

**DELIBERATION DU CONSEIL D'ADMINISTRATION DE L'UNIVERSITE CLERMONT AUVERGNE
PORTANT APPROBATION DU COMPTE FINANCIER 2024**

LE CONSEIL D'ADMINISTRATION DE L'UNIVERSITE CLERMONT AUVERGNE, EN SA SEANCE DU 14 MARS 2025,

Vu le code de l'éducation ;

Vu les articles 202 et 210 à 214 du décret n° 2012-1246 du 07 novembre 2012 modifié relatif à la gestion budgétaire et comptable publique ;

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 le décret financier 2024-1108 du 2 décembre 2024 relatif au budget et au régime financier des EPSCP applicable à partir du 1er janvier 2025 ;

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

Vu les statuts de l'UCA ;

Vu le quorum atteint en début de séance ;

Vu la présentation de Monsieur le Président de l'Université Clermont Auvergne ;

Après en avoir délibéré ;

DECIDE

D'approuver le compte financier de l'exercice 2024 :

Article 1 :

Le conseil d'administration arrête les éléments d'exécution budgétaire suivants pour le budget établissement (budget principal et budget annexe immobilier) 2024 :

- ◆ 3 512,60 ETPT, dont 2 669,69 ETPT sous plafond et 842,92 ETPT hors plafond
- ◆ 376 183 809,22 € d'autorisations d'engagement :
 - 268 398 267,70 € en personnel ;
 - 69 749 742,02 € en fonctionnement ;
 - 38 035 799,50 € en investissement.
- ◆ 357 429 839,29 € de crédits de paiement
 - 268 398 267,70 € en personnel ;
 - 66 246 379,62 € en fonctionnement ;
 - 22 785 191,97 € en investissement.
- ◆ 357 558 337,67 € de recettes.
- ◆ + 128 498,38 € de solde budgétaire (excédent).

Article 2 :

Le conseil d'administration arrête les éléments d'exécution comptable suivants pour le budget établissement (budget principal et budget annexe immobilier) :

- ◆ 101 941 479,00 € de trésorerie, soit une variation de - 870 873,04 € par rapport au compte financier 2023.
- ◆ - 3 003 203,43 € de résultat patrimonial.
- ◆ 6 010 902,65 € de capacité d'autofinancement.
- ◆ 55 464 816,36 € de fonds de roulement, soit une variation de - 10 751 472,09 € par rapport au compte financier 2023.

Article 3 :

Le conseil d'administration décide d'affecter les résultats et report à nouveau en réserves selon la répartition suivante pour le budget établissement (budget principal et budget annexe immobilier) :

- ◆ Pour le budget principal :
 - Le résultat déficitaire : - 5 954 245,35 €
 - Le report à nouveau (solde débiteur) : 1 447 719,8 €
- ◆ Pour le budget annexe immobilier :
 - Le résultat excédentaire : 2 951 041,92 €
 - Le report à nouveau (solde créditeur) : 0,01€

Les tableaux des emplois, des autorisations budgétaires, de l'équilibre financier, les comptes de résultat, les bilans et les annexes sont joints à la présente délibération.

Membres en exercice : 41

Votes : 28

Pour : 25

Contre : 0

Abstentions : 3

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

Signé électroniquement par
Mathias BERNARD



Le 17 mars 2025

CLASSE AU REGISTRE DES ACTES SOUS LA REFERENCE : DELIB_CA_20250314_02

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.*

COMPTE FINANCIER 2024

Rapport de présentation de l'Ordonnateur
Rapport annuel de performance

Présenté au Conseil d'Administration du 14 mars 2025

Version du 27 février 2025

RAPPORT DE PRÉSENTATION
DE L'ORDONNATEUR
2024

*« Soumis au Conseil d'Administration » par
Madame La Présidente du Conseil d'Administration et
M. le Président de l'Etablissement expérimental
Université Clermont Auvergne*

« Arrêté » par le Conseil d'Administration

SOMMAIRE

1 ^{ère} PARTIE	4
Rapport de gestion 2024	4
Avant Propos	5
Ce qu'il faut retenir sur 2024	7
L'analyse de l'exécution budgétaire 2024	9
I. Analyse de la comptabilité budgétaire	9
II. Analyse de l'équilibre financier (tableau budgétaire 4)	51
III. Analyse de la situation patrimoniale (comptabilité générale)	54
IV. Analyse de la soutenabilité budgétaire	63
2 ^{ème} PARTIE	73
Résultats au regard des objectifs	73
Mission « Formation »	74
Mission « Vie universitaire »	75
Mission « Internationalisation »	81
Mission « recherche innovation valorisation »	84
Mission « Pilotage »	86
I. VOLET RESSOURCES HUMAINES	86
II. VOLET NUMERIQUE	93
Mission « Gestion du patrimoine »	97
Pole Partenariats et Territoires	100

1^{ère} PARTIE

Rapport de gestion 2024

AVANT-PROPOS

Le compte financier 2024 de l'Université Clermont Auvergne a été établi conformément au décret du 7 novembre 2012 sur la gestion budgétaire et comptable publique (décret GBCP).

Ce rapport est réalisé dans la perspective d'une certification par les Commissaires aux Comptes et correspond aux prescriptions réglementaires de ce décret qui a renouvelé l'approche de la situation financière des établissements publics avec :

- **La mise en œuvre d'une comptabilité budgétaire distincte de la comptabilité générale.**

La comptabilité budgétaire permet à l'établissement de suivre la dette contractée à l'égard d'un tiers depuis sa naissance (autorisation d'engagement ou AE) jusqu'au règlement du fournisseur (crédit de paiement ou CP). La comptabilité générale enregistre quant à elle, les opérations de dépense au moment de la constatation de cette dette (certification du service fait), on parle alors de « droits constatés ». En matière de recettes le droit acquis envers un tiers est traduit en droits constatés par l'émission d'un titre de recettes déconnecté de son recouvrement ; la comptabilité budgétaire va enregistrer le rapprochement de l'encaissement au titre émis donc traduire l'impact en trésorerie.

- **L'approche pluriannuelle qui en découle.**

Le mode d'enregistrement en comptabilité budgétaire, séparant dans le temps le fait générateur (AE) de sa réalisation effective (CP), permet un suivi pluriannuel de la dépense. Cela offre une vision plus dynamique de l'exécution budgétaire en permettant une reprogrammation de crédits en fonction de l'avancée des projets ou travaux. Ceci a un effet sensible sur le suivi des contrats pluriannuels et des opérations de travaux. Jusqu'alors ce suivi ne pouvait se faire qu'à travers le mécanisme des reports.

- **Une analyse multifactorielle de la soutenabilité budgétaire intégrant notamment la trésorerie.**

La comptabilité budgétaire comporte en effet une forte dimension trésorerie puisqu'elle s'appuie sur les impacts en termes de décaissement et d'encaissement. Ainsi l'examen du niveau de trésorerie au regard des engagements vient compléter l'approche classique d'évaluation de la santé financière basée uniquement sur l'analyse d'agrégats comptables en droits constatés (résultat, CAF, fonds de roulement).

En conséquence les écarts entre les deux comptabilités s'expliquent et proviennent :

- Des opérations ayant donné lieu à encaissement ou décaissement mais dont le fait générateur se rattache à un autre exercice : charges constatées d'avance et produits constatés d'avance.
- Des opérations n'ayant pas donné lieu à encaissement ou décaissement mais dont le fait générateur et le service fait se rattachent à l'exercice en cours : charges à payer et produits à recevoir.
- Des opérations constatées uniquement en comptabilité générale car n'entraînant pas de mouvement de trésorerie : dotations aux amortissements, quote-part de subvention reprise au résultat, provisions et reprises, annulations de charges ou produits sur exercice antérieur...
- Des opérations d'investissement qui figurent dans le solde budgétaire mais pas dans le résultat comptable.

Le retraitement de ces opérations permet de passer du solde budgétaire au résultat comptable et inversement.

FOCUS sur le nouveau décret financier 2024-1108 du 2 décembre 2024 :

Le compte financier 2024 de l'Université Clermont Auvergne est soumis également aux dispositions du nouveau décret financier 2024-1108 du 2 décembre 2024 relatif au budget et au régime financier des EPSCP applicable à partir du 1^{er} janvier 2025

Ce décret comporte diverses dispositions visant à moderniser et simplifier les règles budgétaires et financières applicables aux établissements d'enseignement supérieur et de recherche. En particulier, le décret prévoit la simplification de l'architecture budgétaire des EPSCP dans la nouvelle rédaction de l'article R. 719-52, la suppression de l'obligation d'autorisation préalable du recteur de région académique pour le prélèvement sur les réserves à l'article R. 719-61 et la suppression du critère de la perte au compte de résultat sur deux comptes financiers successifs pour entrer dans un plan de retour à l'équilibre financier qui est remplacé par une analyse de soutenabilité budgétaire fondée sur trois critères aux articles R. 719-61 et R. 719-109.C

L'analyse de la soutenabilité budgétaire réalisée par la tutelle de l'établissement se basera dès ce compte financier sur les trois critères définis dans ce décret, à savoir :

- **Ratio des charges de personnel sur les produits encaissables strictement inférieur à 83% ;**
- **Niveau du fonds de roulement supérieur à 30 jours de charges de fonctionnement ;**
- **Niveau de trésorerie supérieur à 15 jours de charges de fonctionnement.**

Le non-respect d'un seul de ces critères justifiera la mise en œuvre de conditions de retour à l'équilibre, à présenter au budget suivant.

Comme vu supra la notion de deux pertes successives au compte de résultat ne constitue plus un critère au sens du décret mais le niveau de résultat restera selon les indications apportées par la DRAES un élément venant nourrir les appréciations sur l'équilibre financier et la soutenabilité budgétaire de l'établissement. Ainsi en cas de déficit de résultat, des mesures doivent donc être mises en œuvre pour corriger la trajectoire financière de l'établissement.

Ce compte financier se compose des budgets suivants :

- Le budget principal (BP) intégrant le budget I-SITE avec la labellisation. Le BP intègre dans sa structure budgétaire le niveau des Instituts faisant l'objet d'une analyse dans le compte financier. Cette architecture est jointe en annexe de ce présent rapport ;
- Le budget annexe immobilier (BAI).

La Fondation UCA ne fait plus partie du budget-établissement (la notion de budget agrégé étant supprimée par le nouveau décret financier) pour ce compte financier 2024. En effet, depuis l'exercice 2024, les données du budget de la Fondation font l'objet d'un document distinct et d'une approbation du conseil d'administration après vote du conseil de gestion de la Fondation.

Rappel : Le cycle budgétaire 2024 de l'UCA a connu trois budgets rectificatifs (BR) :

- BR d'ajustement des données masse salariale et SCSP (mai 2024) ;
- BR d'ajustement des données budgétaires du budget initial du budget principal et du BAI (octobre 2024) ;
- BR de déprogrammation (décembre 2024).

Ce qu'il faut retenir sur 2024

➤ Les Principaux Indicateurs - Etablissement

	UCA 2022	UCA 2023	UCA 2024*
Solde budgétaire	4 497 041 €	- 7 850 5778 €	128 498 €
Résultat	8 060 776 €	- 4 152 348 €	- 3 003 203 €
CAF	16 820 781 €	4 985 005 €	6 010 903 €
Variation du fonds de roulement	1 736 173 €	- 15 762 235 €	- 10 751 472 €
Niveau du fonds de roulement	86 079 314 €	70 317 079 €	55 464 816 €
Niveau de trésorerie	113 570 196 €	106 632 644 €	101 941 479 €

* Hors fondation à partir de l'exercice 2024

➤ Les Principaux Indicateurs - par budget

	UCA 2023	UCA 2024
Etablissement principal	- 15 176 880 €	- 4 929 944 €
Budget annexe immobilier	7 148 818 €	5 058 443 €
UCA Fondation	177 484 €	
Solde budgétaire UCA	- 7 850 578 €	128 498 €

	UCA 2023	UCA 2024
Etablissement principal	- 10 000 999 €	- 5 954 245 €
Budget annexe immobilier	5 826 672 €	2 951 042 €
UCA Fondation	21 980 €	
Résultat UCA	- 4 152 348 €	- 3 003 203 €

➤ Les principaux ratios

Soumis au vote du CA

	Compte financier 2022		Compte financier 2023		Compte financier 2024	
	Etablissement	Principal (dont I-Site)	Etablissement	Principal (dont I-Site)	Etablissement	Principal (dont I-Site)
Critères de soutenabilité budgétaire - Conditions de l'équilibre du budget						
Fonds de roulement en nombre de jours	105	73	79	40		
Fonds de roulement en nombre de jours (Décret financier 2024)					60	21
Trésorerie en nombre de jours	139	100	120	76		
Trésorerie en nombre de jours (Décret financier 2024)					110	66
Poids des charges de personnel	78,19%	80,21%	79,30%	81,33%	79,11%	80,58%
Indicateurs						
Résultat	8 060 776 €	3 539 094 €	- 4 152 348 €	- 10 000 999 €	- 3 003 203 €	- 5 954 245 €
CAF	16 820 781 €	9 354 877 €	4 985 005 €	- 2 918 549 €	6 010 903 €	377 110 €
Variation du fonds de roulement	1 736 173 €	- 1 559 751 €	- 15 762 235 €	- 23 532 933 €	- 10 751 472 €	- 15 892 024 €
Niveau du fonds de roulement	86 079 314 €	59 325 222 €	70 317 079 €	35 792 289 €	55 464 816 €	19 900 265 €
Niveau de la trésorerie	113 570 196 €	81 287 819 €	106 632 644 €	67 118 825 €	101 941 479 €	61 212 054 €
Solde budgétaire	4 497 041 €	1 340 112 €	- 7 850 578 €	- 15 176 880 €	128 498 €	- 4 929 944 €
Ratios d'analyse financière						
Poids des charges décaissables de fonctionnement général	16,41%	16,71%	19,17%	19,59%	19,10%	19,31%
Dépendance aux financements de l'Etat	18,00%	18,29%	17,59%	17,79%	20,72%	21,10%
Taux de déficit	2,49%	1,14%	-1,23%	-3,09%	-0,86%	-1,76%
Taux d'autofinancement	5,40%	3,08%	1,53%	-0,92%	1,79%	0,11%
Part de l'autofinancement dans l'investissement	82,99%	58,11%	13,27%	-8,11%	28,72%	1,92%

Critères de soutenabilité budgétaire - Conditions de l'équilibre du budget	Méthodes de calcul	Seuils		
Fonds de roulement en nombre de jours	(Montant du fonds de roulement / charges décaissables)*360	> 15 jours		≤ 15 jours
Fonds de roulement en nombre de jours (Décret financier 2024)	(Montant du fonds de roulement / CP)*360	> 15 jours		≤ 15 jours
Trésorerie en nombre de jours	(Montant de la trésorerie / charges décaissables)*360	> 30 jours		≤ 30 jours
Trésorerie en nombre de jours (Décret financier 2024)	(Montant de la trésorerie / CP)*360	> 30 jours		≤ 30 jours
Poids des charges de personnel	Charges de personnel / produits encaissables	< 82 %	82% ≤ Tx < 83%	≥ 83 %

Ratios d'analyse financière	Méthodes de calcul	Seuils		
Poids des charges décaissables de fonctionnement général	Charges décaissables de fonctionnement général / produits encaissables			
Dépendance aux financements de l'Etat	Ressources propres encaissables / produits encaissables	> 15 %	15%> Tx > 13%	< 13 %
Taux de déficit	Résultat / Total des produits	> 2%	2%> Tx > 0%	< 0 %
Taux d'autofinancement	CAF / produits encaissables	> 1%	1%> Tx > 0,5%	< 0,5 %
Part de l'autofinancement dans l'investissement	CAF / dépenses d'investissement	> 30%	30%> Tx > 20%	< 20 %

I. Analyse de la comptabilité budgétaire

1. Les autorisations d'engagement (AE)

Les autorisations d'engagement représentent la limite supérieure de dépenses pouvant être engagées sur l'exercice. Elles constituent une autorisation votée par le Conseil d'Administration et sont consommées lors de l'engagement juridique de la dépense. Elles ne peuvent être consommées que sur l'exercice en cours, en vertu du principe d'annualité budgétaire.

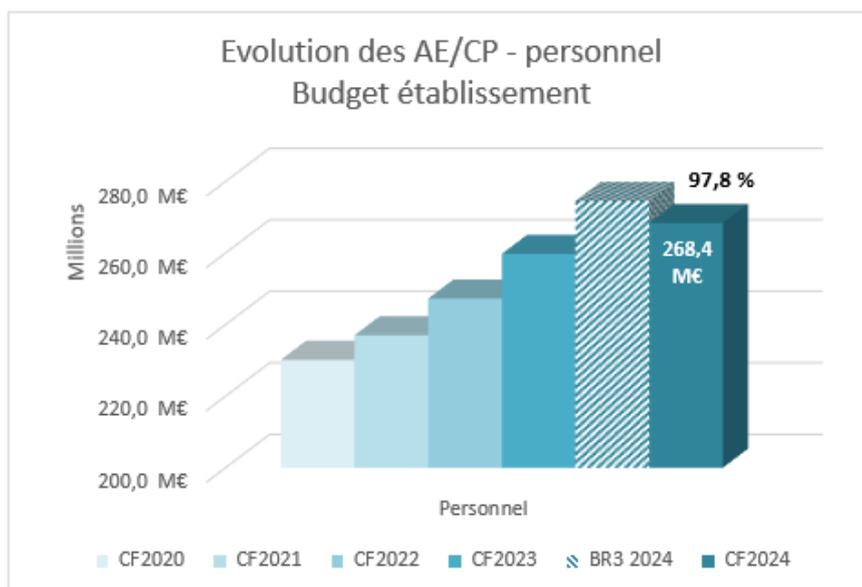
Cependant, elles peuvent avoir une portée pluriannuelle : une partie d'une dépense engagée en année N peut être payée en année N+1 : la pluri-annualité est, quant à elle, portée par l'engagement.

NB : l'ensemble des données présentées dans les tableaux du présent rapport, sont issues du logiciel financier SIFAC sauf indication contraire.

1.1. Une consommation d'AE en augmentation

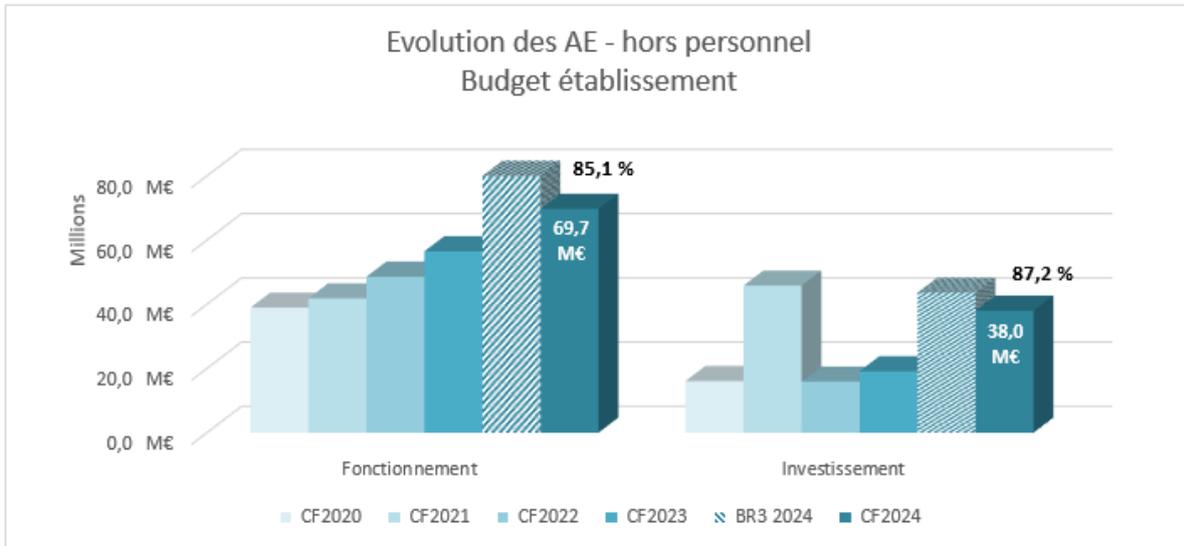
➤ La consommation d'AE totale 2024 s'élève à **376,2 M€** (budget établissement) sur une prévision de 400,2 M€, en augmentation de 40,7 M€ (+12,1%) par rapport au compte financier 2023 ; avec les constats suivants :

- Une augmentation sur l'ensemble des masses (personnel, fonctionnement et investissement).
- Une augmentation de la masse salariale de 8,6 M€, atteignant 268,4 M€ soit +3,3% par rapport à 2023 toutes MS confondues (MS sur SCSP et AAP), comme indiqué sur le graphique ci-dessous. Cette évolution est supérieure à la cible du DOB 2024 qui était de + 2% hors MS financée sur ressources propres. Elle marque toutefois un ralentissement sensible par rapport aux augmentations constatées en 2022 et 2023.



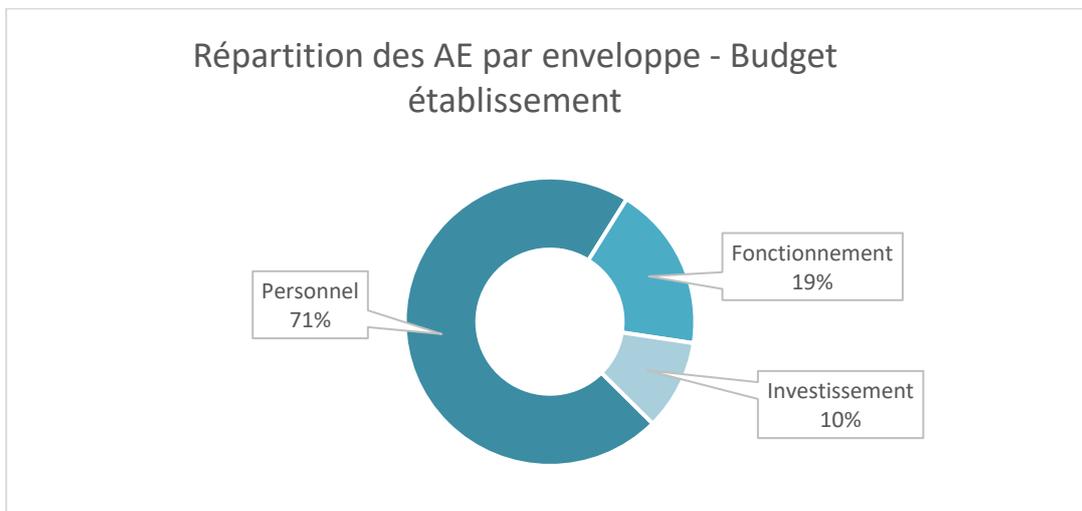
Les principaux facteurs significatifs d'évolution résident dans l'absence de compensation totale des mesures de revalorisations salariales (de l'année 2023), la poursuite de la mise en œuvre des mesures de la LPR, ainsi que l'évolution des effectifs en lien avec la politique Etablissement.

- Un volume d'AE de fonctionnement à hauteur de 69,7 M€, en hausse de 13,2 M€ (+23,4%) par rapport à 2023 avec notamment des marchés pluriannuels sur 2024, et une augmentation de 18,9 M€ en investissement, soit +98,7% par rapport au compte financier 2023, comme indiqué sur le graphique ci-dessous.



- L'exécution reste en deçà des inscriptions budgétaires, avec un taux de 94,0% pour l'ensemble des enveloppes, en progression sur les volets fonctionnement et investissement par rapport aux taux d'exécution des exercices précédents, ce qui confirme un meilleur pilotage sur les besoins plus clairement identifiés, et donc une sincérité budgétaire accrue.

