT AUVERGNE  
PORTANT APPROBATION DU BUDGET INITIAL 2025 DE LA FONDATION DE L'UNIVERSITE CLERMONT AUVERGNE**

**LE CONSEIL D'ADMINISTRATION DE L'UNIVERSITE CLERMONT AUVERGNE, EN SA SEANCE DU 13 DECEMBRE 2024,**

Vu le code de l'éducation ;

Vu le décret n°2024-3 du 2 janvier 2024 modifiant le décret n°2020-1527 en date du 7 décembre 2020 portant création de l'établissement public expérimental Université Clermont Auvergne (UCA) ;

Vu les statuts de l'UCA ;

Vu la délibération du conseil de gestion de la fondation de l'UCA en date du 12 décembre 2024 ;

**PRESENTATION DU PROJET**

Budget Initial 2025 présenté et voté par le conseil de gestion de la fondation en sa séance du 12 décembre 2024 :

**Article 1 :**

Le conseil d'administration de l'UCA approuve les autorisations budgétaires suivantes :

- 705 742 € d'autorisations d'engagement dont :
  - 307 610 € personnel
  - 378 132 € fonctionnement
  - 20 000 € investissement
- 705 742 € de crédits de paiement dont :
  - 307 610 € personnel
  - 378 132 € fonctionnement
  - 20 000 € investissement
- 874 000 € de recettes
- + 168 258 € de solde budgétaire (bénéfice)

**Article 2 :**

Le conseil de gestion vote les prévisions comptables suivantes :

- + 157 358 € de variation de trésorerie
- + 14 113 € de résultat patrimonial
- + 188 258 € de capacité d'autofinancement
- + 168 258 € de variation du fonds de roulement
- 4 214 290 € de niveau final du fonds de roulement
- 3 939 916 € de niveau final de trésorerie

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

Vu la présentation de Monsieur le Président de l'Université Clermont Auvergne ;  
Après en avoir délibéré ;

## DECIDE

D'approuver le budget initial 2025 de la fondation de l'Université Clermont Auvergne tel que joint en annexe.

Membres en exercice : 41  
Votes : 32  
Pour : 28  
Contre : 2  
Abstentions : 2

**Le Président de l'Université  
Clermont Auvergne,**

Signé électroniquement par  
Mathias BERNARD



Le 16 décembre 2024

CLASSE AU REGISTRE DES ACTES SOUS LA REFERENCE : DELIB\_CA\_20241213\_05

**Modalités de recours :** *En application de l'article R421-1 du code de justice administrative, le Tribunal Administratif de Clermont-Ferrand peut être saisi par voie de recours formé contre les actes réglementaires dans les deux mois à partir du jour de leur publication et de leur transmission au Recteur.*

## **LES TABLEAUX BUDGETAIRES**

---

### **1. Autorisation budgétaires limitatives**

## Tableau des autorisation budgétaires (pour vote)

## Autorisations budgétaires Budget initial 2025

### FONDATION UCA

POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

DEPENSES		
	AE Engagements de portées annuelle et pluriannuelle	CP Décaissements 2025
	BI	BI
<b>Personnel</b>	<b>307 610</b>	<b>307 610</b>
<i>dont contributions employeur au CAS Pension</i>		
<b>Fonctionnement</b>	<b>378 132</b>	<b>378 132</b>
<b>Investissement</b>	<b>20 000</b>	<b>20 000</b>
<b>TOTAL DES DEPENSES AE (A) CP (B)</b>	<b>705 742</b>	<b>705 742</b>

RECETTES	
Encaissements 2025	
BI	
<b>874 000</b>	<b>Recettes globalisées</b>
	Subvention pour charges de service public
	Autres financements de l'Etat
	Fiscalité affectée
78 000	Autres financements publics
796 000	Recettes propres
<b>-</b>	<b>Recettes fléchées*</b>
	Financements de l'Etat fléchés
	Autres financements publics fléchés
	Recettes propres fléchées
<b>874 000</b>	<b>TOTAL DES RECETTES (C)</b>

<b>SOLDE BUDGETAIRE (excédent) (D1 = C - B)</b>	<b>168 258</b>
---	----------------

<b>-</b>	<b>SOLDE BUDGETAIRE (déficit) (D2 = B - C)</b>
----------	--

(\*) Montant issu du tableau "Opérations sur recettes fléchées"