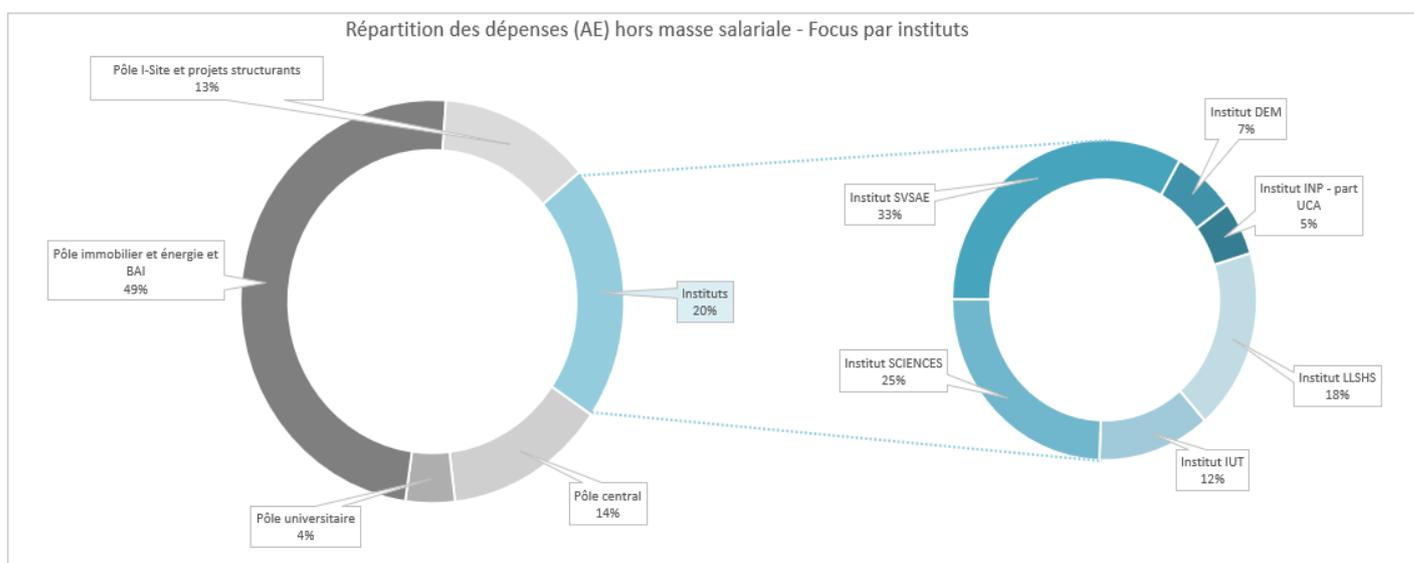
Le graphique suivant détaille la part de chacune des enveloppes dans le budget.



Comme pour l'ensemble des établissements d'enseignement supérieur, l'enveloppe prépondérante est celle du personnel, comptabilisant 71% des dépenses.

➤ L'architecture budgétaire découle de l'organisation de l'UCA en établissement expérimental composé de 6 instituts dont un INP, établissement composante doté de la personnalité morale et juridique et disposant de ce fait de l'autonomie financière : il vote son propre budget et établit son compte financier. Cette architecture est détaillée en annexe du présent rapport.

Ci-dessous la représentation générale des dépenses d'AE (hors masse salariale), ainsi qu'un focus sur le poids de chaque Institut.



La part majoritaire des AE est concentrée sur les dépenses du Pôle immobilier et énergie y compris les dépenses afférentes au budget BAI. La part de ce pôle, qui s'élevait à 36% en 2022 et 45% en 2023, a progressé encore de 4 points, pour représenter en 2024 49% des dépenses totales de l'établissement en fonctionnement et investissement.

Le focus par instituts, qui représentent 20% du volume total d'AE, donne la répartition suivante : 33 % pour l'Institut SVSAE, 25% pour l'Institut des Sciences, 18% pour l'Institut LLSHS, 12% pour l'IUT, 7% pour l'Institut DEM et 5% pour l'INP (part UCA).

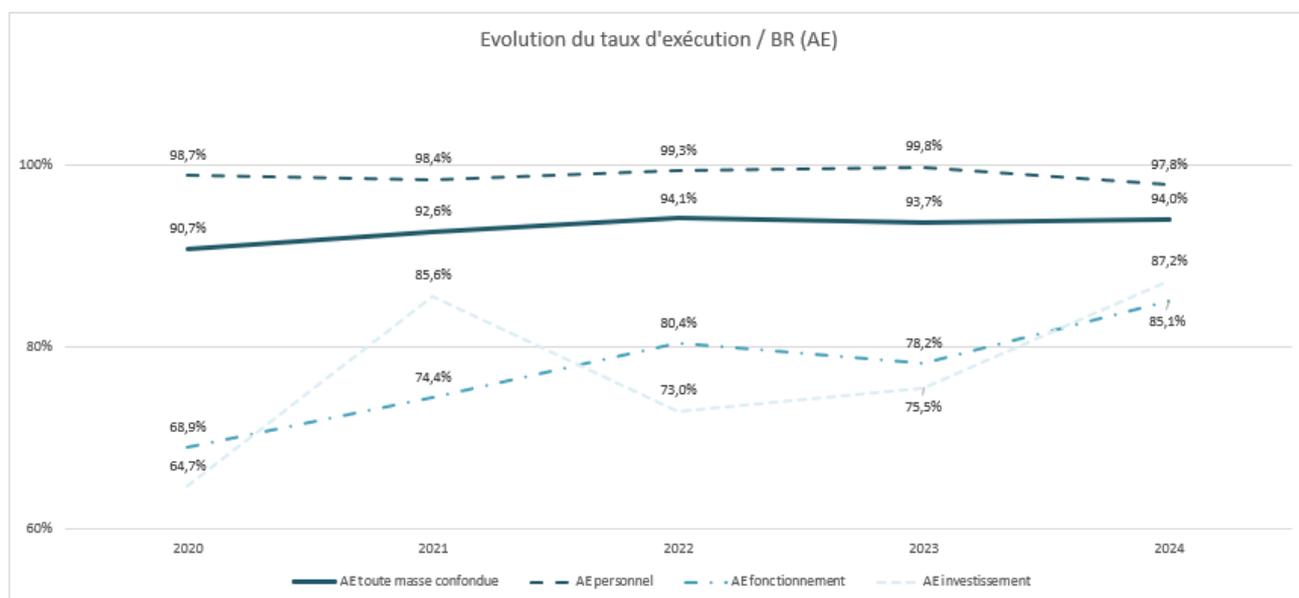
Viennent ensuite 14% d'AE attribués au pôle central puis 13% à I-SITE et projets structurants et 4% au pôle universitaire.

1.2. Analyse de l'exécution des AE

La prévision du Budget Initial (BI) a été réactualisée lors des différents Budgets rectificatifs (BR) pour ajuster les trois enveloppes d'AE en personnel, fonctionnement et investissement, sans modification des AE de personnel au BR3.

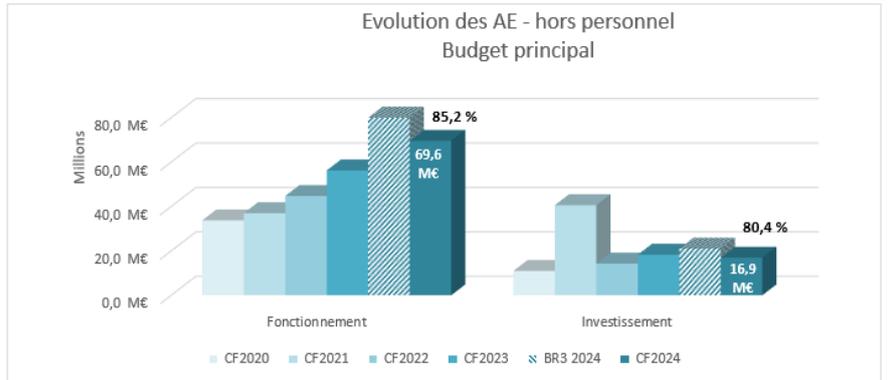
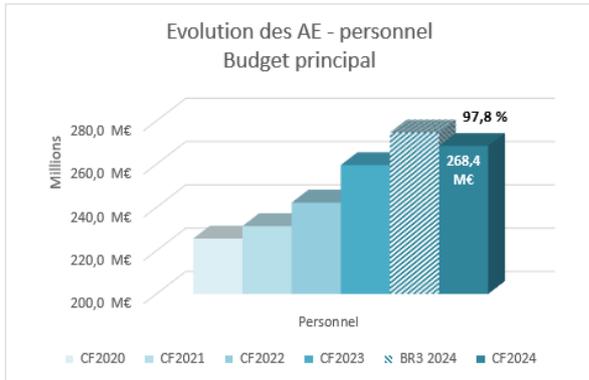
Néanmoins, le volume total d'AE non exécuté s'élève à **24,0 M€** soit 6 % du total des autorisations votées et les prévisions du BI se rapprochent plus des exécutions constatées au CF. Le delta est plus important que l'année précédente (22,7 M€ en 2023) mais avec une répartition différente selon les masses :

	Non exécuté 2023	Non exécuté 2024
Personnel	0,6 M€	6,2 M€
Fonctionnement	15,8 M€	12,2 M€
Investissement	6,2 M€	5,6 M€
Total	22,7 M€	24,0 M€

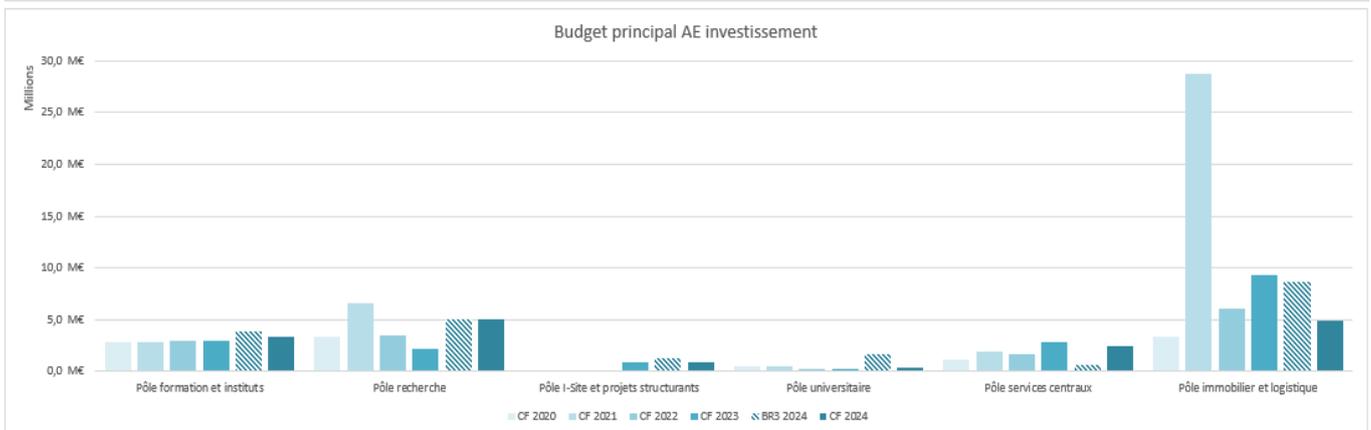
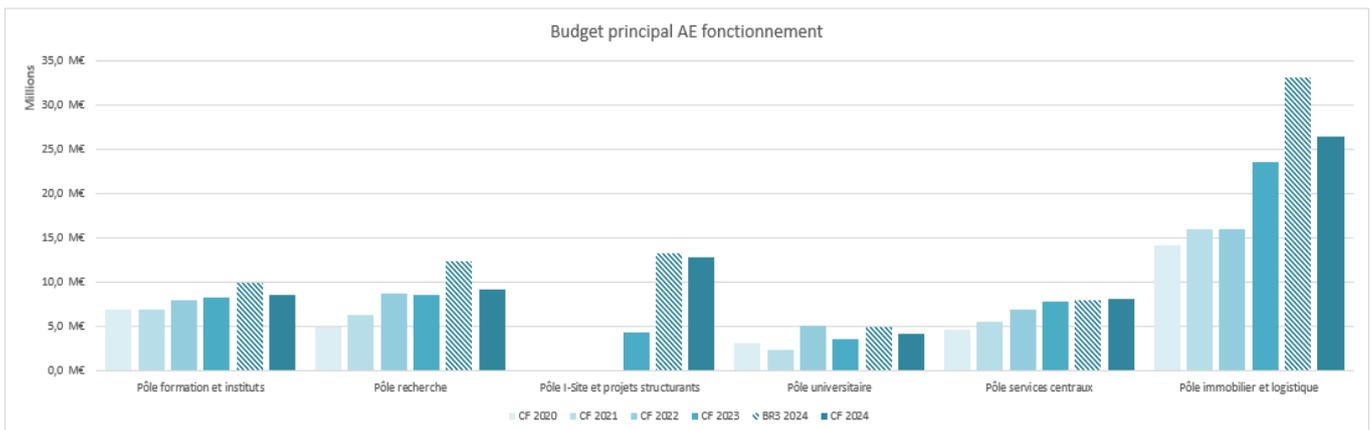


Cette analyse indique l'effort à poursuivre pour ajuster plus finement la prévision de l'exécution et notamment intégrer à l'avenir la déprogrammation / reprogrammation sur l'enveloppe de personnel au dernier BR de l'année. L'établissement s'est saisi de ce dossier et un plan de fiabilisation des prévisions budgétaires, impliquant les principales directions concernées (DBF, DRH, DPIE, DPCG), a été voté en janvier 2025 par le CA avec la déclinaison d'un certain nombre d'actions visant à contenir les écarts entre prévision et exécution, tant sur les dépenses que sur les recettes.

1.2.1 Budget Principal



Sur le budget principal le volume d'AE non consommé est de **22,4 M€** soit 5,9% des AE votées. Ce budget présente un **taux d'exécution des AE de fonctionnement à hauteur de 85,2% et 80,4% en investissement**. Les prévisions sont en forte progression par rapport aux exercices précédents (+6,5 points en fonctionnement et +4,6 points en investissement par rapport à 2023) mais restent encore perfectibles comme le montrent les graphiques ci-après.



Les prévisions d'AE de fonctionnement pour certains pôles sont en deçà de la moyenne d'exécution de l'établissement, avec une exécution à hauteur de :

- **74,4%** pour le pôle recherche (67,4% en 2023) ;
- **80,2%** pour le pôle immobilier et logistique (80,2% en 2023) ;
- **84,8 %** pour le pôle universitaire (86,4% en 2023).

Concernant le pôle recherche, cela est essentiellement dû aux tranches pluriannuelles des contrats de recherche, ouvertes conformément aux termes des conventions signées avec les financeurs et aux prescriptions du nouvel infocentre Infinoé, qui imposent l'inscription exhaustive des crédits (tableaux des opérations pluriannuelles).

Les prévisions d'AE d'investissement sont également perfectibles, notamment pour le pôle universitaire avec un taux d'exécution de **16,9%**, le pôle immobilier et logistique affichant **56,8%** et le pôle I-Site et projets structurants **71,1%**.

Le « pôle » formation, regroupant composantes, autres unités de formation, instituts et Direction de la formation, **affiche un taux de 85,7% en fonctionnement et 86,3% en investissement**. Il présente une amélioration continue d'exécution des AE (+4,2 points en fonctionnement et +3,2 points en investissement par rapport à 2023), pour atteindre une consommation de 8,6 M€ en fonctionnement (en hausse de 3,7 % par rapport à 2023) et de 3,4 M€ en investissement (en hausse de 13,2 % par rapport à 2023). Cette amélioration de la prévision est le reflet des dialogues budgétaires réalisés au niveau institut sur la base des capacités à faire de chaque composante. L'augmentation des dépenses est à mettre en parallèle de l'augmentation des recettes, notamment de formation mais devra être contenue afin d'assurer la soutenabilité financière future.

Le pôle services centraux est à analyser au regard des opérations de déprogrammation du BR3 (effectuées en central sur ce pôle), son taux d'exécution n'est donc pas représentatif. Les dépenses de fonctionnement s'élèvent 8,2 M€ d'engagements en 2024, décomposés notamment entre :

- les dépenses informatiques (parc, infrastructure, redevances) pour 2,2 M€ ;
- les dépenses d'affaires générales (missions, réceptions, assurance, affranchissement, reprographie, téléphonie) pour 1,8 M€ ;
- les dépenses des relations internationales (principalement Erasmus) pour 1,7 M€ ;
- les dépenses de prévention des risques pour 1,6 M€ (dont 1 M€ au titre du gardiennage).

Les dépenses d'investissement présentent un montant d'engagements 2024 à hauteur de 2,5 M€, portant en majorité sur des dépenses d'équipements numériques (1,5 M€) et sur la recapitalisation de CAI (0,9 M€).

Les dépenses d'AE de logistique en fonctionnement sont encore en hausse par rapport à l'exercice précédent, avec + 4,9 M€ (soit +22,9%). Pour rappel, la hausse était de 9,6 M€ entre 2022 et 2023. Sur 2024, les dépenses engagées en fonctionnement s'élèvent à 26,4 M€ (21,5 M€ en 2023) dont principalement 12,1 M€ pour les fluides (15,4 M€ en 2023) et 8 M€ pour le marché CVC (engagement pluriannuel), ce dernier point expliquant la hausse par rapport à 2023.

Un focus sur les dépenses de logistique est proposé dans la partie analyse des crédits de paiement.

Le pôle services universitaires présente une hausse de son budget de fonctionnement sur 2024 pour atteindre 4,2 M€. Très peu d'investissements ont été réalisés sur 2024 (0,3 M€).

Le montant des dépenses engagées sur 2024 sur les crédits CVEC (dont FSDIE) s'élève à 1,7 M€ (en hausse de 0,5 M€ par rapport à 2023), réparti comme suit :

FSDIE	454 923 €
Santé	367 185 €
Culture	163 311 €
Sport	219 930 €
Handicap	112 784 €
Autres	422 632 €
TOTAL	1 740 764 €

Un bilan CVEC sera présenté au Conseil d'administration post compte financier.

Le pôle recherche présente des engagements en forte baisse en personnel (-20,0 %, soit -1,8 M€ avec notamment la fin du projet France Relance). Ils sont en hausse en fonctionnement (+7,7%) et en investissement (+133,3%) pour atteindre respectivement 9,2 M€ et 5,1 M€. Le pôle recherche regroupe l'ensemble des laboratoires et structures de recherche, la DRED, ainsi que UCA Partner. Les dépenses sont donc celles effectuées sur les contrats de recherche obtenus mais également les dépenses courantes engagées sur des crédits de prestations de recherche ou sur la dotation annuelle allouée par le Conseil de la Recherche.

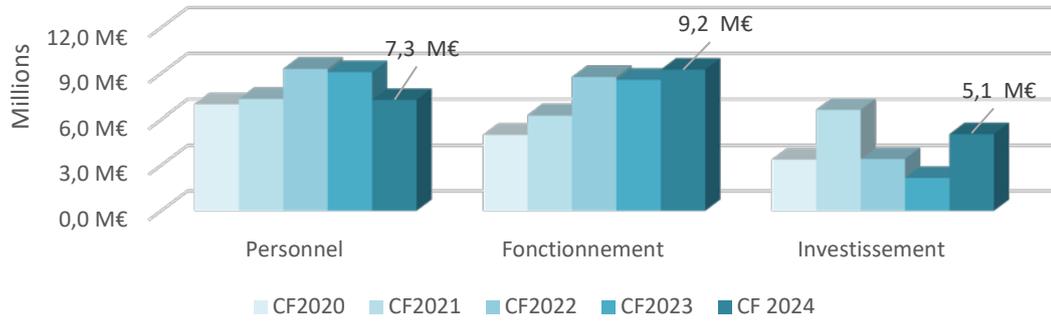
Le tableau ci-dessous détaille les dotations par instituts et leur exécution sur l'exercice 2024.

Laboratoires	Crédits ouverts	Crédits engagés	Taux d'exécution
TOTAL INSTITUT LLSHS	625 k€	561 k€	90%
TOTAL INSTITUT SCIENCES	1 340 k€	1 312 k€	98%
TOTAL INSTITUT SVSAE	1 106 k€	1 059 k€	96%
TOTAL INSTITUT DEM	286 k€	253 k€	88%
TOTAL INSTITUT INP	150 k€	139 k€	93%
TOTAL AUTRES STRUCTURES	243 k€	225 k€	92%
TOTAL DOTATION RECHERCHE	3 750 k€	3 549 k€	95%

Le tableau et le graphique ci-dessous représentent l'exécution totale 2024 sur le pôle recherche ainsi que son évolution par masse depuis 2020.

Recherche en k€	2024 (en AE)		
	Prévision	Exécution	% Exécution
Personnel (sur Ressources Propres)	7 500 k€	7 264 k€	97%
Fonctionnement	12 431 k€	9 246 k€	74%
Investissement	5 050 k€	5 054 k€	100%
Total	24 981 k€	21 564 k€	86%

Evolution des dépenses (AE) de l'axe recherche



Focus Clermont Auvergne Innovation (CAI)

Les relations entre l'UCA et sa filiale de valorisation CAI, sont régies par une convention cadre de partenariat signée le 7 avril 2022. Cette convention et ses différents avenants déclinent les axes de la politique en matière de valorisation de la recherche et d'innovation conduite par l'UCA en lien avec sa filiale.

En termes de flux financiers, l'année 2024 s'est traduite par :

- Une deuxième recapitalisation à hauteur de 0,9 M€ autorisée par voie de délibération du CA du 31 mai 2024 et suite aux avis favorables de la DRAES et de la DRFIP AURA. Ces augmentations de capital ont été rendues possible suite à la sortie de la BPI du capital de CAI dont les parts ont été rachetées pour 1 € par l'UCA. Le plan de recapitalisation prévu à la convention cadre s'inscrit dans la politique de valorisation de l'Etablissement se poursuivra jusqu'en 2025. Pour un total de
- En parallèle à ces augmentations de capital dégressives, CAI s'est vu confier la réalisation de prestations récurrentes pour le compte de l'UCA. La nature de ces prestations est définie dans le CPOM entre les deux structures qui a fait l'objet d'un avenant 7 du 29 novembre 2023 à la convention cadre. Un paiement a été réalisé en février de 120 k€ pour 2022 et 2023 (CAPAC 2023) et un en décembre pour l'exercice 2024, à hauteur de 150k€.
- Une convention de reversement dans le cadre de la participation de CAI au projet HEI-INTREPID signée le 27/11/2023 a donné lieu à paiement de 23K€ au titre de l'année 2024.
- Une convention de prestations dans le cadre du projet PUI 1 CAP I-TERR financé à hauteur de 2,5M€ par l'Etat, a été conclue le 22/12/2023. Suite à l'encaissement constaté en 2024, un reversement de 1,3 M€ a été effectué en faveur de CAI. L'UCA s'est engagée également à verser 485k€ sur la période 2024/2025 en contrepartie de la réalisation des prestations définies à la convention dont 243k€ ont été constatés en CAPAC.
- Une convention de reversement dans le cadre du projet PUI 2 CAP I-TERR, financé à hauteur de 4M€ par l'ANR et BPI France, a été conclue avec CAI en 2024 pour un montant maximum de 2,2M€ ; 40% soit 875 600 € ont été versés cette année suite à l'encaissement de l'avance de 1,6M€ versée par l'ANR et BPI.
- Des flux en recettes sont exécutés entre les deux entités au titre des activités de valorisation de la recherche et d'innovation notamment des redevances de brevets à hauteur de 84,5k€ (et 40k€ en PAR) et des participations à des projets de recherche pour 35,5k€.
- D'autres encaissements sont à mentionner : de redevances de loyer pour 44,5K€, de coûts liés à l'offre de services du parc informatique et gestion des licences pour 35,5K€ et de mise à disposition de personnel pour 70,6k€ (et 77,8 k€ en PAR).

Focus sur les opérations immobilières

Dans le cadre de la mise en œuvre du nouvel infocentre Infinoé (transmission des éléments comptables et financiers à l'Etat), un important travail de mise en qualité des données a été réalisé sur les opérations pluriannuelles pour permettre d'intégrer dans le logiciel Sifac les informations budgétaires de chaque projet sur sa durée totale. Ceci a conduit à retravailler sur l'historique des opérations avant fusion et sur le prévisionnel pour permettre une extraction des tableaux pluriannuels de la liasse budgétaire (tableaux 8, 9, 9bis et 10) directement de Sifac.

Opérations immobilières hors BAI						
	Montant de l'opération	AE consommées au titre des années antérieures à 2024	AE consommées en 2024	Total des AE consommées (au 31/12/2024)	Exécution des AE (%)	Reste à engager
Maison de l'innovation FL	4 457 156 €	4 347 603 €	109 553 €	4 457 156 €	100%	- 0 €
Intracting FL	1 793 238 €	616 966 €	204 971 €	821 938 €	46%	971 300 €
Hors dévolution NF	19 176 400 €	11 857 590 €	1 764 583 €	13 622 174 €	71%	5 554 226 €
Crèche partenariat public privé NF	31 410 646 €	19 685 355 €	706 918 €	20 392 273 €	65%	11 018 373 €
Learning Center FL	22 638 360 €	23 615 651 €	- 977 299 €	22 638 352 €	100%	8 €
Plan de relance NF	5 059 824 €	5 043 876 €	15 799 €	5 059 674 €	100%	150 €
UFR STAPS NF	6 628 883 €	6 103 938 €	405 001 €	6 508 939 €	98%	119 944 €
PME	17 863 287 €	17 863 227 €	59 €	17 863 286 €	100%	1 €
Réhabilitation Bâtiment AMPHIS	14 600 000 €	- €	201 763 €	201 763 €	1%	14 398 237 €
Réhabilitation Gergovia	50 000 000 €	302 046 €	403 873 €	705 919 €	1%	49 294 081 €
Créative Centre	3 000 000 €	- €	72 776 €	72 776 €	2%	2 927 224 €
Restructuration station Verrier BESSE	5 200 000 €	256 656 €	560 049 €	816 705 €	16%	4 383 295 €
Réhabilitation Carnot- 1ère tranche	15 000 000 €	- €	11 460 €	11 460 €	0%	14 988 540 €
Regroupement SSU- SST	6 500 000 €	4 547 €	- €	4 547 €	0%	6 495 453 €
BU CEZEAUX	9 050 000 €	- €	- €	- €	0%	9 050 000 €
Etude sur l'amélioration des performances pôle Chimie	4 900 000 €	- €	143 952 €	143 952 €	3%	4 756 048 €
Protections scolaires PPIO - études	2 020 000 €	- €	6 199 €	6 199 €	0%	2 013 801 €
Aménagement bâtiment accueil	1 002 900 €	794 661 €	120 824 €	915 485 €	91%	87 415 €
Installation panneaux photovoltaïques	1 500 000 €	- €	- €	- €	0%	1 500 000 €
TOTAL Opérations immobilières - Budget principal	221 800 694 €	90 492 116 €	3 750 482 €	94 242 598 €	42%	127 558 096 €

Le budget proposé en 2024 respectait à la fois la stratégie d'établissement votée en CA le 21 février 2020, le plan de sobriété de l'établissement mais également la délibération du CA du 29 septembre 2023 portant sur l'actualisation de la stratégie immobilière. Cette stratégie correspond à l'application du Schéma Pluriannuel de Stratégie Immobilière (SPSI) 2019/2024.

Sur le volet CPER 2021-2027, une première opération a été réceptionnée dès 2023 à Montluçon – « La Traverse » - puis une seconde en mars 2024 - l'opération du Learning Centre, le KAP – pour une ouverture au public à la rentrée 2024 comme prévu. Le bâtiment a d'ailleurs été rapidement investi par les étudiants. L'établissement avait décidé d'avancer sur ces opérations malgré le retard de signature du CPER. Les autres projets sont au stade des études pour la plupart. C'est le cas notamment de l'antenne du Learning Centre au Puy en Velay, de la réhabilitation du site de Besse ainsi que l'opération de réhabilitation-construction du site Gergovia.

Dans le cadre de la mise en œuvre de la délibération portant actualisation de la stratégie immobilière, ont été lancées les études préalables du bâtiment des amphithéâtres des Cézeaux (débuté en 2024) ; les études préalables pour une réhabilitation partielle du pôle chimie et celles pour l'installation de panneaux photovoltaïques sous forme principalement d'ombrières sur les parkings du campus des Cézeaux.

La DPIE pilote par ailleurs une opération du CPER pour le compte de l'Ecole Nationale Supérieure d'Architecture de Clermont-Ferrand à travers un mandat de maîtrise d'ouvrage dont le marché de maîtrise d'œuvre, après la réalisation d'un concours, a été signé le 17 décembre 2024.

Focus I-Site

A la suite de l'évaluation de la fin de période probatoire, le projet « CAP 20-25 » a été confirmé à titre définitif en tant qu'Initiatives Science-Innovation-Territoire-Economie (I-SITE) par décision du Premier ministre du 22 mars 2022. Cette labellisation entraîne la pérennisation des crédits.

Ainsi une convention de dévolution entre l'Etat, l'ANR et l'UCA a réalisé un premier transfert définitif à l'UCA de 90% de la dotation non consommable en 2022, soit 321M€ impliquant une jouissance des intérêts générés par ce capital.

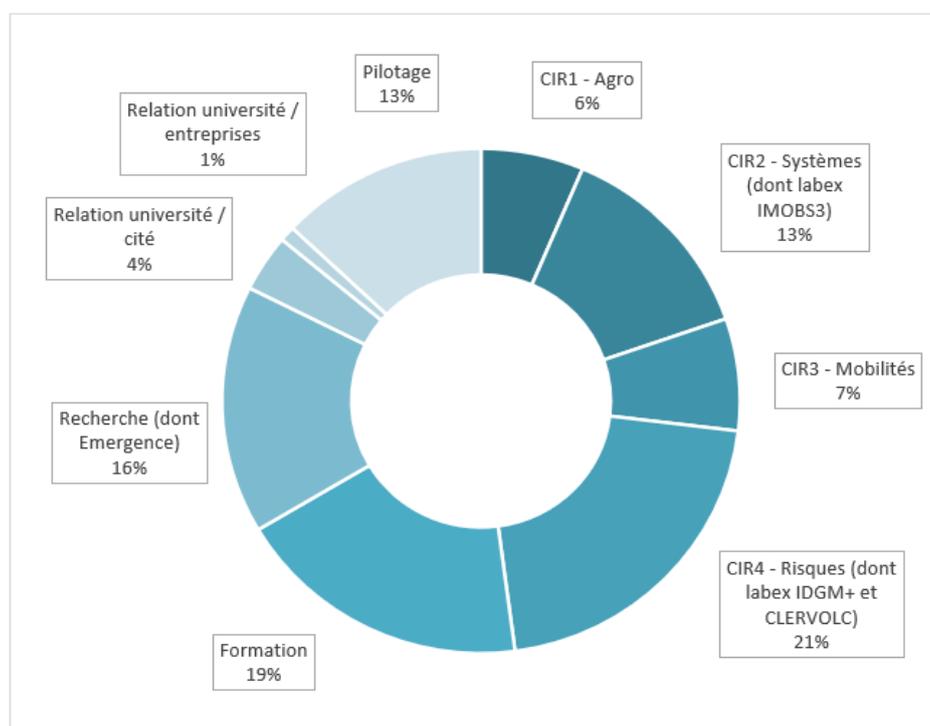
Le solde de la dotation non consommable, soit 36 M€ a été transféré avec la réalisation de la condition de la pleine intégration de Clermont Auvergne INP à l'UCA au 31/12/2023, mise en œuvre avec la parution du décret n°2024-3 du 2 janvier 2024 modifiant le décret n°2020-1527 du 7 décembre 2020 portant création de l'Université Clermont Auvergne et approbation des statuts.

La convention de dévolution confirme que compte tenu de la confirmation définitive d'I-Site, l'aide correspondant aux intérêts générés au titre de la période probatoire du 01/01/2017 au 31/03/2022 est acquis à titre définitif par l'UCA, soit 52 M€.

Suite à la labellisation, le budget I-Site est intégré dans le budget principal depuis le 1^{er} janvier 2023. Sur l'exercice 2024, la consommation d'AE s'élève à 13,7 M€ et de CP à 13,3 M€. Les dépenses sont décomposées comme suit :

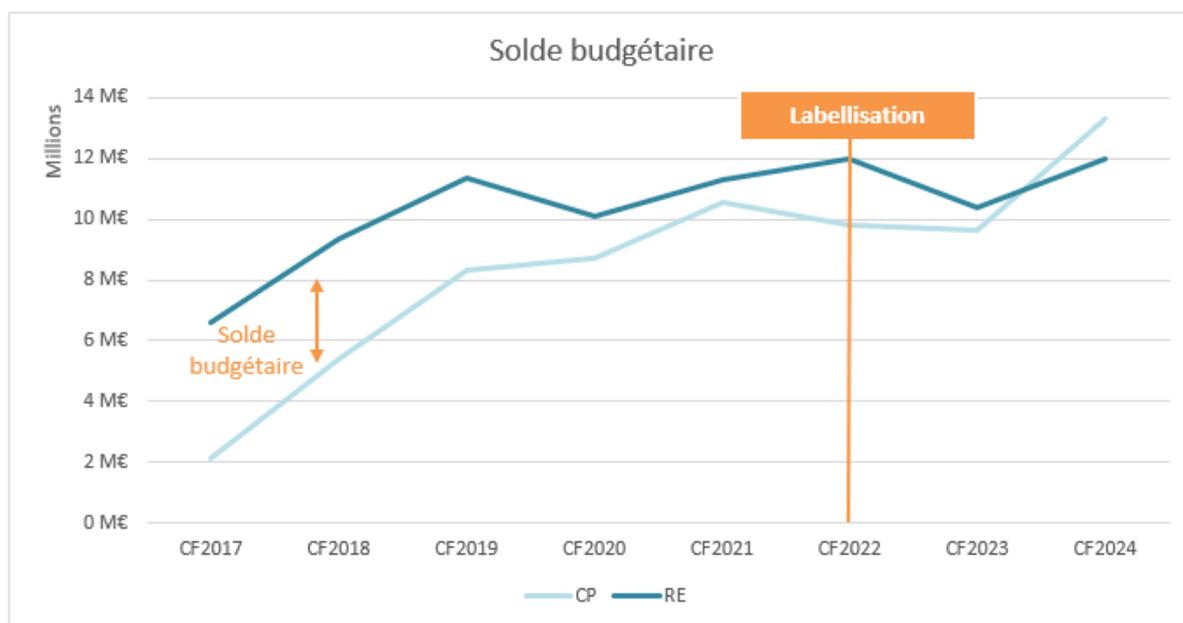
- Dépenses de personnel : 39%
- Dépenses de fonctionnement : 55 %
- Dépenses d'investissement : 7 %

Elles sont réparties entre les différents CIR (centres internationaux de recherche), programmes et le pilotage, comme suit :



		Répartition Dotations I-Site	Recettes partenaires (RE 2024) Hors ANR / intérêts	AE	CP
				TOTAL	TOTAL
IC1	CIR1 - Agro	750 000,00 €	466 525,68 €	879 294,78 €	850 351,16 €
IC2	CIR2 - Systèmes (dont labex IMOB3)	1 363 130,00 €	96 012,47 €	1 825 389,45 €	1 816 995,70 €
IC3	CIR3 - Mobilités	750 000,00 €	51 801,17 €	984 284,84 €	998 955,80 €
IC4	CIR4 - Risques (dont labex IDGM+ et CLERVOLC)	2 413 625,00 €	61 214,56 €	2 880 210,69 €	2 777 664,19 €
IF0	Formation	2 785 000,00 €	83 398,96 €	2 548 745,18 €	2 516 920,16 €
IR0	Recherche (dont Emergence)	2 600 000,00 €	80 907,10 €	2 180 732,21 €	1 876 308,69 €
IVO	Relation université / cité	440 000,00 €	87 982,34 €	501 606,23 €	655 121,56 €
IU0	Relation université / entreprises	580 000,00 €	- €	132 951,44 €	125 512,08 €
IA0	Pilotage	650 000,00 €	31 236,82 €	1 780 488,88 €	1 706 044,98 €
TOTAL		12 331 755,00 €	959 079,10 €	13 713 703,70 €	13 323 874,32 €

Après une reprise à la hausse après COVID et une légère baisse des dépenses avec la refonte de l'allocation des moyens I-Site post labellisation à partir de 2023, les dépenses repartent à la hausse sur 2024. L'allocation des moyens accordés au budget initial 2024 était supérieure au montant des intérêts perçus de la dotation rapprochée annuelle (11M€ sur 2024) prenant en compte les reliquats antérieurs (au 31/12/2024 le reste à engager est de 26,7M€). Le solde budgétaire est par conséquent négatif sur 2024. Le suivi des recettes déjà encaissées et des dépenses déjà exécutées est retracé dans les tableaux des opérations pluriannuelles sur la ligne « I-Site ». La trésorerie et le fonds de roulement de ce projet sont ainsi isolés et exclus du calcul de la trésorerie et du fonds de roulement libres d'emploi pour l'établissement.



Ce graphique fait également apparaître une augmentation des recettes sur 2024 avec la pleine intégration de l'INP. Sur 2024, les recettes de 12,0 M€ sont composées des intérêts de la dotation pour 11,0 M€ et 1,0 M€ d'autres recettes, principalement des subventions des collectivités (dont 0,7 M€ CAM).

Focus INP

Pour rappel, l'INP, établissement composante de l'EPE UCA doté de la personnalité morale et juridique, établit son propre compte financier.

Au niveau de la structure budgétaire « Institut INP » créée dans l'UCA, ont été comptabilisées les dépenses et les recettes relatives à l'ensemble des engagements existants à la création de l'EPE, l'UCA restant responsable de la réalisation de ces opérations jusqu'à leur terme.

De même les conventions et contrats initiés sous la signature de l'UCA avant la création de l'EPE sont exécutés par cet établissement.

Enfin le périmètre de la subvention pour charges de service public n'a pas évolué, ainsi la masse salariale des personnels des écoles d'ingénieurs Polytech et Isima est imputée sur le budget de l'UCA, ces personnels étant placés en position normale d'activité (PNA) auprès de l'INP.

Sur le plan du patrimoine, aucun transfert de propriété n'a eu lieu : l'UCA reste donc en charge de l'ensemble des opérations relevant de sa responsabilité de « propriétaire » (affectataire dans le cas précis).

La convention cadre financière INP/UCA, votée en 2023 par l'UCA et l'INP, régit les relations financières entre les deux établissements et en précise la nature des flux.

Les flux relatifs à la convention subséquente de régularisation 2021 et 2022 ont été finalisés en 2024 pour 191k€ en recettes (PAR 2023).

La convention subséquente de régularisation des flux 2023 a été signée fin décembre. Ces flux font l'objet d'un PAR de 355k€. Ces montants prennent en compte, au titre du CPOM, le soutien de l'UCA à l'encadrement des formations en apprentissage de Polytech Clermont et Isima et PEIP.

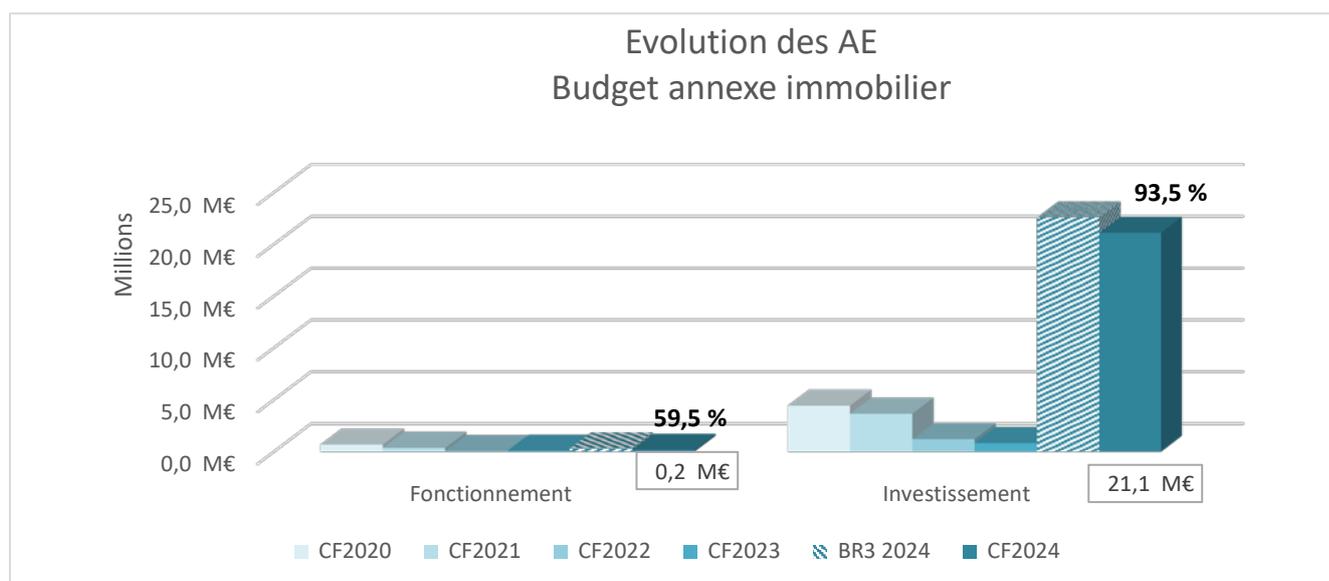
Les flux de dépenses correspondant aux conventions CPOM 2021, 2022 et 2023 ont été finalisés en 2024 pour respectivement 183 k€, 115k€ et 92,5k€ (CAPAC 2023).

La convention CPOM 2024 retraçant les engagements contractualisés via les CPOM et les crédits alloués par l'UCA à CA INP pour cet exercice, a été signée le 11/12/2024 ; il en ressort une charge à payer de 105k€.

Par ailleurs Clermont Auvergne INP est partenaire de projets ambitieux et/ou structurants portés par l'UCA pour lesquels des conventions de reversement ont été élaborées et exécutées en 2024 :

- projet PUI2 CAP I-TERR : 40% du montant maximum d'aide allouée à l'INP (300k€) soit 120k€
- AMI CMA Orbimob Académie : 45 % du montant alloué à l'INP (5,3 M€) soit 2,4M€ ; projet pour lequel CA INP est le coordinateur
- CAP GS : 214k€

1.2.2 Budget annexe immobilier (BAI)



Après des années de faible exécution sur le BAI, il présente des engagements à hauteurs de 21,3 M€ sur 2024 correspondants pour la majorité au lancement du marché global de performance (MGP) de l'opération de restructuration du bâtiment Mitterrand (OP 1058) avec 21 M€ engagés sur l'exercice 2024.

En parallèle du CPER, l'établissement a poursuivi la remise à niveau de son périmètre dévolu avec la poursuite des études et la signature du marché global de performance de l'opération de réhabilitation et d'amélioration des performances énergétiques du bâtiment Mitterrand. Cette opération, qui a en outre obtenu 5 millions d'euros grâce au dépôt d'un dossier au titre de l'appel à projet du programme 348, s'articule avec deux opérations préalables indispensables sur les bâtiments de Gergovia et de Lafayette.

La mise en œuvre de la dévolution du patrimoine sur le restant du parc actuellement propriété de l'Etat est en cours. En effet, par courrier du 10 octobre 2023, le MESR a fait part de la sélection de l'Université au titre de la troisième vague de dévolution du patrimoine immobilier sur la base de l'audit pré-dévolution réalisé par l'Inspection générale de l'enseignement supérieur et de la recherche. Cette mission a reconnu que les prérequis nécessaires à la dévolution complète du patrimoine de l'UCA étaient réunis. Bien entendu, cet avis est assorti de plusieurs recommandations. L'année 2024 a permis à l'établissement de clarifier le foncier occupé de l'Etat. De même cette année a été mise à profit pour signer plus d'une dizaine de conventions d'utilisation avec l'Etat en attendant les actes notariés. Un comité de pilotage national de la dévolution a été réalisé en décembre 2024 afin de lancer officiellement la prochaine étape.

Il est à noter que pour la prochaine étape, il est nécessaire à l'établissement de réaliser son schéma pluriannuel de stratégie immobilière (SPSI), en relation avec la dévolution du patrimoine immobilier à l'échelle de l'EPE (sous réserve d'obtention par Clermont Auvergne INP de garanties respectant son statut spécifique d'établissement-composante). Le précédent SPSI s'est en effet achevé le 31 décembre 2024.

2. Les autorisations d'emplois

Le périmètre de ces données s'étend à l'ensemble de l'UCA, fondation comprise, cela dans un souci de conformité avec les données remontées notamment à la tutelle via le Document Prévisionnel de Gestion des Emplois et des Crédits de Personnel (DPGECP) ou encore celles contenues dans le tableau des Emplois.

De même, ne sont pas incluses les dépenses hors paie (telles que le capital décès, l'action sociale, ...).

La masse salariale de la fondation UCA représente 8,8 ETP, avec une dépense annuelle de 275 k€ à fin 2024.

2.1. Grandes tendances de la masse salariale depuis 2020

L'analyse des données porte sur la période 2020-2024 pour permettre une mise en perspective, à l'exception de l'analyse de l'évolution de la masse salariale par budget qui porte sur la période 2021-2024.

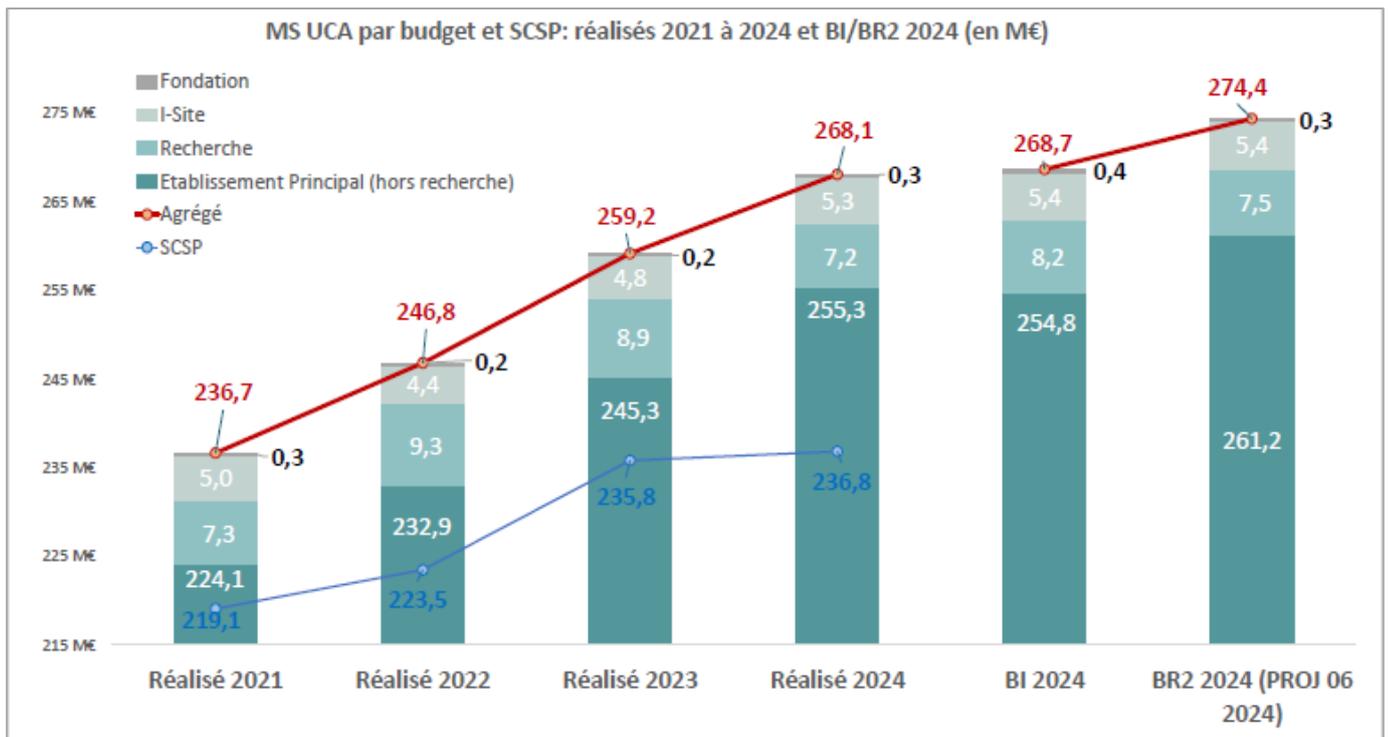
► [Evolution de la masse salariale par budget](#)

L'exécution des dépenses de masse salariale en 2024 s'élève à 268,1M€, soit une augmentation de +8,9M€ par rapport à 2023.