**Tableau des dépenses par destination et des recettes par origine (pour information)**

BUDGET Fondation UCA

Dépenses par destination - Recettes par origine

POUR INFORMATION DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

Dépenses par destination

DEPENSES 2025	Personnel		Fonctionnement		Investissement		Total	
	AE = CP		AE	CP	AE	CP	AE	CP
	BI	BI	BI	BI	BI	BI	BI	BI
Formation initiale et continue	-	-	-	-	-	-	-	-
D101-Formation initiale et continue Licence							-	-
D102-Formation initiale et continue Master							-	-
D103-Formation initiale et continue Doctorat							-	-
<b>D105-Bibliothèques et Documentation</b>							-	-
<b>Recherche universitaire</b>	<b>247 610</b>	<b>247 610</b>	<b>185 750</b>	<b>185 750</b>	-	-	<b>433 360</b>	<b>433 360</b>
D106-Sciences de la vie, biotechnologie et santé	129 723	129 723	73 750	73 750			<b>203 473</b>	<b>203 473</b>
D107-Mathématiques, sciences et techniques de l'information	-	-	-	-			-	-
D108-Physique, chimie et sciences pour l'ingénieur	-	-	-	-			-	-
D110-Sciences de la terre, de l'univers et de l'environnement	-	-	-	-			-	-
D111-Recherche universitaire-sciences de l'homme et de la société	71 798	71 798	66 000	66 000			<b>137 798</b>	<b>137 798</b>
D112-Recherche universitaire interdisciplinaire	46 089	46 089	46 000	46 000			<b>92 089</b>	<b>92 089</b>
<b>D113-Diffusion des savoirs et musées</b>	-	-	-	-			-	-
<b>D114-Immobilier</b>	-	-	-	-			-	-
<b>D115-Pilotage et support</b>	<b>60 000</b>	<b>60 000</b>	<b>138 077</b>	<b>138 077</b>	<b>20 000</b>	<b>20 000</b>	<b>212 077</b>	<b>212 077</b>
<b>Vie Etudiante</b>	-	-	<b>60 305</b>	<b>60 305</b>	-	-	<b>60 305</b>	<b>60 305</b>
D201-Aides directes			55 305	55 305			<b>55 305</b>	<b>55 305</b>
D202-Aides indirectes			-	-			-	-
D203-Santé des étudiants et activités associatives, culturelles et sportives			5 000	5 000			<b>5 000</b>	<b>5 000</b>
<b>TOTAL</b>	<b>307 610</b>	<b>307 610</b>	<b>384 132</b>	<b>384 132</b>	<b>20 000</b>	<b>20 000</b>	<b>705 742</b>	<b>705 742</b>

<b>SOLDE BUDGETAIRE (excédent) D1 = C - B</b>	<b>168 258</b>
---	----------------

Recettes par origine

RECETTES 2025	Recettes globalisées					Recettes fléchées			Total BI (C)
	Subvention pour charges de service public	Autres financements de l'Etat	Fiscalité affectée	Autres financements publics	Recettes propres	Financement de l'Etat fléchés	Autres financements publics fléchés	Recettes propres fléchées	
	BI	BI	BI	BI	BI	BI	BI	BI	
FD010-Subvention pour charges de service public									-
FD020-Droits inscriptions									-
FD030-Formation continue, diplômes propres et VAE									-
FD040-Taxe d'apprentissage									-
FD050-Etudes et travaux									-
FD060-Valorisation (colloques, prestations de recherche)									-
FD070-ANR investissements d'avenir									-
FD080-ANR hors investissements d'avenir									-
FD090-Subventions exploitation & financement d'actifs - Région									-
FD100-Subventions exploitation & financement d'actifs - UE									-
FD110-Subventions exploitation & financement d'actifs - Autres									-
FD120-Fondations - fonds propres, réserves dons et legs				78 000	711 000				<b>789 000</b>
FD130-Autres recettes					85 000				<b>85 000</b>
<b>TOTAL</b>	-	-	-	<b>78 000</b>	<b>796 000</b>	-	-	-	<b>874 000</b>

<b>SOLDE BUDGETAIRE (déficit) D2 = B - C</b>	<b>-</b>
--	----------

## 2. Equilibre financier

### Tableau d'équilibre financier (pour vote)

# Equilibre financier Budget initial 2025 - Fondation UCA

## POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

BESOINS	
Solde budgétaire (déficit) (D2)*	-
<b>Remboursements d'emprunts</b>	
Remboursements d'emprunts (capital) ; Nouveaux prêts (capital) ; Dépôts et cautionnements (b1)	
Opérations au nom et pour le compte de tiers (c1)**	10 900
Autres décaissements non budgétaires (e1)	
<b>Sous-total des opérations ayant un impact négatif sur la trésorerie de l'organisme (1)=D2+(b1)+(c1)+(e1)</b>	<b>10 900</b>
<b>ABONDEMENT de la trésorerie (I)= (2) - (1)</b>	<b>157 358</b>
dont Abondement de la trésorerie fléchée (a)***	-
dont Abondement de la trésorerie non fléchée (d)	157 358
<b>TOTAL DES BESOINS (1) + (I)</b>	<b>168 258</b>