	EXECUTE 2023	BR2 2024	EXECUTE 2024	Evolution 2024 vs 2023		Variation 2024 vs BR2 2024	
				Montant	%	Montant	%
PRINCIPAL *	258 961 709 €	274 096 140 €	267 826 455 €	+ 8 864 745 €	+ 3,4%	- 6 269 685 €	- 2,3%
<i>dont Principal hors Recherche, I-Site et CAP GS</i>	244 919 508 €	260 653 740 €	254 834 893 €	+ 9 915 385 €	+ 4,0%	- 5 818 847 €	- 2,2%
<i>dont Recherche</i>	8 883 036 €	7 500 000 €	7 217 389 €	- 1 665 647 €	- 18,8%	- 282 611 €	- 3,8%
<i>dont I-SITE</i>	4 806 041 €	5 350 000 €	5 273 699 €	+ 467 658 €	+ 9,7%	- 76 301 €	- 1,4%
<i>dont CAP GS</i>	353 124 €	592 400 €	500 473 €	+ 147 349 €	+ 41,7%	- 91 927 €	- 15,5%
FONDATION	220 358 €	306 179 €	274 799 €	+ 54 441 €	+ 24,7%	- 31 380 €	- 10,2%
AGREGE	259 182 068 €	274 402 319 €	268 101 254 €	+ 8 919 186 €	+ 3,4%	- 6 301 065 €	- 2,3%

- Le taux d'exécution est de 97,7% par rapport au BR2 2024.
- Entre 2023 et 2024, la MS globale évolue +8,9M€, soit +3,4%. Cette évolution s'explique en grande partie par un effet prix sur les titulaires (+5,3M€) et la montée en puissance d'I-Site et des autres AAP à hauteur de +1,5M€ (COMP, CAP ART, PUI, CAP GS, ASDESR).
- Cette augmentation est plus faible que lors des exercices 2022 et 2023, même si elle reste supérieure au plafond de soutenabilité défini par l'établissement dans le cadre de sa prospective financière.
- Il faut garder à l'esprit que ce taux d'exécution sera amélioré a posteriori, car il ne tient pas compte des passifs sociaux 2024 qui seront exécutés en 2025.

On observe d'une part une exécution moindre en matière de dépenses MS sur la Recherche et d'autre part une exécution supérieure des dépenses MS sur l'Etablissement principal hors Recherche.



On observe une augmentation modérée de la SCSP portant sur la masse salariale (+1M€), contrairement aux dépenses de masse salariale en Agrégé (+8,9M€) entre 2023 et 2024.

► Analyse de la consommation des emplois

La consommation des emplois au titre de l'année 2024 fait état d'une augmentation de **+5,6%** par rapport à 2020, soit **+187 ETPT** supplémentaires, pour atteindre un total de **3 512,6 ETPT**.

Evolution des ETP depuis 2020 selon la population et le statut

	2020		2021		2022		2023		2024		Evolutions des ETP 2024 vs 2020	Evolution du coût moyen 2024 vs 2020
	ETP	Coût moyen										
Enseignants titulaires	1 348 ETP	99 644 €	1 338 ETP	101 893 €	1 316 ETP	106 533 €	1 317 ETP	109 978 €	1 327 ETP	113 549 €	-20 ETP (-1,5%)	+14%
BIATSS titulaires	1 006 ETP	55 429 €	1 011 ETP	56 187 €	998 ETP	58 416 €	986 ETP	61 974 €	982 ETP	63 460 €	-24 ETP (-2,4%)	+14%
Enseignants contractuels	611 ETP	37 178 €	656 ETP	37 733 €	676 ETP	40 362 €	641 ETP	42 856 €	629 ETP	42 835 €	+17 ETP (+2,9%)	+15%
BIATSS contractuels	361 ETP	32 794 €	395 ETP	32 637 €	442 ETP	35 030 €	519 ETP	38 093 €	575 ETP	40 719 €	+214 ETP (+59,4%)	+24%
TOTAL	3 325 ETP	67 537 €	3 400 ETP	67 883 €	3 432 ETP	70 292 €	3 463 ETP	73 113 €	3 513 ETP	74 970 €	+187 ETP (+5,6%)	+11%
<i>Titulaires</i>	<i>2 353 ETP</i>	<i>80 747 €</i>	<i>2 349 ETP</i>	<i>82 226 €</i>	<i>2 314 ETP</i>	<i>85 778 €</i>	<i>2 303 ETP</i>	<i>89 431 €</i>	<i>2 309 ETP</i>	<i>92 248 €</i>	<i>-44 ETP (-1,9%)</i>	<i>+14%</i>
<i>Contractuels</i>	<i>972 ETP</i>	<i>35 551 €</i>	<i>1 051 ETP</i>	<i>35 816 €</i>	<i>1 118 ETP</i>	<i>38 253 €</i>	<i>1 160 ETP</i>	<i>40 726 €</i>	<i>1 204 ETP</i>	<i>41 824 €</i>	<i>+232 ETP (+23,8%)</i>	<i>+18%</i>

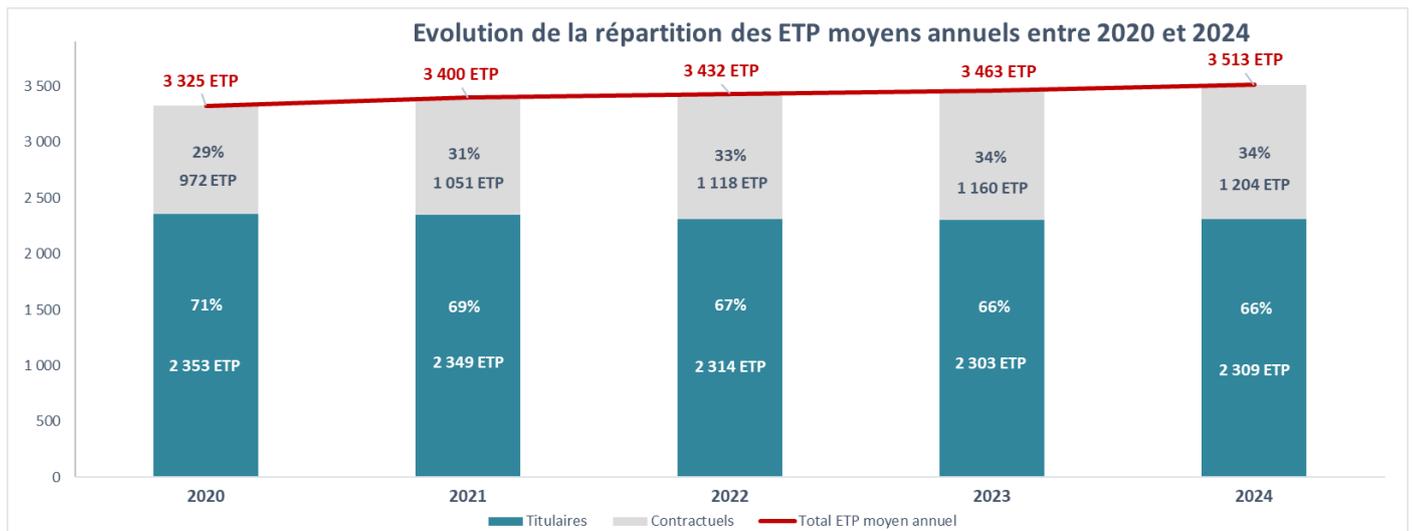
Après plusieurs années de baisse des ETP titulaires à l'UCA, la tendance s'inverse en 2024, compte tenu de la volumétrie des campagnes d'emplois 2023 (130 postes) et 2024 (140 postes en 2024) qui s'inscrit dans un objectif politique de déprécarisation des emplois (comme l'atteste la baisse du nombre des enseignants contractuels, comparable à l'augmentation des enseignants titulaires).

Le recrutement de **56** contractuels BIATSS supplémentaires s'explique d'une part par une montée en puissance des appels à projets, notamment sur le COMP en 2024 et d'autre part, par des besoins temporaires de recrutement (remplacements de titulaires, accroissement d'activité...).

► Analyse de l'évolution en euros

Entre 2021 et 2024, les dépenses de masse salariale ont augmenté de 31,4M€ (+13,5%). Cette hausse est liée d'une part à des effets structurels, relatifs à la politique de développement de l'UCA (qui s'est traduit par le succès de nombreux appels à projet, ayant entraîné des recrutements), et d'autre part à des effets conjoncturels (mesures nationales) traduits par l'augmentation du coût moyen des agents.

● Effet structurel



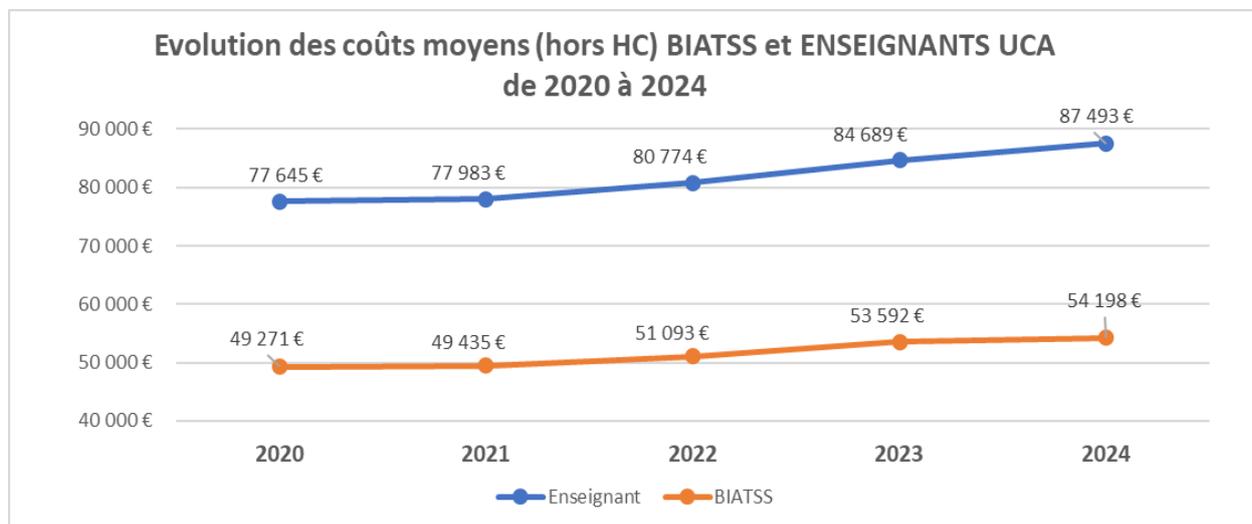
Le taux de charge appliqué sur les salaires des titulaires est d'environ 94% contre seulement 40% environ pour un contractuel. Le coût moyen d'un agent varie donc fortement selon son statut.

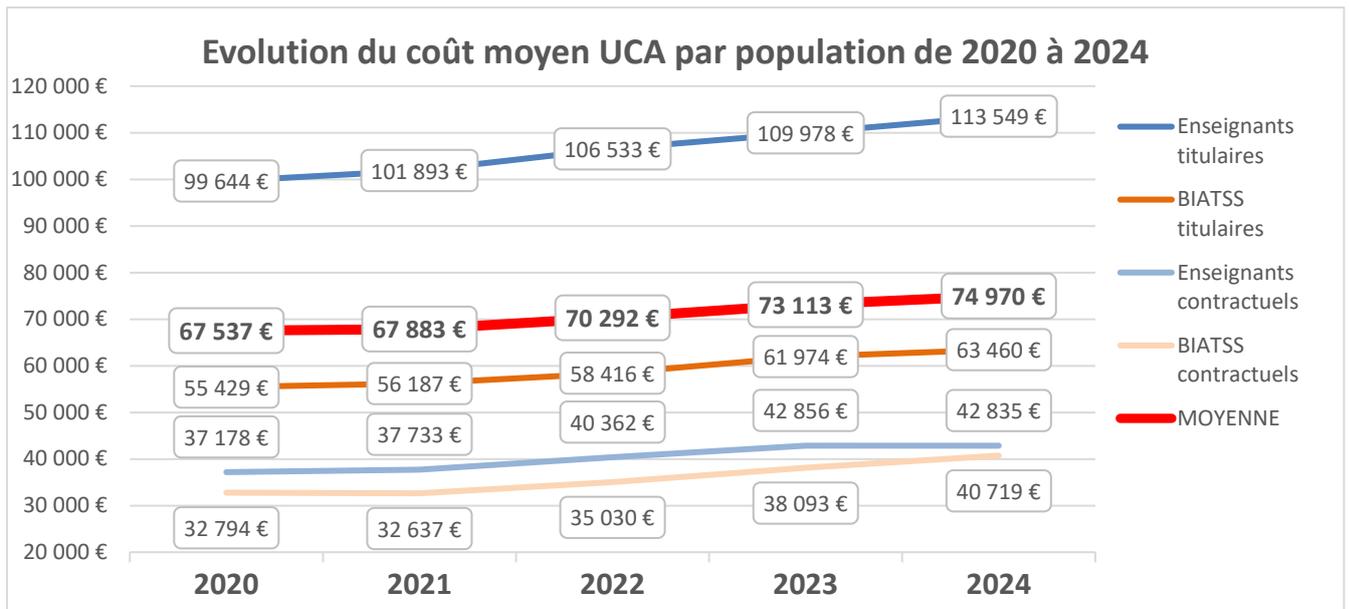
↳ Effets conjoncturels

Les mesures nationales prises ces dernières années ont fortement impacté à la hausse la masse salariale de l'UCA.

Les mesures Guérini ont conduit à 2 augmentations successives de la valeur du point d'indice (+3,5% au 1^{er} juillet 2022 et +1,5% au 1^{er} juillet 2023) partiellement compensées dans la SCSP. La prime pouvoir d'achat versée en 2023 ou encore l'attribution de 5 points d'indice supplémentaires par agent au 1^{er} janvier 2024 faisaient aussi partie de ces mesures. La mise en place progressive de la LPR débutée en 2021 se poursuit en parallèle, impactant à la hausse la rémunération des enseignants chercheurs.

Ces différentes mesures nationales ont participé à l'évolution à la hausse des coûts moyens observés à l'UCA sur l'ensemble des populations, comme l'illustrent les graphiques suivants.



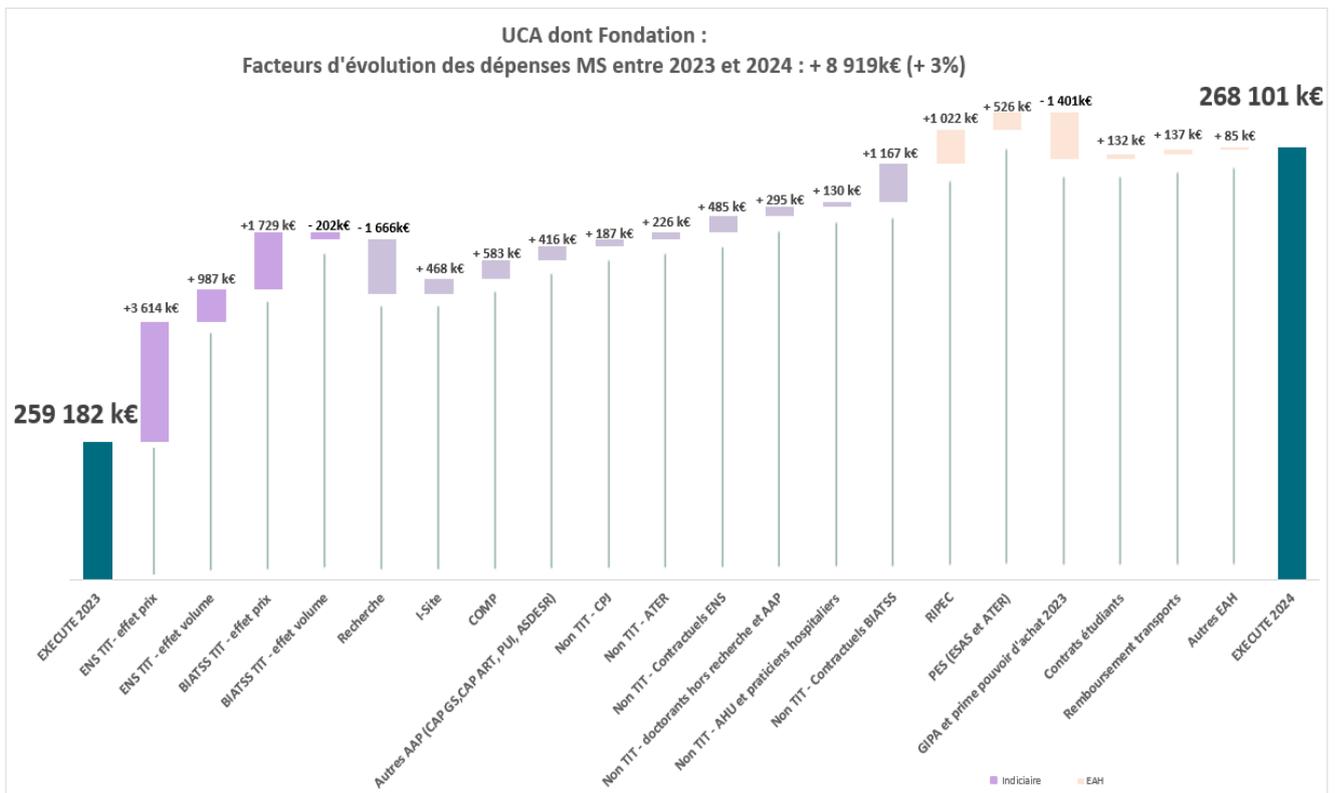


2.2. Analyse de l'évolution 2023-2024

► Principaux facteurs d'évolution de la masse salariale

Entre 2023 et 2024, les dépenses de masse salariale évoluent de 259M€ à 268M€ (soit +8,9M€).

Le graphique qui suit permet d'identifier les principaux facteurs d'évolution liés à cette augmentation de la masse salariale entre 2023 et 2024.



Le découpage apparaissant dans le graphique suivant permet de distinguer les facteurs d'évolution relevant de la partie **indiciaire** (+8,3M€) de ceux portant sur le régime **indemnitaires** (+0,5M€).

On observe un ralentissement de l'activité de Recherche entre les deux années, qui s'explique par la fin du Projet France Relance.

L'augmentation de presque +1,1M€ de la dépense concernant les BIATSS contractuels s'explique pour partie par la compensation de départs de titulaires.

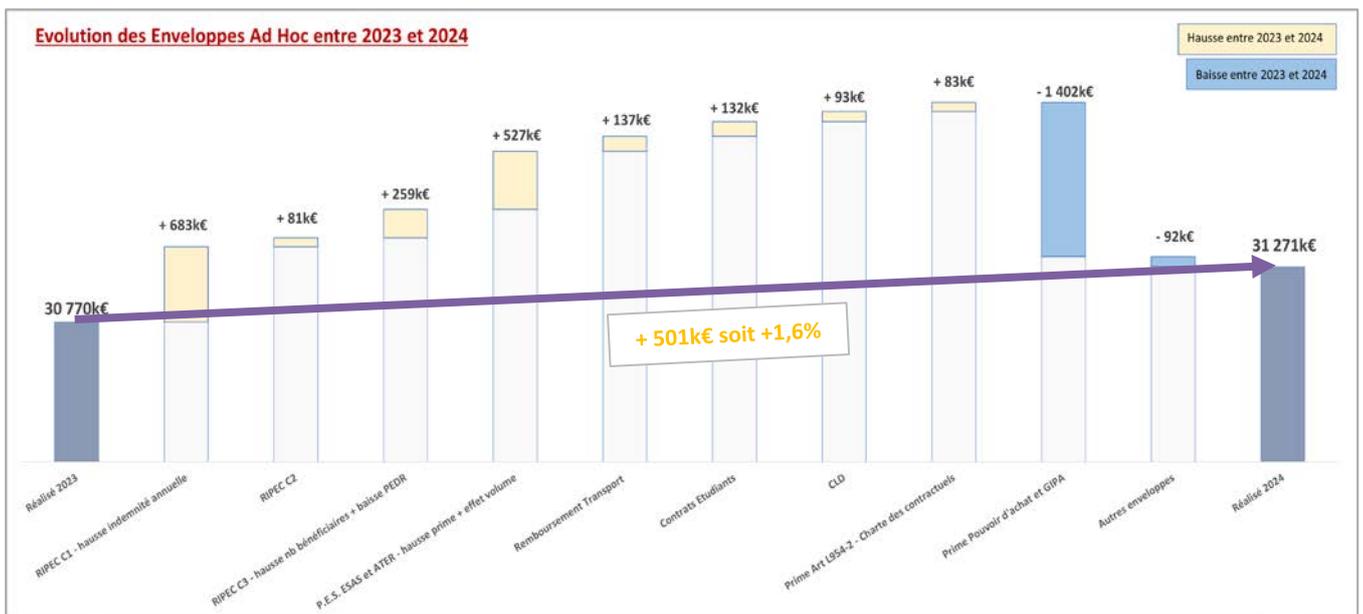
Les mesures relatives à la loi de Programmation de la Recherche (LPR) continuent à être déployées, ce qui engendre des coûts supplémentaires (déploiement du RIPEC, Chaires de professeurs juniors, rémunération des doctorants, ...).

Enfin, la non reconduction en 2024 de la GIPA et de la Prime Pouvoir d'achat 2023 ont généré une baisse des dépenses sur la partie indemnitaires à hauteur de -1,4M€.

► [Focus sur les enveloppes Ad Hoc](#)

Les dépenses relatives aux enveloppes Ad Hoc (EAH) représentent 11,7% des dépenses globales de masse salariale de l'UCA (31,3M€).

Entre 2023 et 2024, la hausse des dépenses de ces enveloppes a été moindre que celle de l'UCA (+1,6% vs 3,4%). Cependant, la non reconduction de la Prime Pouvoir d'achat et de la GIPA a pour effet d'atténuer cette tendance à la hausse des principales enveloppes.



On observe :

- Une évolution globale à la hausse des EAH de +501k€ (soit +1,6%) ;
- La continuité du déploiement des composantes RIPEC. Le montant de l'enveloppe du RIPEC C3 apparaît ici contracté avec celui de la PEDR car la baisse de la PEDR est principalement expliquée par la transition progressive vers le RIPEC C3 ;
- Une forte hausse du montant de la Prime d'Enseignement Supérieur perçue par les ESAS et ATER, qui s'explique en partie par un changement de périodicité (mensualisation de la prime) en cours d'année 2024 de la PES des ESAS, qui a impliqué un surcoût (période équivalente à 16 mois payés en 2024).

► [Focus sur les appels à projets](#)

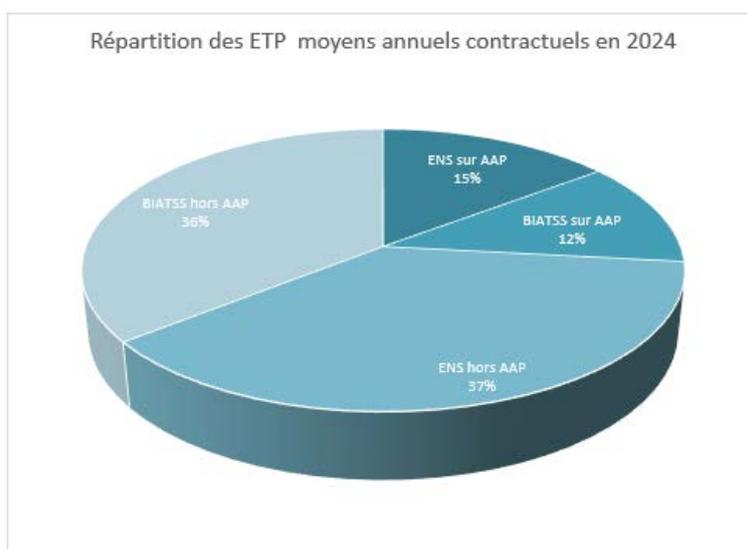
Synthèse évolution en ETP moyen annuel et en K€ des principaux AAP

AAP	2020		2021		2022		2023		2024		2025 (BI)	
	ETP moyen annuel	MS										
I-SITE	92 ETP	+4 163k€	114 ETP	+5 019k€	104 ETP	+4 424k€	108 ETP	+4 806k€	116 ETP	+5 274k€	122 ETP	+5 373k€
RECHERCHE	182 ETP	+6 950k€	194 ETP	+7 305k€	227 ETP	+9 294k€	199 ETP	+8 883k€	166 ETP	+7 217k€	196 ETP	+8 100k€
CAP GS	0 ETP	+k€	0 ETP	+9k€	3 ETP	+148k€	9 ETP	+353k€	13 ETP	+500k€	18 ETP	+687k€
CAP ART							2 ETP	+85k€	5,67 ETP	+237k€	8 ETP	+323k€
PUI							2 ETP	+114k€	4 ETP	+183k€	4 ETP	+196k€
COMP							2 ETP	+57k€	16 ETP	+640k€	30 ETP	+1 274k€
ASDESR									1 ETP	+48k€	4 ETP	+132k€
ARTEMIS											2 ETP	+100k€
ORBIMOB											0 ETP	+125k€
FAMOUS											2 ETP	+110k€
TOTAL AAP	274 ETP +11 114k€		308 ETP +12 333k€		334 ETP +13 865k€		323 ETP +14 298k€		322 ETP +14 100k€		386 ETP +16 421k€	
Evolution N/ N-1			+12%	+11%	+8%	+12%	-3%	+3%	-0%	-1%	+20%	+16%

Ce tableau illustre la montée en puissance des AAP entre 2020 et 2024, tant en effectifs (+48 ETP) qu'en masse salariale (+3,3M€).

On observe en 2024 une stabilisation des effectifs par rapport à 2023 (due principalement au ralentissement de l'activité de recherche), à hauteur de 322 ETP.

Cette dynamique de réponse aux appels à projets (AAP) est venue modifier la structure des effectifs. La population des agents titulaires reste majoritaire (66%) mais perd 5,1 points en quatre ans (71% en 2020). Elle est toutefois stable depuis 2022.



2.3. Evolution de la masse salariale financée / non financée

Définition

Tous les postes sur le plafond 1 Etat (rémunération indiciaire + régime indemnitaire) sont subventionnés via la SCSP.

- Tous les postes sur plafond 2 suivis par des eOTP représentent la MS financée (comme le budget Recherche, I-SITE, Fondation, COMP, CAP GS, PUI, CAP ART, ASDESR ...) des recettes identifiées étant affectées aux dépenses ;
- Tous les postes sur plafond 2 NON suivis par des eOTP représentent la MS non financée mais :
 - Une partie reste couverte par des recettes non affectées de la SCSP, c'est ce que l'on appelle le « reliquat de la SCSP ». Cette dernière n'est pas fléchée sur une mesure particulière ou sur des postes précis.
 - Le reste est considéré comme de la MS non financée et non couverte par le reliquat de la SCSP. Il est possible que des recettes non identifiées par des eOTP soient tout de même associées, c'est pour cette raison que ce découpage se positionne dans le scénario le plus pessimiste.

Le découpage de la MS financée / non financée reste une estimation qui se base sur des informations issues du système d'information.

Enfin, le modèle économique des appels à projet devrait être stabilisé de manière à faciliter le pilotage notamment du volet masse salariale, une vigilance doit être portée sur la part d'autofinancement éventuelle en fin de projet.

Evolution 2023-2024

	2023		2024	
	€	%	€	%
MS financée sur SCSP	220 325 370 €	85,0%	227 724 973 €	84,9%
<i>dont MS financée sur SCSP (Titulaires P1)</i>	<i>205 178 181 €</i>	<i>79,2%</i>	<i>212 881 429 €</i>	<i>79,4%</i>
<i>dont MS financée sur SCSP (Contractuels P1)</i>	<i>15 147 189 €</i>	<i>5,8%</i>	<i>14 843 543 €</i>	<i>5,5%</i>
I_SITE	4 806 041 €	1,9%	5 273 699 €	2,0%
MS financée par ailleurs	11 755 587 €	4,5%	12 641 937 €	4,7%
MS non expressement financée	22 295 069 €	8,6%	22 460 645 €	8,4%
Prévision MS	259 182 068 €		268 101 254 €	

Source : EXEC 2023 - EXEC 2024

Notification SCSP	235 388 933 €	236 843 016 €
--------------------------	----------------------	----------------------

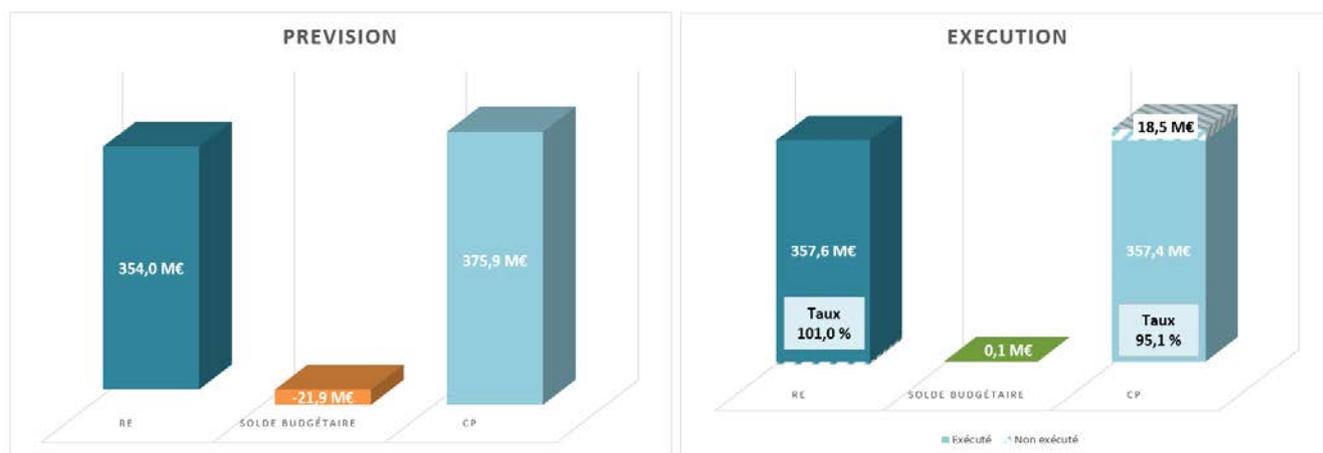
Ce tableau indique que près de 10% de la MS pérenne de l'établissement n'est pas financée par la SCSP mais bien sur les RP de l'établissement.

3. Les crédits de paiement (CP) et les recettes encaissées (RE)

Cette analyse porte sur les flux financiers de l'exercice.

L'analyse des taux d'exécution permet d'évaluer la qualité de la prévision budgétaire.

Ci-dessous une représentation des données du tableau 2 Etablissement des autorisations budgétaires qui met en perspective les prévisions en crédits de paiement (CP) / recettes encaissées (RE) et leur réalisation sur l'exercice, pour aboutir à un solde budgétaire.



Les taux d'exécution sont plus élevés en recettes qu'en dépenses. La prévision du BR programmait un solde budgétaire déficitaire de -21,9 M€, l'exercice se conclut par un solde budgétaire excédentaire de +0,1 M€. La part des CP non consommés s'élève à 18,5 M€.

3.1 Les crédits de paiement (CP)

3.1.1 Une exécution à hauteur de 95,1 %

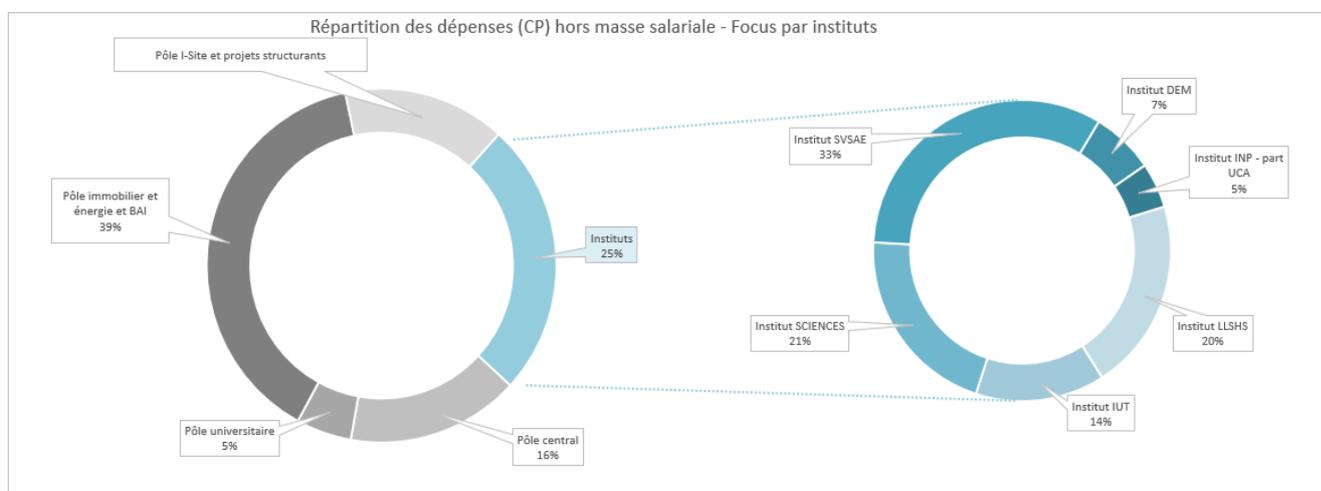
La consommation des CP consiste en des décaissements effectués suite à des réalisations de services faits portant sur des commandes ou engagements de l'année en cours et des années antérieures (restes à payer au 31/12 N-1).

La temporalité des services faits est importante de manière à impacter les CP de l'exercice et éviter les décalages entre prévision et exécution. Les engagements de fin d'année donnent effectivement lieu à paiement en début d'exercice suivant. Il s'agit d'un axe du contrôle interne budgétaire visant à s'assurer de la qualité de la comptabilité budgétaire. Ainsi les bons de commande sans service fait, nécessitant un contrôle et une analyse représentent au 31/12/2024 la somme de 5,3M€.

La réalisation des opérations pluriannuelles en immobilier, en recherche et en enseignement ainsi que les engagements pluriannuels sur des marchés de logistique (CVC par exemple) ont un impact sur le niveau de consommation des CP.

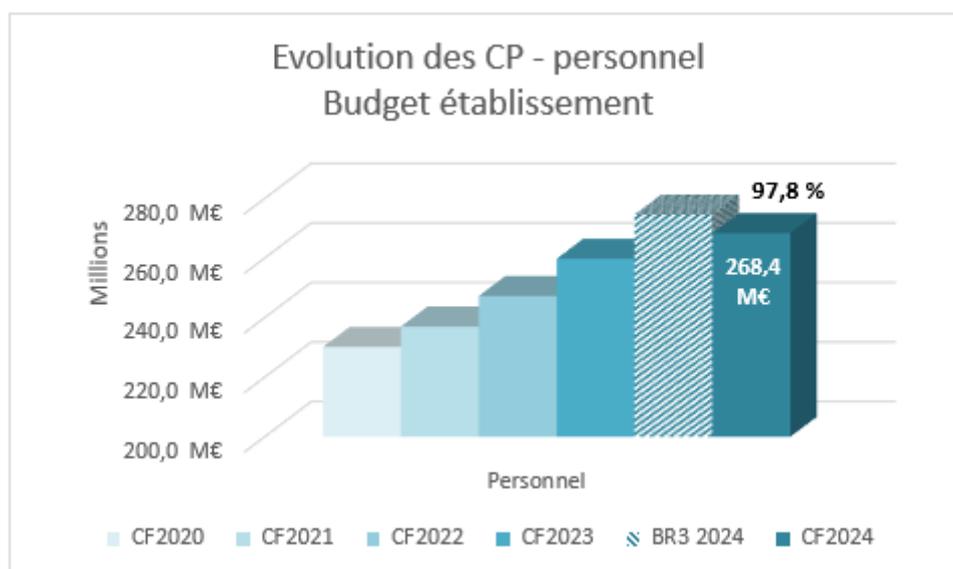
Les tableaux budgétaires 9 et 10 apportent des éléments de détail sur ces opérations et leur exécution.

Le graphique ci-dessous représente la répartition des CP par institut en 2024 :

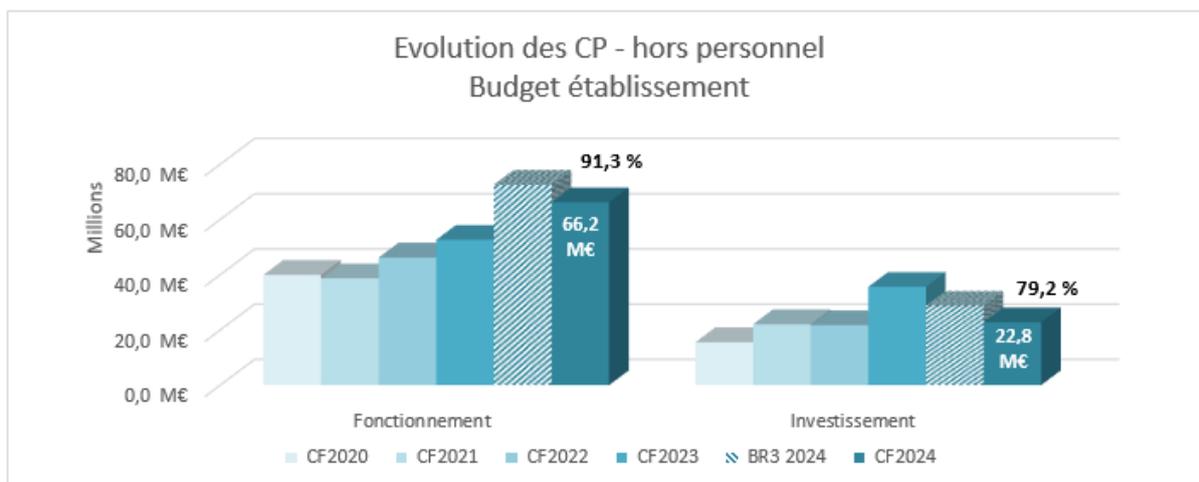


Le taux d'exécution toutes enveloppes confondues, sur l'établissement, est en légère baisse par rapport à l'exercice précédent pour atteindre 95,1 % en 2024 (95,5% en 2023), la baisse concernant les enveloppes de personnel et d'investissement.

Les graphiques ci-dessous présentent l'évolution des CP et le taux d'exécution 2024 sur l'enveloppe personnel :



En budget établissement comme sur le budget principal, la consommation des CP sur l'enveloppe de personnel est de **97,8 %** (le taux était de 99,8 % en 2023 en budget établissement).



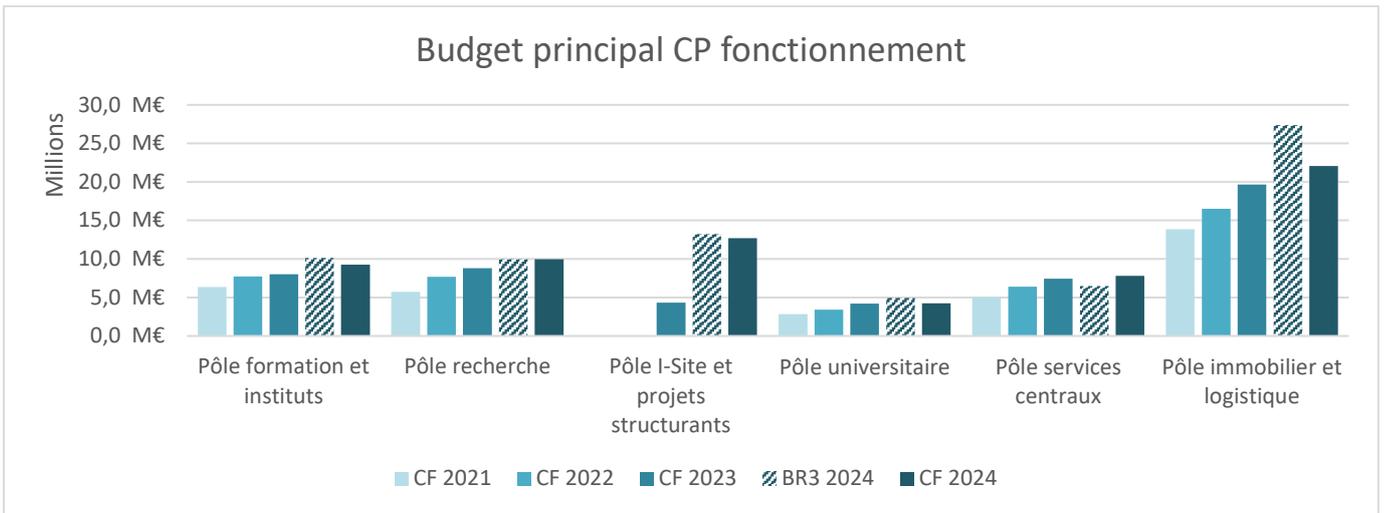
La consommation de CP de fonctionnement affiche un taux en budget établissement de 91,3 % par rapport au BR3, avec une progression dans la continuité de celle engagée les exercices précédents (de 72,6 % en 2021 à 91,3 % en 2024). Ce taux global pourrait encore être amélioré avec une ouverture des crédits de fonctionnement plus en adéquation avec les besoins réels et l'analyse des restes à payer. Cette forte amélioration résulte en partie du BR3 de déprogrammation, voté en décembre 2024.

En investissement, ce taux affiche une légère baisse pour atteindre **79,2 %** en 2022, contre 85,9 % en 2023, avec un taux plutôt faible sur le pôle immobilier et logistique (64,5 % avec 10,9 M€ décaissés contre 16,9 M€ prévus).

3.1.2 Fonctionnement

La consommation des crédits de l'enveloppe de fonctionnement s'élève à 66,2 M€ dont 66,0 M€ sur le budget principal. Le BR3 prévoyait 72,6 M€ en budget établissement.

Depuis le CF2021, les CP de fonctionnement affichent de fortes hausses successives : 38,7 M€ en 2021, 46,2 M€ en 2022, 52,7 en 2023 pour atteindre 66,2 M€ en 2024 (+25,8 % par rapport à 2023). Cette augmentation se voit sur l'ensemble des structures d'une façon générale, y compris composantes et laboratoires, avec des pics dus aux projets structurants (crédits sur financements fléchés) et à la logistique principalement.



Le taux d'exécution est de 91,4 % sur le budget principal et de 65,3 % sur le BAI.

Comme le montre le graphique ci-dessus, l'ensemble des pôles présente une prévision de CP plus importante que leur exécution notamment le pôle logistique et immobilier qui fera l'objet d'une analyse particulière (cf. focus ci-dessous).

Le pôle recherche affiche un taux d'exécution de 99,7 % avec un niveau de CP de 9,9 M€, soit le plus haut depuis la fusion, d'une part sur la dotation des laboratoires via le Conseil de la Recherche, conformément aux objectifs de la LPR, et d'autre part sur les contrats de recherche, soit une évolution de 13,1 % par rapport au CF 2023.

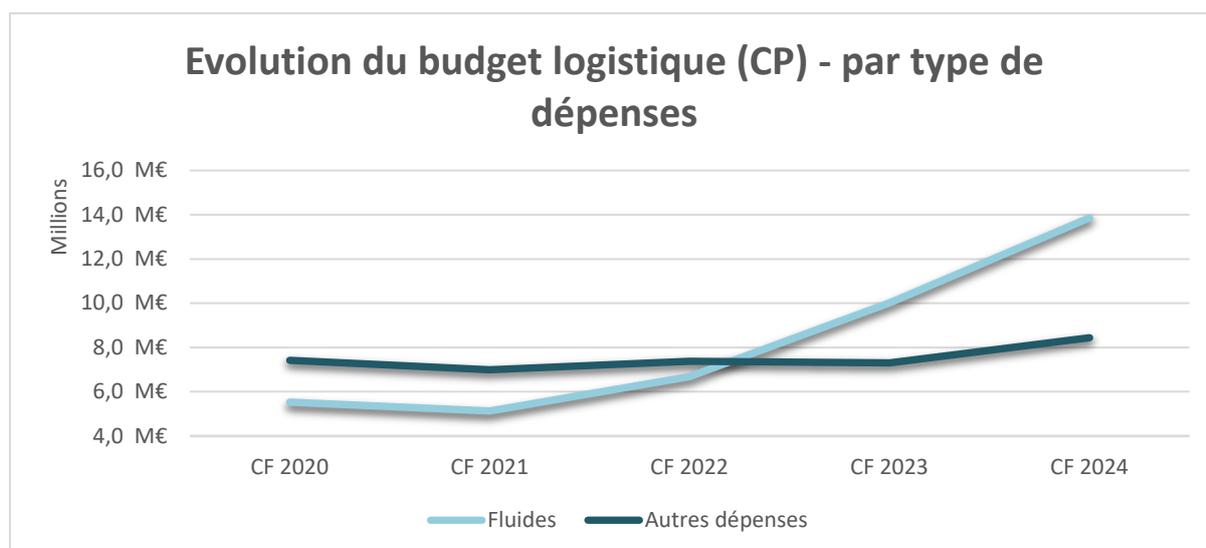
Le pôle formation exécute son budget de CP à hauteur de 91,1 % avec 9,2 M€, un volume en augmentation de 15,4 % par rapport à 2023. Le pôle vie universitaire quant à lui exécute à hauteur de 85,2 % ce qui représente 4,2M€, montant équivalent à l'exercice précédent.

Le pôle immobilier et logistique présente un taux de 80,6 % soit 22,1 M€, avec une consommation en valeur en hausse de 2,4 M€ par rapport à 2023 (+12,2 %), due notamment aux restes à payer 2023.

Focus sur la logistique

Un fait marquant de l'année 2024 est le raccordement des bâtiments du campus des Cézeaux au réseau de chaleur urbain. En effet le chauffage du campus des Cézeaux représentait environ 70% des consommations de gaz. Ce transfert de consommations entre chauffage des Cézeaux au gaz (2023) puis au réseau de chaleur (2024) contribue à une baisse globale des coûts unitaires. Le coût du réseau de chaleur étant inférieur au coût du gaz.

Les CP tous postes confondus, affichent une hausse de 28,7 % pour un niveau des dépenses de l'ordre de **22,3 M€** soit + 5,0 M€ par rapport à 2023, dont + 3,8 M€ sur les fluides.