FINANCEMENTS	
168 258	Solde budgétaire (excédent) (D1)*
	<b>Nouveaux emprunts</b>
	Nouveaux emprunts (capital) ; Remboursements de prêts (capital) ; Dépôts et cautionnements (b2)
-	Opérations au nom et pour le compte de tiers (c2)**
	Autres encaissements non budgétaires (e2)
<b>168 258</b>	<b>Sous-total des opérations ayant un impact positif sur la trésorerie de l'organisme (2)=D1+(b2)+(c2)+(e2)</b>
<b>-</b>	<b>PRLELEVEMENT de la trésorerie (II)=(1) - (2)</b>
-	dont Prélèvement sur la trésorerie fléchée (a)***
-	dont Prélèvement sur la trésorerie non fléchée (d)
<b>168 258</b>	<b>TOTAL DES FINANCEMENTS (2) + (II)</b>

(\*) Montant issu du tableau "Autorisations budgétaires"

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

(\*\*\*) Montant issu du tableau "Opérations sur recettes fléchées"

## Tableau des opérations pour comptes de tiers (pour information)

## Tableau des opérations pour le compte de tiers - Etablissement

**POUR INFORMATION DE L'ORGANE  
DÉLIBÉRANT**

Suivi des opérations au nom et pour le compte de tiers

Opérations ou regroupement d'opérations de même nature	Comptes	Libellé	Prévisions de décaissements	Prévisions d'encaissements
TVA	44551000	TVA à décaisser	10 900,00	0,00
<b>TOTAL</b>			<b>10 900,00</b>	<b>0,00</b>

**Tableau de situation patrimoniale**  
(Compte de résultat – tableau de financement)  
(Pour vote)

## Situation patrimoniale Budget initial 2025

## FONDATION UCA

## POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

## Compte de résultat prévisionnel

CHARGES	Budget initial	Modifications BR1	Modifications BR2	Modifications BR3	Budget rectifié	PRODUITS	Budget initial
Personnel	303 776				303 776	Subventions de l'Etat	
<i>dont charges de pensions civiles*</i>					-	Fiscalité affectée	
Fonctionnement autre que les charges de personnel	556 111				556 111	Autres subventions	78 000
						Autres produits	796 000
<b>TOTAL DES CHARGES (1)</b>	<b>859 887</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>859 887</b>	<b>TOTAL DES PRODUITS (2)</b>	<b>874 000</b>
<b>Résultat prévisionnel : bénéfice (3) = (2) - (1)</b>	<b>14 113</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>14 113</b>	<b>Résultat prévisionnel : perte (4) = (1) - (2)</b>	<b>-</b>
<b>TOTAL EQUILIBRE du compte de résultat prévisionnel (1) + (3) = (2) + (4)</b>	<b>874 000</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>874 000</b>	<b>TOTAL EQUILIBRE du compte de résultat prévisionnel (1) + (3) = (2) + (4)</b>	<b>874 000</b>

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

## Calcul de la capacité d'autofinancement

	Budget initial	Modifications BR1	Modifications BR2	Modifications BR3	Budget rectifié
<b>Résultat prévisionnel de l'exercice (bénéfice (3) ou perte (-4))</b>	<b>14 113</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>14 113</b>
+ dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	174 145				174 145
- reprises sur amortissements, dépréciations et provisions					-
+ valeur nette comptable des éléments d'actifs cédés					-
- produits de cession d'éléments d'actifs					-
- quote-part reprise au résultat des financements rattachés à des actifs					-
<b>= capacité d'autofinancement (CAF) ou insuffisance d'autofinancement (IAF)</b>	<b>188 258</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>188 258</b>