Le poste des fluides présente une augmentation de 38,3 % soit +3,8 M€ au total pour atteindre un niveau jamais égalé à hauteur de 13,9 M€.

Le niveau de CP présente encore une augmentation en 2024 malgré la baisse des coûts en raison d'une part importante de restes à payer de 2023 (factures non reçues et/ou litiges) qui se sont dénoués sur 2024.

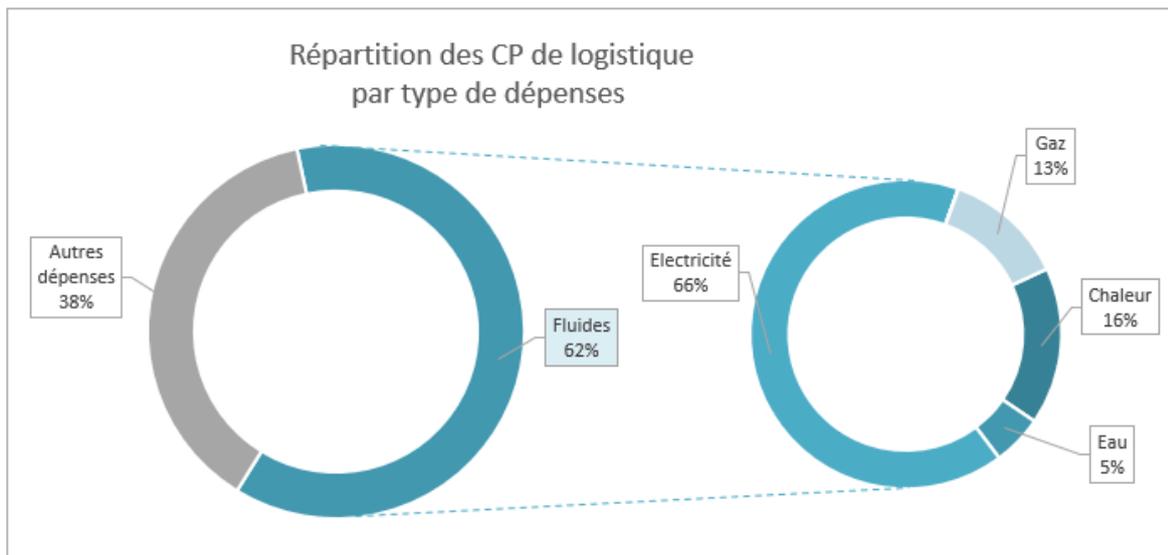
En neutralisant les restes à payer, le niveau de CP correspondant à la consommation réelle 2024 diminuerait à hauteur de 5,6M€ pour atteindre 8,3M€ diminution liée à la baisse des tarifs en 2024 et au raccordement au réseau de chaleur.

L'augmentation la plus significative en valeur concerne le poste électricité avec une hausse de 3,5 M€ soit + 61,9 % par rapport à 2023 ; le poste chaleur affiche lui aussi une forte augmentation de 1,7 M€ soit + 313,1 %. Ces évolutions en CP ne se constatent pas en droits constatés comme expliqué plus bas. (cf p57)

Les autres postes de dépenses sont en hausse et atteignent 8,4M€, soit le niveau le plus élevé depuis la création de l'UCA (+ 1,1 M€ soit + 15,5 % par rapport à 2023), avec des augmentations sur les postes de CVC (+335 k€), entretien général (+253 k€), locations de locaux (+143 k€) ou encore autres dépenses (+307 k€).

Les dépenses de nettoyage sont quasiment stables et atteignent 2,8 M€.

Le graphique ci-dessous représente la répartition des dépenses de logistique en crédits de paiement.



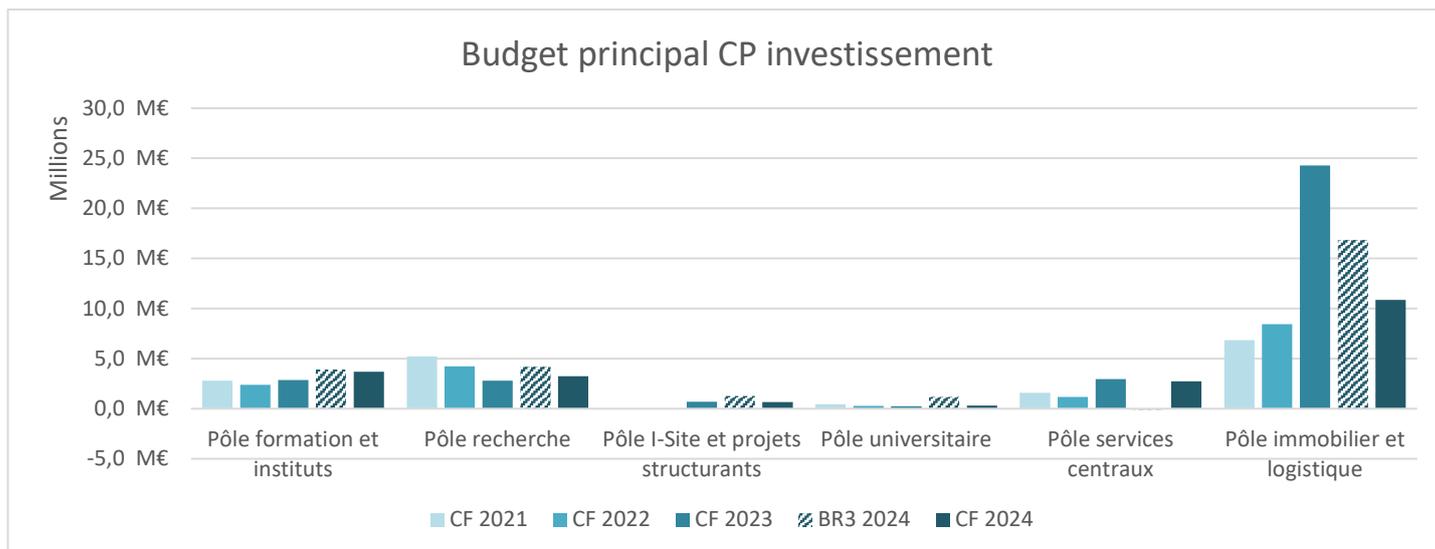
Les écarts entre le BR3 2024 et le CF s'expliquent par les deux principaux points suivants :

- la différence de coût unitaire envisagé dans les polices d'abonnement Clauvaé et le réel facturé à hauteur de 1M€
- le retard dans l'émission des factures par les fournisseurs ayant entraîné un décalage de paiement sur 2025 à hauteur de 1,2M€ (Total Energies 320k€, GEG 300k€, Clauvaé 500k€).

3.1.3 L'investissement

Les crédits de l'enveloppe d'investissement s'élèvent à 22,8 M€ dont 21,5 M€ sur le budget principal et sont en forte baisse par rapport à 2023 (-36,4 %). Ils sont répartis entre les dépenses liées aux opérations immobilières pour 11,3 M€ et les autres investissements pour 11,5 M€. Le BR3 prévoyait 28,8 M€ en budget établissement.

Pour mémoire, en 2023, les CP d'investissement s'élevaient à 35,6 M€ dont 25,6 M€ au titre de l'immobilier et 10,0 M€ pour les autres dépenses d'investissement.



Sur le budget principal, le taux d'exécution est de 78,8 %. Il est de 86,7 % sur le BAI.

Le principal pôle consommateur d'investissement est l'immobilier (10,0 M€ sur le budget principal et 1,3 M€ sur le BAI en 2023).

Comme détaillé dans les tableaux des opérations pluriannuelles (tableaux 9, 9 bis et 10), sur le pôle immobilier, les principales opérations prévues et exécutées en CP d'investissement sont :

- Learning centre : 4,9 M€
- Mise en sécurité STAPS 3ème tranche : 0,9 M€
- IUT Allier Campus 2020 : 0,8 M€
- PPP LMV : 0,5 M€
- Aménagement bâtiment accueil et sécurité campus : 0,5 M€

Hors opérations immobilières, les CP d'investissement 2024 s'élèvent à 11,5 M€, contre 10,0 M€ en 2023 et sont répartis comme suit :

- 3,7 M€ en composantes et instituts dont 1,6 M€ sur du matériel informatique et audiovisuel, 0,7 M€ sur du matériel scientifique ;
- 3,2 M€ en recherche dont 0,6 M€ sur le projet CPER BIOTIC GENDO, 0,4 M€ sur le projet Feder DATA CENTER et 0,7 M€ sur la dotation des laboratoires ;
- 2,7 M€ sur les services centraux dont 1,8 M€ sur la Direction opérationnelle des systèmes d'information (DOSI, cf. focus ci-dessous) et 0,9 M€ pour la recapitalisation CAI ;
- 0,9 M€ sur la logistique ;
- 0,7 M€ sur I-Site et projets structurants ;
- 0,3 M€ sur le pôle universitaire.

Par rapport aux prévisions du BR3 les opérations ci-dessous ont un montant significatif de CP non consommés :

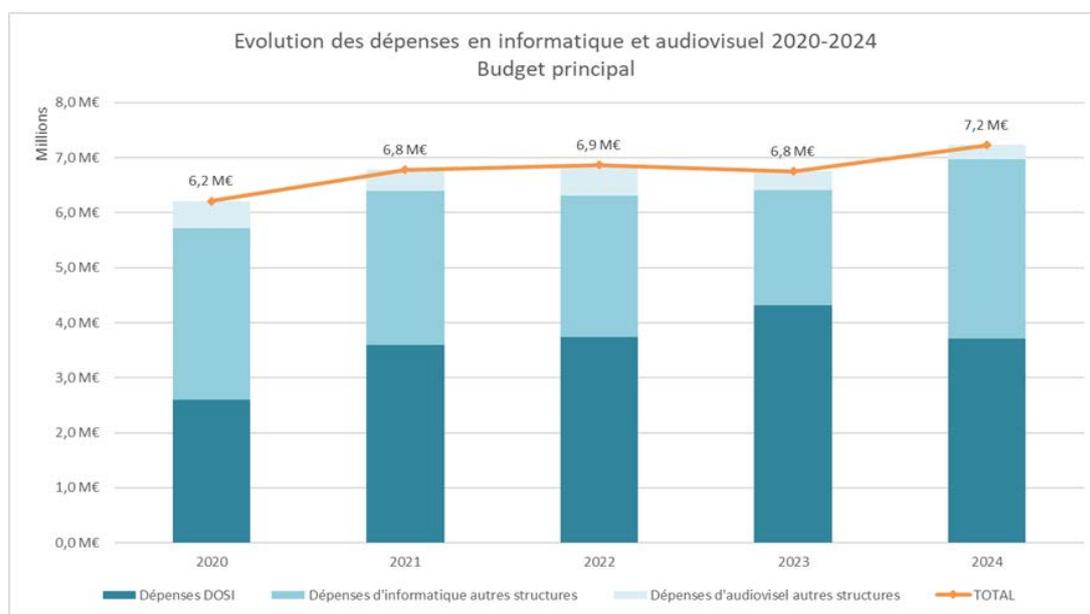
- OP 1121 Relamping Carnot- MSH et Montluçon : 200k€
- OP 1051 Travaux d'amélioration énergétique PAC : 257k€
- OP 1063 Reprise CVC Chimie 5 : 424k€
- OP 1099 Études d'amélioration performances énergétiques pôle chimie : 114€

- OP 996 3ème tranche STAPS : 568€
- OP 1079 Poncillon B, Gde Halle terrasse sanitaire : 558k€
- OP 1070 Restructuration extension Gergovia : 102k€
- OP 1050 Restructuration station biologique Besse : 305k€
- OP 977 Restructuration IUT Allier : 264k€

Globalement, les CP non consommés représentent environ 12 % des CP budgétés. Cette situation s'explique par plusieurs facteurs. Tout d'abord, certaines opérations ont fait l'objet de notifications plus tardives que prévu, comme l'opération 1070 Gergovia, notifiée en décembre. Ensuite, l'avancement de certains travaux a été inférieur aux prévisions, ce qui impacte directement l'exécution financière, celle-ci étant intrinsèquement liée à la progression des chantiers.

Focus sur les dépenses numériques

Les dépenses présentées ci-dessous comprennent l'ensemble des dépenses numériques, celles de la Direction Opérationnelle des Systèmes d'Information et celles des autres structures en matériel informatique et audiovisuel. Elles augmentent de 7% entre 2023 et 2024.



Sur 2024, l'augmentation des dépenses informatiques porte essentiellement sur les dépenses d'investissement des autres structures (+93%) correspondant à l'acquisition d'équipements à hauteur de 1M€ pour le Mésocentre.

3.2 Les recettes encaissées (RE)

3.2.1 Des RE supérieures aux prévisions

Il s'agit ici de recettes encaissées et rapprochées en 2024 sur des titres de recettes émis sur l'exercice en cours ou sur des exercices antérieurs.

Les recettes encaissées en 2024 s'élèvent à **357,6 M€**, soit un taux d'exécution de **101,0 %** par rapport au budget rectificatif. Il était de 99,7 % en 2023.

Hors Subvention pour Charge de Service Public (SCSP), ce taux est de **103,0 %**.

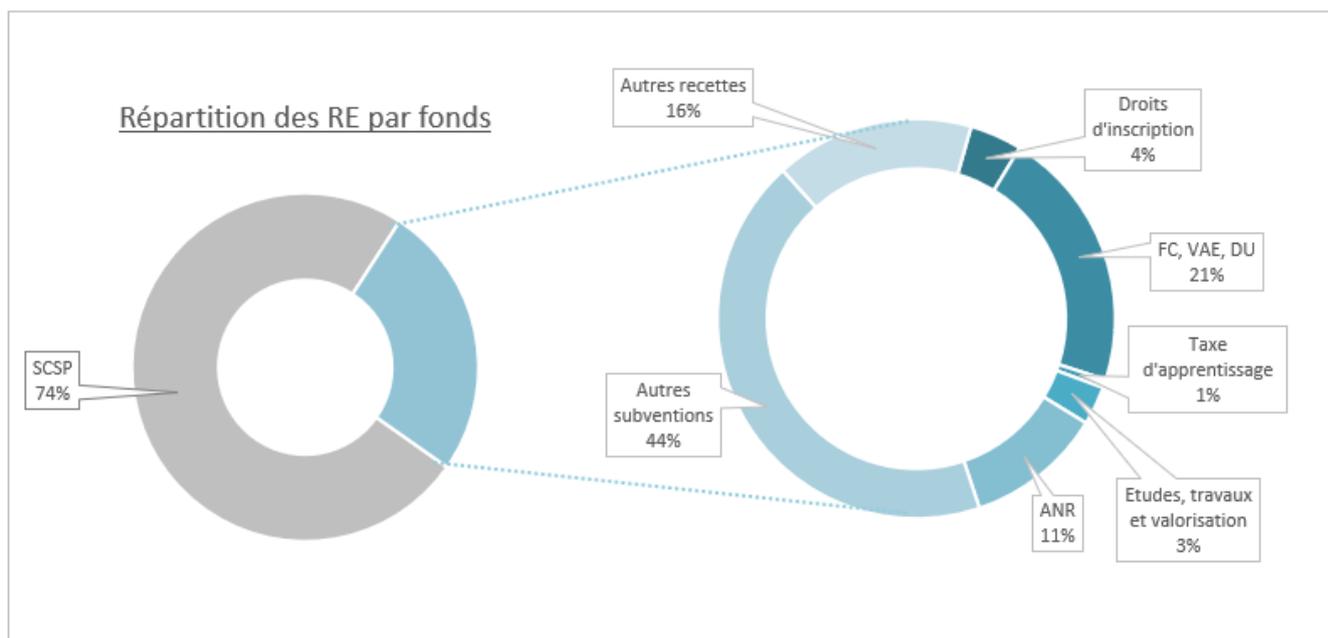
Les recettes globalisées s'élèvent à 327,7 M€.

Les recettes fléchées s'élèvent à 29,8 M€ et représentent 8,3 % des recettes budgétaires 2024. Conformément à la délibération du Conseil d'administration, elles sont suivies comme telles à l'UCA, dès lors que les prévisions de recettes totales par programme sont supérieures à 1 M€ et sont donc destinées aux projets suivants :

- I-SITE : 12,0 M€
- Opérations immobilières : 3,8 M€, dont 2,5 M€ pour le Learning Center, 0,6 M€ pour la réhabilitation Gergovia et 0,5 M€ pour la restructuration de la station Verrier Besse
- Contrats de recherche : 4,5 M€, avec entre autres
 - 1,6 M€ Projet PUI2
 - 0,9 M€ Projet CARMA
 - 0,8 M€ Projet CAPRICE
 - 0,4 M€ Projet OLEOPROTID
 - 0,4 M€ Projet CPER FENOMENES MODE BIOTIC IDEAL 3R CAM
 - 0,2 M€ Projet DATA CENTER
- Contrats d'enseignement : 9,4 M€ dont
 - 3,5 M€ Artémis
 - 3,2 M€ AMI CMA Orbimob Académie des mobilités
 - 1,4 M€ CAP GS
 - 0,8 M€ AMI CMA Famous
 - 0,3 M€ CAP ART
 - 0,3 M€ ANR MonPassPro

Ces opérations sont retracées dans le tableau 8 des opérations liées aux recettes fléchées et dans les tableaux 9 et 10 des opérations pluriannuelles.

Les recettes sont réparties par fonds dans le tableau 3 de la liasse budgétaire et cette répartition est reprise dans les graphes ci-dessous. Cette classification correspond aux différentes natures de recettes.



3.2.2 La subvention pour charge de service public (SCSP)

Principale ressource de l'établissement, elle comprend des volets de masse salariale, de fonctionnement et immobilier (dévolution, mise en accessibilité, mise en conformité des locaux, PPP Campus prometteur).

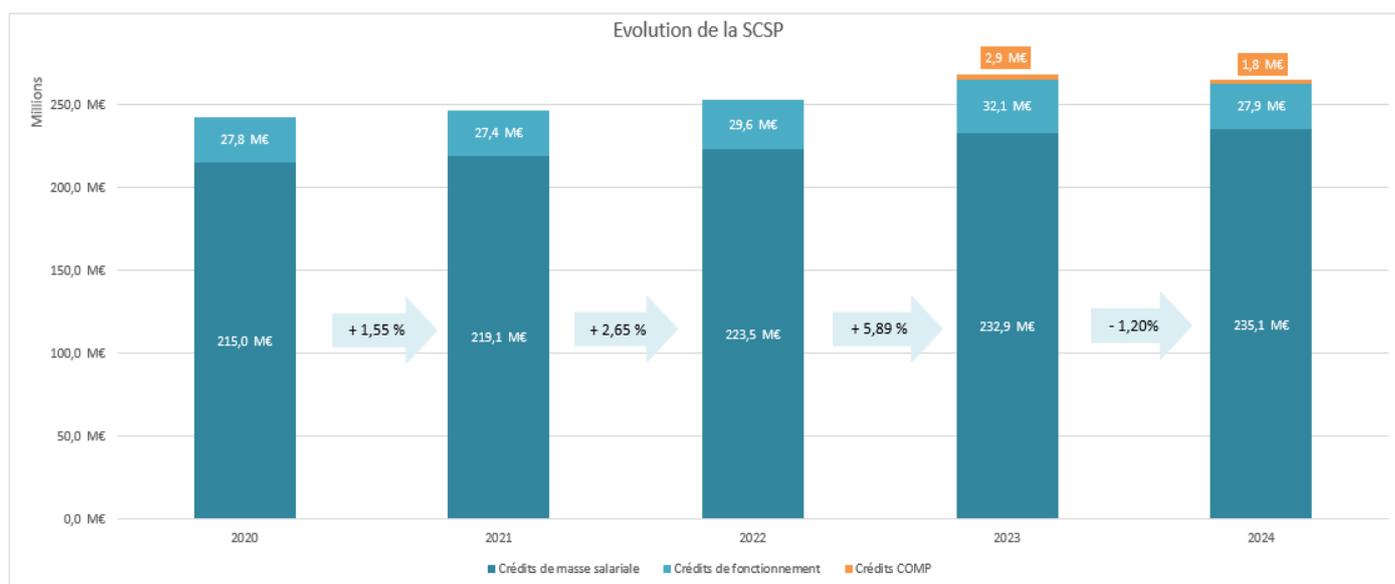
Il est rappelé ici que le périmètre de la SCSP n'a pas été modifié suite à la création de l'EPE.

La notification 2024 est de **264,7 M€** et se détaille comme suit :

- Masse salariale : **236,8 M€** dont :
 - 3,6 M€ au titre de la loi ORE ;
 - 0,3 M€ au titre de la réussite étudiante ;
 - 7,1 M€ au titre de la LPR (loi de programmation de la recherche) ;
 - 1,8 M€ au titre de la réforme des études de santé ;
 - 2,2 M€ de compensation des mesures du rendez-vous salarial de juin 2023 (mesures Guerini) ;
 - 1,8 M€ au titre de la deuxième tranche du COMP 2023-2025 (30%).
- Fonctionnement : **27,9 M€** dont
 - 17,1 M€ en fonctionnement courant ;
 - 6,1 M€ au titre de la contribution de dévolution ;
 - 2,1 M€ de compensation des exonérations des droits d'inscriptions des étudiants boursiers ;
 - 0,7 M€ pour les opérations immobilières dont 0,6 M€ au titre du PPP ;
 - 0,7 M€ pour le contrat de vie étudiante ;
 - 0,4 M€ d'aides aux étudiants en situation de handicap ;
 - 0,2 M€ au titre du dispositif Santé Psy Etudiant.

La notification définitive 2023 était de 267,9 M€.

Le graphique ci-dessous traduit l'évolution de la SCSP depuis 2020 :



La SCSP a baissé de 3,2 M€ par rapport à l'exercice précédent, soit -1,2 %, pour la première fois dans l'histoire de l'UCA. Cette évolution s'explique par le fait que en 2023, la SCSP intégrait 4,1 M€ de soutien face au surcoût énergétique et 50% du COMP contre 30% sur 2023.

En **masse salariale** (hors COMP), la SCSP ne progresse que de **0,9 %**, soit 2,2 M€ - ce qui est très en-dessous de l'augmentation « mécanique » de la masse salariale.

La part **fonctionnement** diminue entre 2023 et 2024 de 4,2 M€ soit - **13,2 %** (en lien avec soutien de l'Etat au surcoût énergétique).

Par ailleurs des recettes relevant du programme 172 au titre du soutien à la labellisation « sciences avec et pour la société » SAPS ont été rapprochées pour 0,5 M€.

Concernant le projet PUI1, la somme de 1M€ a été rapprochée sur 2024, dont 0,5M€ initialement prévus sur 2023.

L'établissement reste donc très dépendant de cette ressource qui représente **74,5 %** de l'ensemble des recettes en budget établissement et **74,1 %** sur le budget principal.

Il est rappelé ici que la contribution de dévolution, notifiée au sein de la SCSP, est comptabilisée dans son intégralité en fonctionnement, impactant ainsi positivement le compte budgétaire de la SCSP. A noter que seule la partie dévolution notifiée dans la SCSP, soit 6,1 M€, a été titrée et rapprochée sur le BAI. Au vu de la situation financière de l'établissement, il a été acté que la contribution annuelle de 1,4 M€ du budget principal vers le BAI ne serait pas effective sur l'exercice 2024.

➤ Focus COMP

2024 est la deuxième année de versement du COMP 2023-2025, pour laquelle nous avons perçu 30%, soit 1,8 M€. Le COMP ayant été notifié tardivement sur 2023, cette année a été le lancement de la plupart des projets et des recrutements du COMP, le pic de dépenses devant être sur l'exercice 2025.

Les tableaux ci-dessous retracent l'exécution 2023 et 2024 par volet et par masse budgétaire.

Volet 1 : Transition écologique et développement soutenable

Objectif : Réduire l'empreinte environnementale de l'EPE UCA et structurer sa recherche en sciences de la durabilité

Montant alloué (part UCA) : 1 208 400 €

	CF 2023	CF 2024	TOTAL au 31/12/24
Personnel	27 572 €	110 122 €	137 694 €
Fonctionnement	- €	117 069 €	117 069 €
Investissement	- €	- €	- €
TOTAL	27 572 €	227 191 €	254 762 €

Le taux d'exécution du volet 1 du COMP au 31/12/2024 est de 21 %.

Volet 2 : Recherche et innovation

Objectif : Acquisitions d'équipements structurants adossée au cycle de la donnée

Montant alloué (part UCA) : 1 320 600 €

	CF 2023	CF 2024	TOTAL au 31/12/24
Personnel	13 771 €	51 370 €	65 140 €
Fonctionnement	215 000 €	- €	215 000 €
Investissement	47 484 €	151 940 €	199 424 €
TOTAL	276 255 €	203 309 €	479 564 €

Le taux d'exécution du volet 2 du COMP au 31/12/2024 est de 36 %.

Volet 3 : Métiers d'avenir - Métiers en tension

Objectif : Renforcer l'articulation des formations avec leur environnement socio-économique

Montant alloué (part UCA) : 814 200 €

	CF 2023	CF 2024	TOTAL au 31/12/24
Personnel	- €	214 135 €	214 135 €
Fonctionnement	- €	- €	- €
Investissement	- €	- €	- €
TOTAL	- €	214 135 €	214 135 €

Le taux d'exécution du volet 3 du COMP au 31/12/2024 est de 26 %.

Volet 4 : Bien-être et réussite des étudiants

Objectif : Mieux accompagner les étudiantes et étudiants en situation de handicap dans tous les aspects de leur vie étudiante

Montant alloué (part UCA) : 1 024 000 €

	CF 2023	CF 2024	TOTAL au 31/12/24
Personnel	6 708 €	151 557 €	158 265 €
Fonctionnement	- €	191 271 €	191 271 €
Investissement	- €	- €	- €
TOTAL	6 708 €	342 828 €	349 536 €

Le taux d'exécution du volet 4 du COMP au 31/12/2024 est de 34 %.

Volet 5 : Gestion et pilotage

Objectifs :

-Améliorer et renforcer le pilotage de la masse salariale : suivi de la masse salariale et soutenabilité de l'offre de formation

-Mise en cohérence et interopérabilité des systèmes d'information dans un contexte de structuration de l'EPE avec deux établissements-composantes

Montant alloué (part UCA) : 1 102 400 €

	CF 2023	CF 2024	TOTAL au 31/12/24
Personnel	9 116 €	84 366 €	93 482 €
Fonctionnement	- €	37 028 €	37 028 €
Investissement	- €	- €	- €
TOTAL	9 116 €	121 394 €	130 510 €

Le taux d'exécution du volet 5 du COMP au 31/12/2024 est de 12 %.

Volet 6 : Stratégie internationale

Objectif : Renforcer l'internationalisation des formations et de la recherche et améliorer la politique d'accueil des chercheurs internationaux

Montant alloué (part UCA) : 390 400 €

	CF 2023	CF 2024	TOTAL au 31/12/24
Personnel	- €	54 793 €	54 793 €
Fonctionnement	- €	45 378 €	45 378 €
Investissement	- €	10 801 €	10 801 €
TOTAL	- €	110 972 €	110 972 €

Le taux d'exécution du volet du COMP au 31/12/2024 est de 28 %.

Au 31/12/2024, les dépenses engagées s'élèvent à 1 219 828 €. En prenant en compte le versement du solde de 30% du COMP (1 758 000 €), le solde budgétaire du COMP est excédentaire de 538 172 €.

3.2.3 Les autres recettes

➤ Les recettes de formation : 23,9 M€

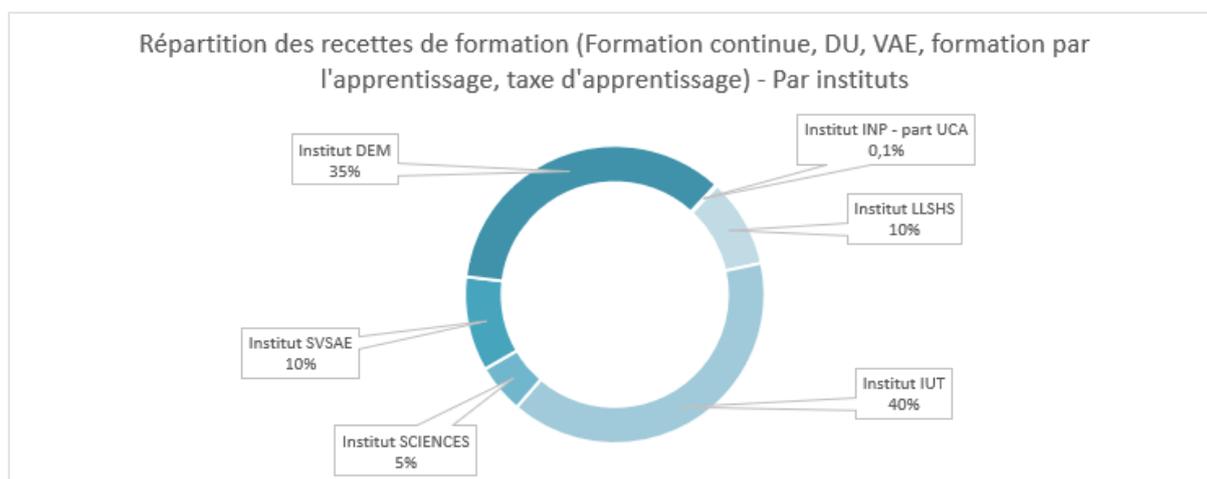
- Les droits d'inscription (fonds FD020) s'élèvent à **3,9 M€**. Ils sont stables par rapport à 2023.

	2020/2021	2021/2022	2022/2023	2023/2024	2024/2025*
Nombre d'inscriptions administratives 1ères*	36 155	35 861	34 684	34 846	35 792

*Remontées SISE au 15 Janvier 2025

- Les recettes de formation continue, formation par l'apprentissage, DU et VAE (fonds FD030) s'élèvent à **19,4 M€** et affichent une forte hausse de 6,6 M€ (+51,3 %). Il est rappelé que la comptabilisation des recettes de l'apprentissage s'effectue sur ce fonds depuis la réforme de la formation professionnelle.
Cette hausse s'explique notamment par le versement de FORMASUP encaissé et rapproché sur 2024 pour 2,8 M€, au titre de l'année 2024/2025, versement généralement perçu en janvier N+1. Le taux d'exécution sur ce fonds est donc très supérieur aux prévisions du BR (131,6 %).
- La recette de taxe d'apprentissage (fonds FD040) correspondant à la contribution de 13%, après deux ans de baisses successives, affiche une légère progression à la hausse avec +132 k€. Elle est rapprochée au regard des dépenses payées sur ce fonds sur l'exercice. Son taux d'exécution est de 91,2 %.

Le schéma suivant présente la répartition des recettes de formation, par institut :



L'institut DEM et l'IUT sont les instituts dont la part de ressources de formation continue et d'apprentissage est importante notamment en raison de leur domaine de compétences mais aussi en raison des versements de FORMASUP.

➤ La contribution de vie étudiante et de campus (CVEC) : 2,4 M€

Les recettes de CVEC, suivies sur un compte budgétaire de fiscalité affectée, représente **2,4 M€** sur 2024. Elles correspondent à la CVEC de l'année universitaire 2023/2024 dans son intégralité. En effet, le décret 2022-1509 du 1^{er} décembre 2022 portant modification des dispositions relatives à la CVEC est venu ajuster les dates de versement aux établissements affectataires sur une année civile au sein de l'année universitaire et modifier ainsi le montant du premier versement. Celui-ci s'effectue désormais à 100% fin janvier sur la base de la liste transmise au 15/10 des étudiants inscrits et le solde en juillet sur la base des effectifs définitifs remontés avant le 31/05.

Le conseil de la formation et de la vie universitaire a réparti les crédits de CVEC entre les différents services universitaires et la DVU selon les pourcentages suivants (délibération CA n°2022-04-15-12) :

	CVEC	
	Répartition	2024
FSDIE (projets)	21%	705 502 €
FSDIE (social)	9%	
SSU	20%	470 335 €
SUAPS	20%	470 335 €
SUC	7%	164 617 €
SUH	7%	164 617 €
Actions transverses DVU	14%	386 120 €
Chargé de projets CVEC	2%	47 033 €
TOTAL	100%	2 408 559 €

	Nombre d'étudiants	Montant par étudiant	Montant total
CVEC 2023/2024 (100% perçus sur 2024)	31 666	74,26 €	2 351 673 €
Convention de reversement par le CROUS pour abonder le budget des AAP CVEC - Actions transverses			56 886 €

Une convention a été signée pour le versement par le CROUS à l'UCA d'une enveloppe abondant le financement des actions transverses sur crédits CVEC (57 k€ sur 2024), conformément au schéma directeur de la vie étudiante 2022-2026 du site.

➤ Les subventions : 49,8 M€

Budget établissement - par fonds	CF 2020	CF 2021	CF 2022	CF 2023	CF 2024
FD070-ANR investissements d'avenir	9 901 325 €	12 669 896 €	8 313 010 €	3 227 347 €	4 646 187 €
FD080-ANR hors investissements d'avenir	3 669 419 €	5 451 334 €	4 679 311 €	6 525 619 €	5 505 854 €
FD090-Subventions Région	5 035 877 €	2 632 081 €	3 244 714 €	3 120 164 €	3 597 802 €
FD100-Subventions UE	7 534 222 €	4 886 312 €	5 434 613 €	11 290 574 €	12 474 438 €
FD110-Subventions autres	8 647 457 €	9 703 856 €	12 476 216 €	18 402 461 €	23 603 834 €
Total subventions	34 788 301 €	35 343 480 €	34 147 864 €	42 566 165 €	49 828 115 €

Les subventions affichent une hausse de 7,3 M€ soit + 17,1 % par rapport à l'exercice précédent avec un montant total de 49,8 M€.

- Les subventions ANR représentent 20,4 % des subventions pour un montant de 10,2 M€ (+0,4 M€) dont :
 - 1,4 M€ pour CAP GS
 - 1,3 M€ pour I-Site
 - 0,8 M€ pour l'AMI CMA Famous
 - 0,3 M€ pour CAP ART
 - 5,7 M€ pour des contrats de recherche dont 1,0 M€ au titre des chaires professeur junior (CPJ), 0,8 M€ au titre du préciput ANR ou encore 0,4 M€ pour le projet OLEOPROTID.

- Les subventions Région représentent 7,2 % des subventions pour un montant de recettes encaissées 2024 de 3,6 M€, en hausse par rapport à 2023 (+0,5 M€) :
 - 1,9 M€ pour l'opération Learning center ;
 - 0,8 M€ sur des projets de recherche ;
 - 0,7 M€ encaissés en composantes, en particulier au titre des formations paramédicales et des AAP Région (ex COM Région).

- Les subventions européennes représentent 25,0 % du total des subventions pour un montant de 12,5 M€. Elles continuent de progresser (+1,2 M€, soit +10,5 %), grâce principalement au projet Artémis. Elles se décomposent ainsi :
 - 3,5 M€ pour le projet Artémis ;
 - 1,1 M€ pour la mise en sécurité du bâtiment STAPS - 3^{ème} tranche ;
 - 6,0 M€ sur pôle recherche avec notamment 0,9 M€ pour le projet CARMA, 0,6 M€ pour le projet CAPRICE ou encore 0,5 M€ sur le projet BIOMARQUEURS ;
 - 1,9 M€ sur la DRIF au titre du programme Erasmus.

- Les autres subventions représentent 47,4 % des subventions pour un montant de 23,6 M€. Elles sont en hausse de 5,2 M€ (+28,3 %). Elles sont réparties entre :
 - 10,5 M€ sur I-Site post labellisation (intérêts de la dotation consommable transférée à l'UCA) ;
 - 5,0 M€ sur recherche ;

- 3,8 M€ pour les opérations immobilières (dont BAI) et la logistique dont 0,8 M€ pour la mise en sécurité STAPS 3^{ème} tranche, 0,6 M€ pour le Learning center, 0,6 M€ pour la réhabilitation de Gergovia, 0,5 M€ pour la restructuration de la station Besse, 0,5 M€ pour le PPP LMV ou encore 0,5 M€ pour la restructuration Mitterrand ;
- 2,2 M€ sur la formation dont 1,7 M€ au titre des maîtres de stage sur l'UFR Médecine et professions paramédicales ;
- 1,5M€ sur le pôle projets structurants dont 1,4 M€ sur PUI2 et 0,1 M€ sur l'AMI CMA Orbimob Académie des mobilités ;
- 0,4 M€ sur pôle universitaire.

Les financements des opérations immobilières

Au-delà des deux principales sources de financement que sont le CPER et la contribution de dévolution, l'établissement se prépare pour saisir les différentes opportunités de financement. A ce titre, l'établissement a déposé plusieurs dossiers de projets, études et/ou travaux, dans le cadre de l'appel à projet « Transition environnementale » lancé par la DIE qui a débouché positivement pour 6 projets sur 9 présentés. C'est ainsi 5,375 M€ qui ont été obtenus à la suite de l'analyse de dossiers techniques déposés par la direction instructrice. L'Université a été classée 4^{ème} sur l'ensemble des universités en termes de dotation.

Également, l'UCA est restée engagée dans le groupe pilote national PEEC 2030 dans l'optique d'obtenir là aussi de nouveaux financements. A ce titre, elle a été sélectionnée dans un groupe d'expérimentation avec la banque européenne d'investissement. L'audit qui a commencé courant 2024 s'est finalisé sur le plan technique en fin d'année 2024, il reste désormais la partie financière qui ne pouvait débiter qu'après le compte financier 2024.

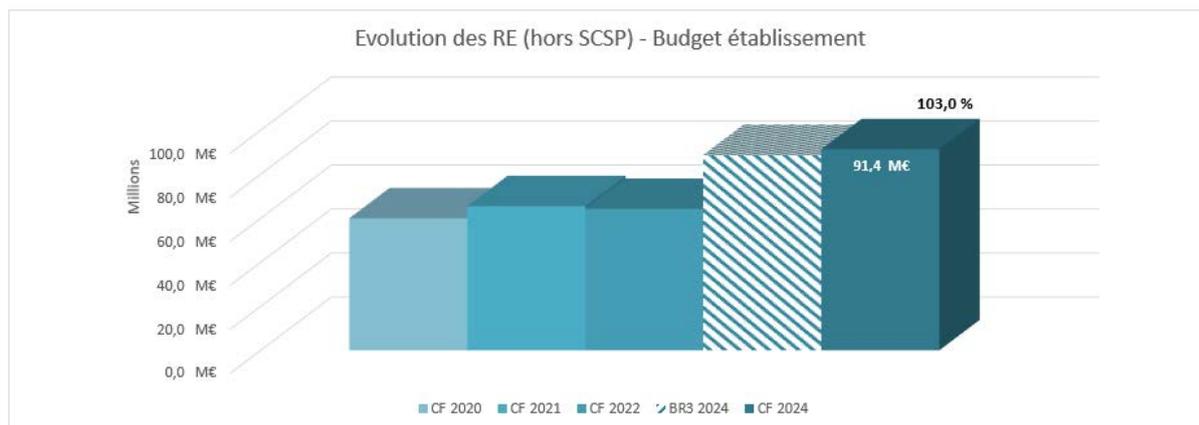
➤ Les recettes de recherche (hors subventions) : 2,7 M€

Ces recettes de recherche qui contribuent à développer les recettes propres de l'établissement, sont issues de contrats de prestations de service essentiellement.

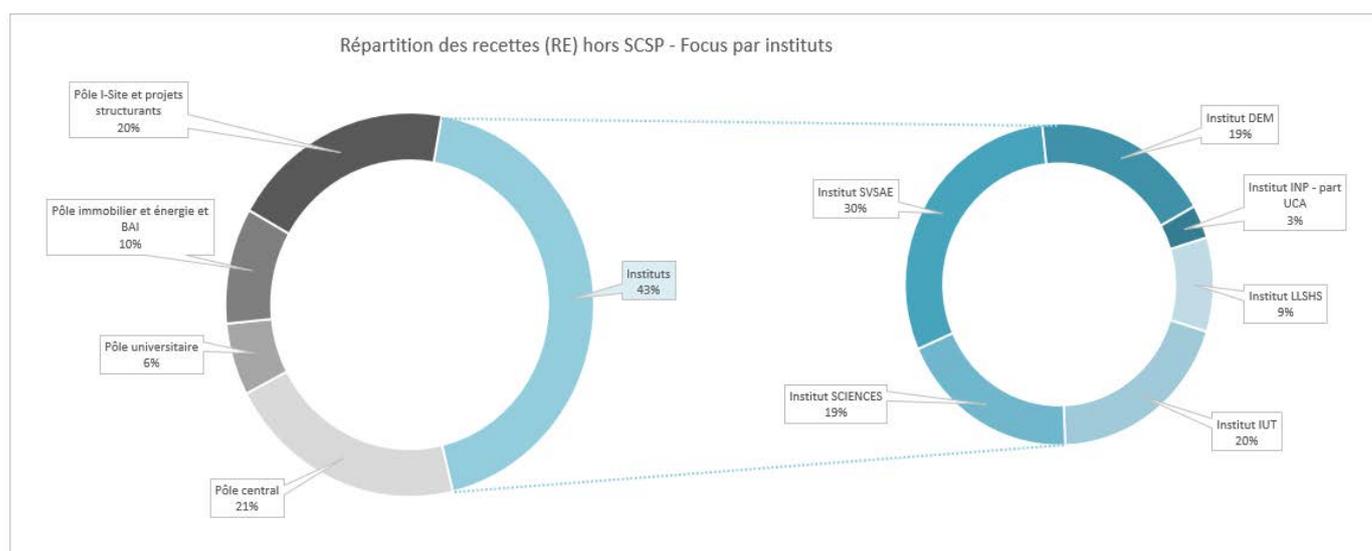
Les fonds FD050-Etudes et travaux et FD060-Valorisation comptabilisent 2,9 M€ de recettes encaissées, en légère hausse (+0,1 M€) par rapport à 2023.

3.2.4 Bilan des recettes par pôle

Le bilan ci-dessous retrace l'évolution, hors SCSP, des recettes encaissées et présente le détail des ressources par pôle avec un focus instituts.



Les recettes totales encaissées hors SCSP, présentent un taux d'exécution de 103,0 % et affichent une hausse de 26,5 % soit 19,2 M€ par rapport à l'exercice 2023, dont +9,2 M€ sur des recettes fléchées et +10,0 M€ sur des recettes globalisées (principalement recettes propres et financements publics). Comme indiqué supra, cette augmentation des recettes encaissées concerne principalement des projets structurants ou nouveaux appels à projet et le versement FORMASUP de décembre.



Les structures affichant une hausse des recettes encaissées par rapport au compte financier 2023 sont les suivantes :

- Les composantes et instituts affichent une forte augmentation avec +7,1 M€ (+37,8 %) pour atteindre 25,8 M€. Cette hausse s'explique en partie par le rattrapage sur les versements CHU/ARS pour les maîtres de stage (+2,4 M€ par rapport à 2023), au versement de fin d'exercice au titre de la formation par l'apprentissage 2024/2025 (+2,8 M€) et à l'augmentation des recettes de formation.
- Le pôle I-Site et projets structurants affiche une hausse de 8,2 M€ avec notamment le rattrapage 2023 du projet PUI1 et l'arrivée de nouveaux projets d'envergure tels de l'AMI CMA Orbimob Académie des mobilités (3,2 M€), Famous (0,8 M€).
- Le domaine universitaire progresse de 0,2 M€ (+2,9 %).

- Les services centraux affichent une augmentation de 1,8 %, soit +4,8 M€ avec principalement l'encaissement de 3,5 M€ pour le projet Artémis.
- Le pôle immobilier et logistique présente une forte progression avec +4,1 M€ pour atteindre 9,0 M€ de recettes sur 2024 réparties entre opérations immobilières (6,8 M€ contre 4,2 M€ en 2023) et logistique (2,2 M€ contre 0,7 M€). Les recettes de logistique sont très supérieures aux prévisions (taux d'exécution de 155%) principalement sur les loyers et les refacturations de fluides.

Le pôle recherche (Unités de Recherche des Instituts, UCA Partner, Ecoles Doctorales, Collège des écoles doctorales et Direction de la Recherche), après le pic de 2023, affiche une baisse de 3,8 M€ soit -15,7 % avec un montant total de recettes encaissées de 20,4 M€ (taux d'exécution par rapport au BR à hauteur de 100,4 %). Ce montant reste tout de même, après l'exercice 2023, le montant le plus haut depuis la fusion.

3.3 Les restes à payer (RAP)

Les restes à payer correspondent à la somme des engagements souscrits (AE) n'ayant pas été soldés à la fin de l'exercice. Ce sont des **dépenses obligatoires**, futurs paiements auxquels l'université doit faire face, qui gagent sa trésorerie et doivent l'amener à la prudence dans ses prévisions budgétaires.

La **variation annuelle des restes à payer** est calculée par la différence entre la consommation d'AE, qui devrait être corrigée des blocages de fonds, et la consommation de CP d'un exercice.

Pour 2024, la variation des restes à payer s'élève à +17,4 M€ sur le budget établissement, dont 15,4 M€ sur les opérations pluriannuelles.

Variation des RAP 2024 (corrigée des blocages de fonds)
= +17,4 M€



Dont opérations pluriannuelles (tableau 9)
= +15,4 M€

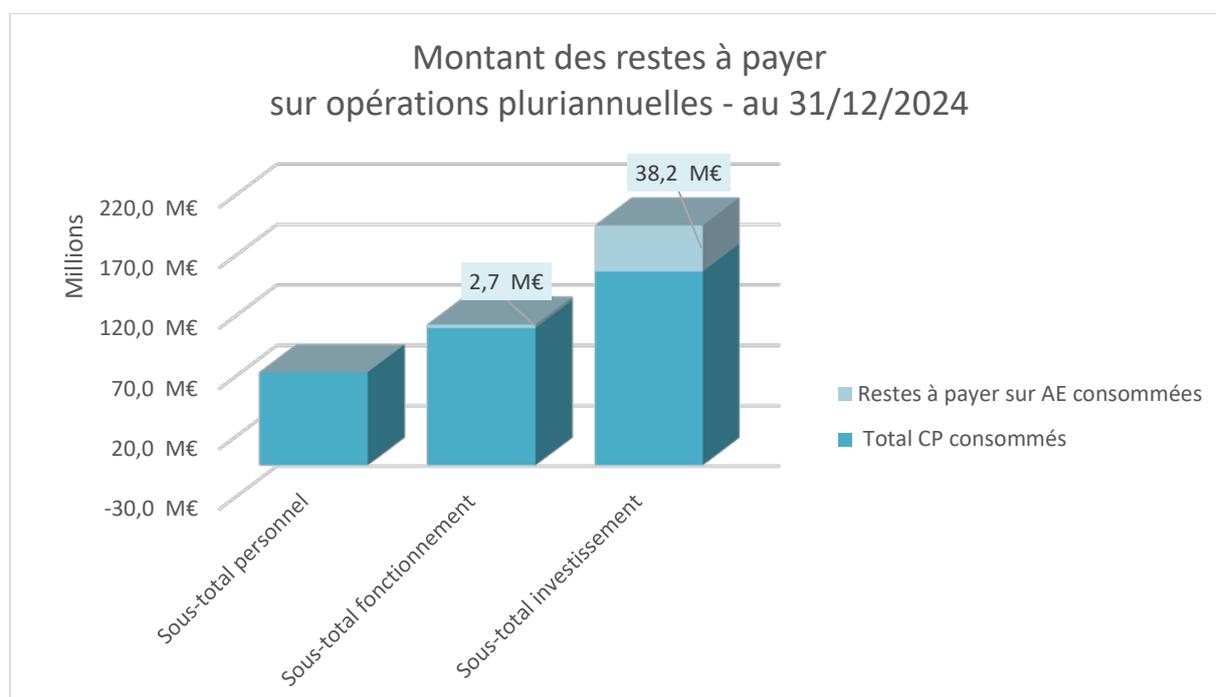
Dont opérations annuelles
= + 2,0 M€

Focus RAP opérations pluriannuelles (tableaux 9, 9bis et 10)

Les tableaux des opérations pluriannuelles retracent l'exécution et les prévisions des opérations immobilières, contrats de recherche et contrats d'enseignement ayant des impacts sur la trésorerie sur plusieurs exercices.