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

EMPLOIS	Budget initial	Modifications BR1	Modifications BR2	Modifications BR3	Budget rectifié	RESSOURCES	Budget initial
Insuffisance d'autofinancement	-	-	-	-	-	Capacité d'autofinancement	188 258
Investissements	20 000				20 000	Financement de l'actif par l'État	
						Financement de l'actif par des tiers autres que l'État	
						Autres ressources	
Remboursement des dettes financières					-	Augmentation des dettes financières	
<b>TOTAL DES EMPLOIS (5)</b>	<b>20 000</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>20 000</b>	<b>TOTAL DES RESSOURCES (6)</b>	<b>188 258</b>
<b>Augmentation du fonds de roulement (7) = (6) - (5)</b>	<b>168 258</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>168 258</b>	<b>Diminution du fonds de roulement (8) = (5) - (6)</b>	<b>-</b>

## POUR INFORMATION DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

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

	BR3 2024	Budget Initial	Modifications BR1	Modifications BR2	Modifications BR3	Budget 2025
Variation du FONDS DE ROULEMENT : AUGMENTATION (7) ou DIMINUTION (8)	-54 759	168 258				168 258
Variation du BESOIN en FONDS DE ROULEMENT	-17 025	10 900				10 900
Variation de la TRESORERIE : ABONDEMENT (I) ou PRELEVEMENT (II)*	-37 734	157 358				157 358
Niveau final du FONDS DE ROULEMENT	4 046 032	4 214 290				4 214 290
Niveau final du BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT	263 474	274 374				274 374
Niveau final de la TRESORERIE	3 782 558	3 939 916				3 939 916

\* Montant issu du tableau "Equilibre financier"

## **Plan de trésorerie (pour information)**

Tableau Plan de trésorerie  
Fondation UCA

**POUR INFORMATION DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT**

( K€ TTC )	janvier	février	mars	avril	mai	juin	juillet	août	septembre	octobre	novembre	décembre	TOTAL
<b>(1) SOLDE INITIAL (début de mois)</b>	3 783	3 811	4 144	4 105	4 089	4 090	4 123	4 096	4 070	4 033	3 998	3 908	48 250
<b>ENCAISSEMENTS</b>													
<b>A1. Recettes budgétaires globalisées</b>	67	380	0	31	48	97	32	0	0	0	89	130	874
Subvention pour charges de service public	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Autres financements de l'Etat	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Fiscalité affectée	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Autres financements publics	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	78	0	78
Recettes propres	67	380	0	31	48	97	32	0	0	0	11	130	796
<b>A2. Recettes budgétaires fléchées</b>	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Financements de l'Etat fléchés													0
Autres financements publics fléchés													0
Recettes propres fléchées													0
<b>A3. Opérations non budgétaires</b>	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Emprunts : encaissement en capital													0
Prêts : encaissement en capital													0
Dépôts et cautionnements													0
Opérations gérées en compte de tiers													0
TVA encaissée													0
Dispositif d'intervention pour compte de tiers													0
Autres encaissements d'opérations non budgétaires													0
<b>A. TOTAL</b>	67	380	0	31	48	97	32	0	0	0	89	130	874
<b>DECAISSEMENTS</b>													
<b>B1. Enveloppes hors recettes fléchées</b>	39	46	37	46	47	62	56	26	36	35	180	97	706
Personnel	30	36	32	25	25	25	25	25	25	22	22	18	308
Fonctionnement	9	10	4	21	23	37	32	1	12	13	152	65	378
Intervention													
Investissement	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	7	13	20
<b>B2. Dépenses sur recettes fléchées</b>	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Personnel													0
Fonctionnement													0
Intervention													0
Investissement													0
<b>B3. Opérations non budgétaires</b>	1	1	2	1	0	2	2	0	1	1	0	1	11
Emprunts : décaissement en capital													0
Prêts : décaissement en capital													0
Dépôts et cautionnements													0
Opérations gérées en compte de tiers													0
TVA décaissée	1	1	2	1	0	2	2	0	1	1	0	1	11
Dispositif d'intervention pour compte de tiers	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Autres décaissements d'opérations non budgétaires	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>B. TOTAL</b>	39	47	39	47	48	64	59	26	37	35	180	98	717
<b>(2) SOLDE DU MOIS = A - B</b>	28	333	-39	-16	0	33	-27	-26	-37	-35	-91	32	157
<b>SOLDE CUMULE (1) + (2)</b>	3 811	4 144	4 105	4 089	4 090	4 123	4 096	4 070	4 033	3 998	3 908	3 940	

<b>Variation annuelle</b>	<b>157</b>
dont trésorerie fléchée = A2 - B2	0
dont trésorerie sur op. non budgétaires = A3-B3	-11
dont trésorerie sur op. globalisées = A1-B1	168