Le montant des restes à payer sur les opérations pluriannuelles s'élève à **40,9 M€** dont 36,4 M€ au titre des opérations immobilières (dont 10,0 M€ pour le partenariat public privé du LMV et 20,7 M€ pour la restructuration du bâtiment Mitterrand).

Opérations pluriannuelles (par budget)	Total AE consommées	Total CP consommés	Restes à payer sur AE
Budget principal	266 591 685 €	247 444 500 €	19 147 185 €
<i>Dont opérations immobilières</i>	<i>94 242 598 €</i>	<i>79 623 991 €</i>	<i>14 618 607 €</i>
<i>Dont contrats de recherche (hors I-Site)</i>	<i>63 760 222 €</i>	<i>60 909 058 €</i>	<i>2 851 164 €</i>
<i>Dont I-Site</i>	<i>80 979 009 €</i>	<i>79 939 795 €</i>	<i>1 039 214 €</i>
<i>Dont contrats d'enseignement (hors CVEC)</i>	<i>21 564 651 €</i>	<i>21 063 017 €</i>	<i>501 635 €</i>
<i>Dont CVEC</i>	<i>6 045 205 €</i>	<i>5 908 639 €</i>	<i>136 566 €</i>
Budget annexe immobilier	125 693 061 €	103 933 001 €	21 760 060 €
TOTAL	392 284 746 €	351 377 501 €	40 907 245 €



II. Analyse de l'équilibre financier (tableau budgétaire 4)

1. Le solde budgétaire

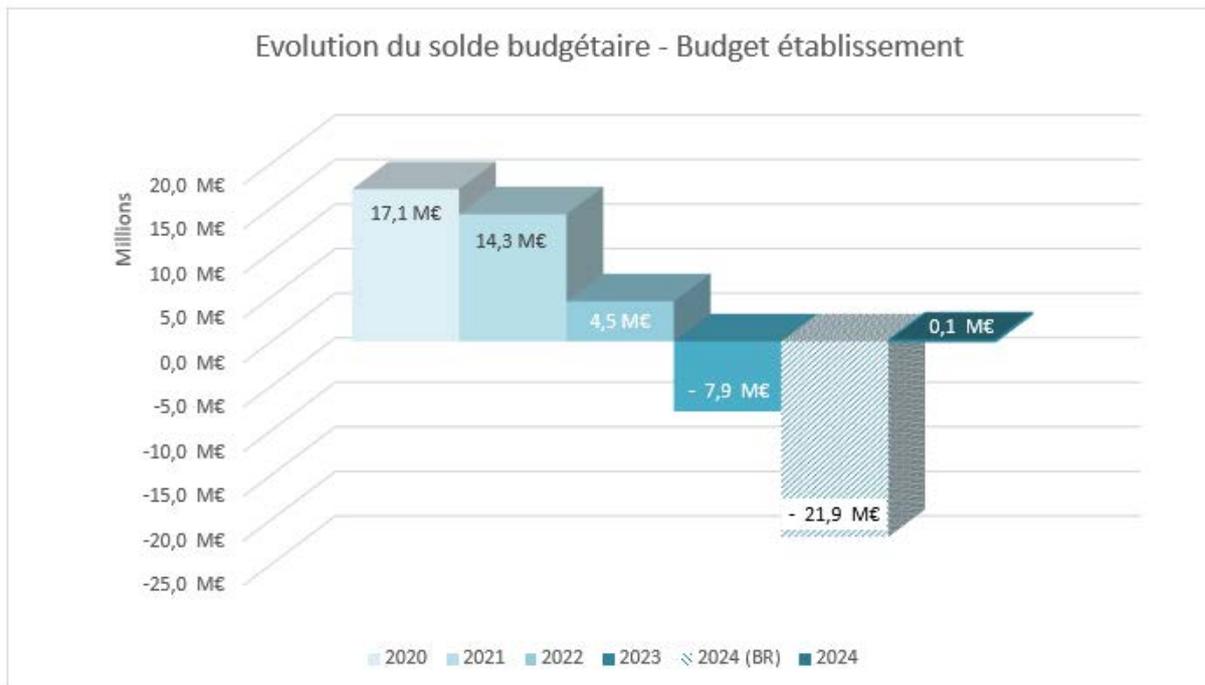
Rappel : Le solde budgétaire est un solde intermédiaire de la variation de la trésorerie : il correspond au flux de trésorerie généré sur le périmètre du budget. C'est un solde primaire excluant les opérations au nom et pour le compte de tiers (TVA, conventions de mandat, par exemple avec l'ENSACF), les opérations de capital dont le cycle de vie génère des flux entrants / sortants (emprunts/prêts/dépôts et cautionnements) et les opérations en attente de régularisation (titre/DP non rapprochés).

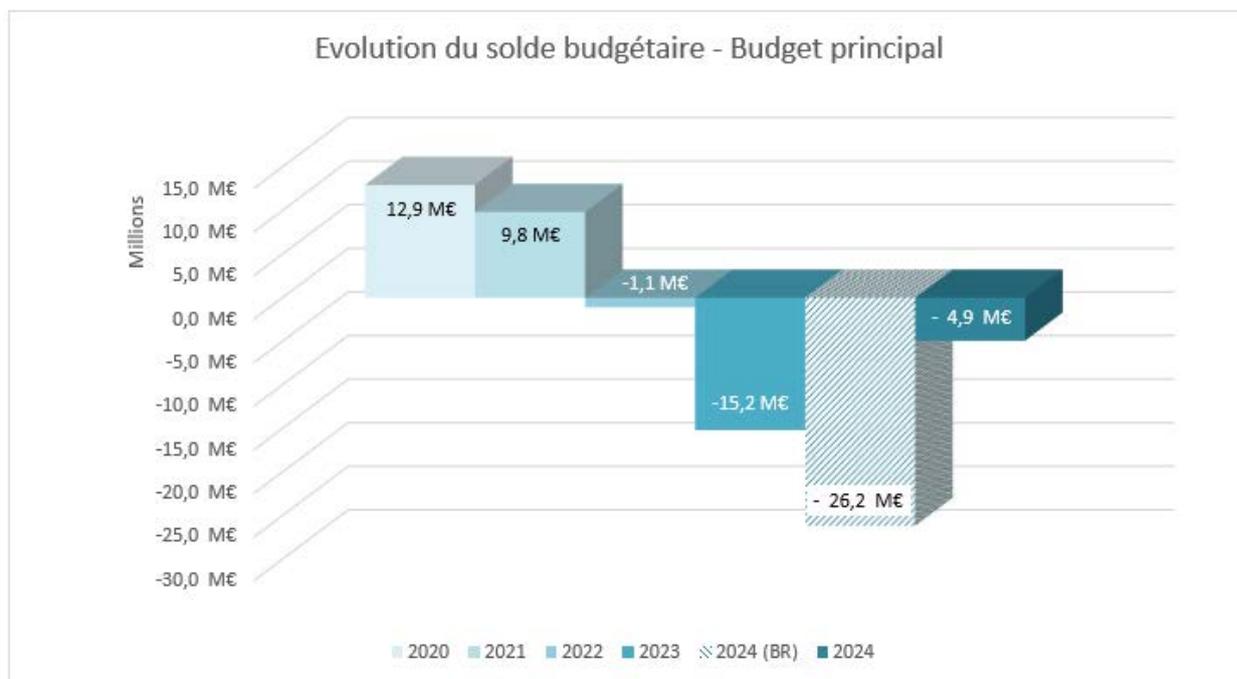
Le Solde Budgétaire correspond à une « épargne » ou à un besoin de financement, à analyser en fonction du modèle économique de l'organisme et des opérations pluriannuelles fléchées ou non.

Il correspond à la participation de l'établissement à l'activité des différents pôles au travers des recettes centralisées et aux décalages de trésorerie liées aux opérations pluriannuelles.

	UCA 2023	UCA 2024
Etablissement principal	- 15 176 880 €	- 4 929 944 €
Budget annexe immobilier	7 148 818 €	5 058 443 €
Fondation UCA	177 484 €	
Solde budgétaire UCA	- 7 850 578 €	128 498 €

Il s'établit donc à **+ 128 k€ en 2024** alors qu'il était déficitaire de 7,9 M€ en 2023, soit +8 M€, avec une hausse plus rapide des RE (+5,1 %) que des CP (+2,7 %) entre les deux exercices. Le solde 2024 redevient bénéficiaire après la forte baisse de 2023. Ce solde budgétaire est très supérieur à celui prévu au BR3.





Sur le budget principal, il est de **-4,9 M€** contre -15,2 M€ en 2023 soit 10,2 M€.

Le BR3 de 2024 prévoyait un solde budgétaire déficitaire de **-21,9 M€** (-26,2 M€ sur le budget principal).

Comme vu dans les développements précédents, cela s'explique par :

- Une masse salariale en augmentation sur le budget principal, mais moins rapide que les deux derniers exercices (+3,3%) et non exécutée dans son intégralité (6,2M€ non exécutés)
- Un niveau de dépenses de fonctionnement en meilleure adéquation avec les prévisions (91,3 % de taux d'exécution), en hausse de 25,9 % par rapport à 2023.
- Des prévisions des tranches annuelles des dépenses d'investissement en immobilier, en recherche et sur le budget I-Site restant cependant à affiner mais très dépendants de la vie des projets.
- Une évolution des recettes plus rapide que les dépenses (+5,1 %) et au-delà des prévisions (taux d'exécution de 101,0 %).

2. Le solde des opérations non budgétaires

Les tableaux d'opérations pour compte de tiers, et d'équilibre financier (tableaux 4 et 5), font ressortir un certain nombre de sommes qui ne sont pas inscrites en comptabilité budgétaire, bien qu'ayant un impact sur la trésorerie, en raison de leur nature particulière.

L'analyse des données issues de ces deux tableaux met en évidence les points suivants :

- Le montant des remboursements de prêts et dépôts/cautionnements correspond pour l'essentiel au projet Intracting, convention avec la Caisse des dépôts de janvier 2016, destiné à favoriser les économies d'énergie ;
- Les opérations au nom et pour compte de tiers (AMI, Université Franco-Allemande, RAFF ...) ;

- Les autres opérations sur comptes de tiers : encaissements de 2024 n'ayant pas fait l'objet d'un titre recette sur la même année, notamment en raison de leur date d'encaissement tardive (autres recettes à classer, taxe d'apprentissage, diplômes universitaires) ;
- Les opérations de TVA ;
- Et des décaissements de 2024 n'ayant pas fait l'objet d'une demande de paiement sur cette même année.

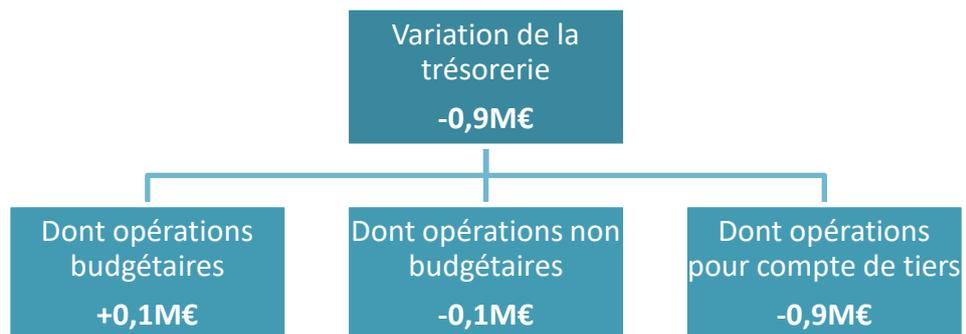
Ces flux de trésorerie sont comptabilisés dans les rubriques « autres décaissements » et « encaissements sur compte de tiers » tant que les dépenses et les recettes correspondantes n'ont pas été émises.

Les opérations non budgétaires présentes un solde de -71 k€ et les opérations pour compte de tiers de - 928 k€.

3. La variation de trésorerie

La variation de trésorerie s'établit à **-0,9 M€** qui se scinde en un prélèvement sur la trésorerie non fléchée de 2,6 M€ et un abondement de la trésorerie fléchée de 1,7 M€.

Les opérations budgétaires entraînent un abondement de la trésorerie de 128 k€, correspondant au solde budgétaire sur le budget établissement. Les opérations dites fléchées, c'est-à-dire, financées à hauteur de 1M€ minimum, présentent un abondement de la trésorerie de 1,7 M€. Elles concernent entre autres I-Site (prélèvement de 1,1 M€), certaines opérations immobilières (prélèvement de 1,3 M€), certains contrats de recherche et contrats d'enseignement (prélèvement de 0,8 M€) et les nouveaux appels à projet (abondement de 0,8 M€ sur Famous et de 3,5 M€ sur Artémis entre autres).



Le BR prévoyait un prélèvement sur la trésorerie de 13,2 M€. Le niveau du solde budgétaire explique cet écart avec la prévision.

III. Analyse de la situation patrimoniale (comptabilité générale)

La situation patrimoniale dont la synthèse est présentée dans le tableau 6, retrace les évolutions observées en comptabilité générale, opérations enregistrées en droits constatés, mais non forcément décaissées ou encaissées.

Elle retrace aussi le financement de l'investissement.

Ainsi, les taux d'évolution et d'exécution constatés en comptabilité générale peuvent être relativement différents de ceux constatés en comptabilité budgétaire.

Schéma récapitulatif de la situation patrimoniale du budget établissement

CHARGES EN M€			Compte de résultat		PRODUITS EN M€		
Personnel	265,6 M€	351,5 M€	Résultat	- 3,0 M€	348,5 M€	287,5 M€	Subventions dont SCSP
Autres charges décaissables	64,1 M€					2,6 M€	Fiscalité affectée
Charges non décaissables	21,8 M€		CAF	6,0 M€		45,6 M€	Autres produits encaissables
				12,7 M€		Produits non encaissables	

EMPLOIS EN M€			Tableau de financement de l'investissement		RESSOURCES EN M€		
Dépenses d'investissement	56,6 M€	57,2 M€	Abondement du FDR	- 10,8 M€	46,5 M€	6,0 M€	CAF
Remboursement dettes financières	0,6 M€					4,7 M€	Financements actif par l'Etat et autres tiers + autres ressources
				35,7 M€		Augmentation dettes financières	

Résultat = Total Produits - Total Charges

CAF = Résultat + Charges non décaissables - Produits non décaissables

Abondement ou prélèvement FDR = Ressources (dont CAF) - Emplois

1. Les charges et les produits

L'étude des charges englobe l'ensemble des dépenses ayant fait l'objet d'un service fait qu'il ait été dénoué ou non c'est-à-dire donné lieu à paiement.

Lors des opérations d'inventaire, vont être constatées les charges à payer qui se rattachent à l'exercice et ont un impact sur le résultat mais pas sur la trésorerie de l'établissement à l'instant où elles sont enregistrées. Par contre, elles gagent une partie de la trésorerie car après extourne, les dépenses seront normalement mises en paiement sur l'exercice suivant.

Les charges constatées d'avance ont diminué la trésorerie mais ne doivent pas impacter le résultat de l'exercice.

L'analyse des produits porte sur l'ensemble des titres de recettes émis au cours de l'exercice et pris en charge comptablement, suivis ou non de leur recouvrement.

De la même façon, des produits à recevoir ou des produits constatés d'avance sont enregistrés afin de rattacher le produit à l'exercice. Les seconds ont abondé la trésorerie mais doivent être décomptés du résultat.

1.1 Les charges constatées

Le total des charges s'élève à **351,5 M€**.

On enregistre une **hausse de 2,5 % soit 8,7 M€** par rapport à 2023.

	2023	2024	Evolution (€)	Evolution (%)
60-Achats	21 143 750,72	17 532 293,11	- 3 611 457,61	-17,08%
61-Services extérieurs	10 723 164,18	11 168 140,93	444 976,75	4,15%
62-Autres services extérieurs	17 001 378,11	17 778 275,09	776 896,98	4,57%
63-Impôts, taxes et versements assimilés	3 346 724,42	3 389 875,48	43 151,06	1,29%
64-Charges de personnel	257 887 743,12	265 615 753,05	7 728 009,93	3,00%
65-Autres charges de gestion courante	9 932 858,41	13 827 743,71	3 894 885,30	39,21%
66-Charges financières	317 238,63	287 572,66	- 29 665,97	-9,35%
68-Dotations aux amort., dépréc., prov.	22 136 933,53	21 762 482,96	- 374 450,57	-1,69%
69-Impôts sur les bénéfiques et assimilés	325 213,92	164 258,47	- 160 955,45	-49,49%
Total classe 6	342 815 005,04	351 526 395,46	8 711 390,42	2,54%

L'analyse des charges d'exploitation et de gestion appelle les commentaires suivants :

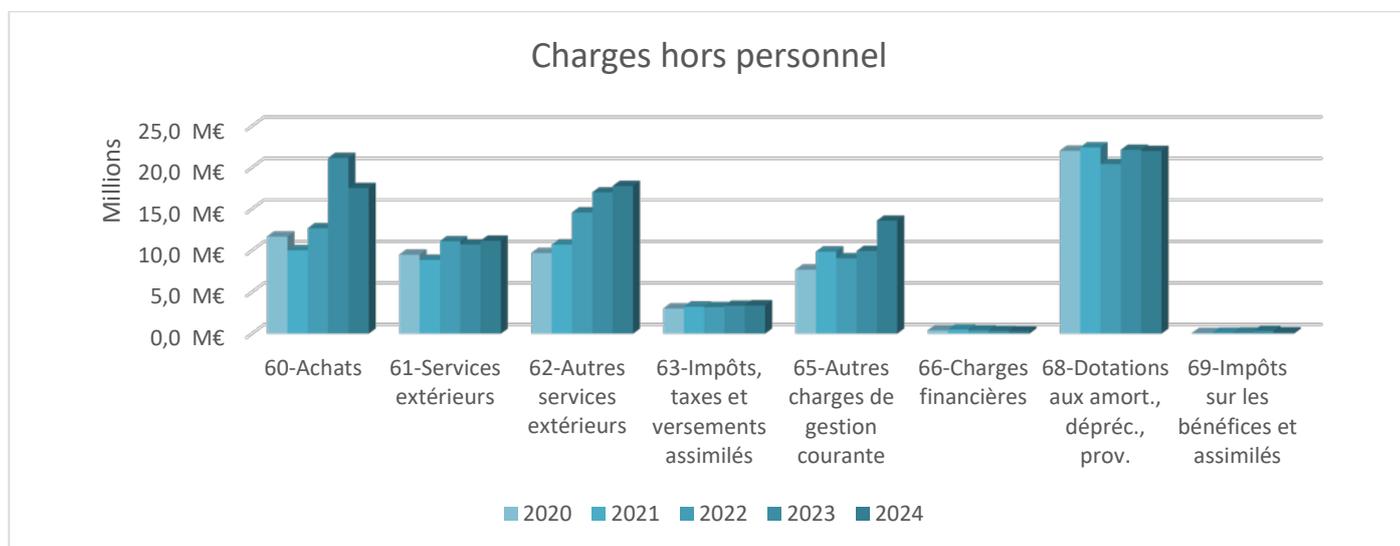
- **Les charges de personnel s'élèvent à 265,6 M€** et présentent un différentiel de 2,8 M€, avec la comptabilité budgétaire. Cela s'explique notamment par des paiements sur des comptes comptables non compris dans les charges de personnel dans l'instruction comptable commune M9 alors que constituant bien des dépenses de personnel au sens budgétaire (versement transport et allocation logement pour 3,3 M€) et le calcul des passifs sociaux.

Elles augmentent de 7,7 M€ par rapport à 2023, soit +3,0 %.

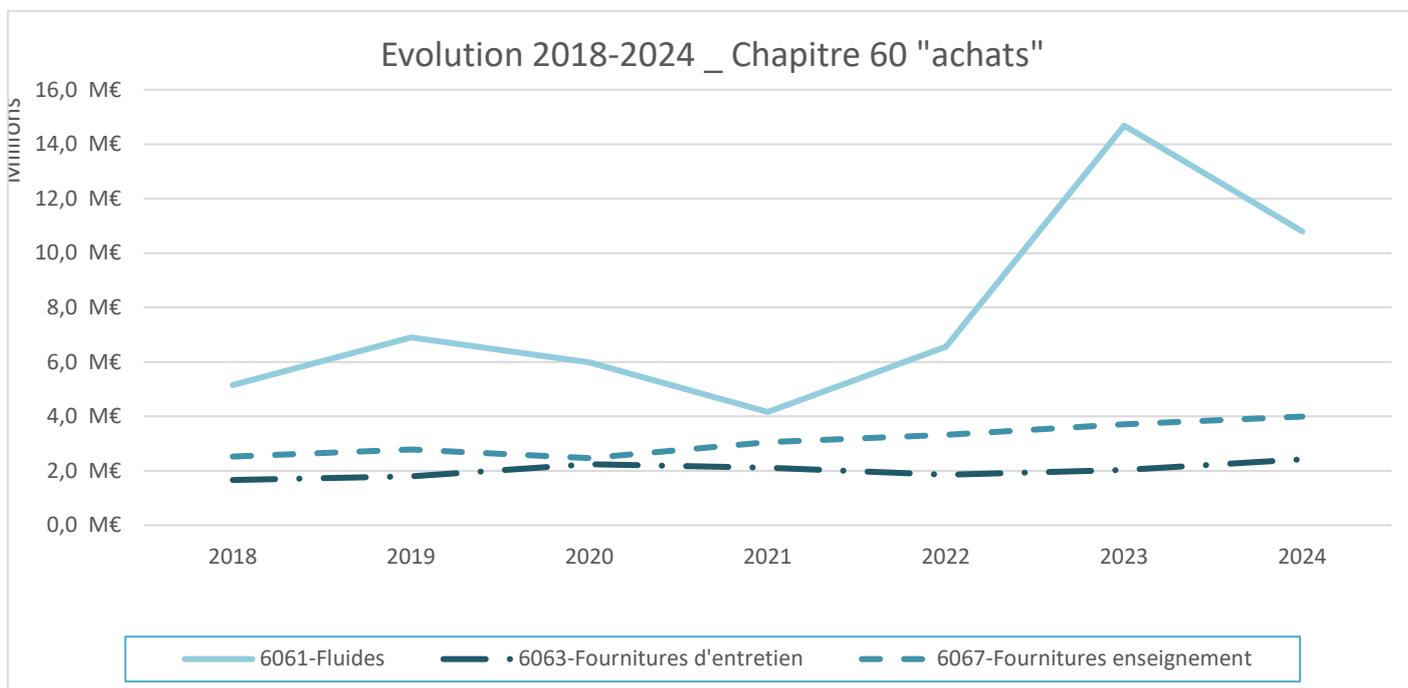
Les passifs sociaux sont inclus pour **12,3 M€** (11,4 M€ en 2023). Leur hausse est de 0,9M€. Le montant des passifs sociaux 2023 a dû être réactualisé. En effet, lors de l'analyse du dénouement des passifs sociaux 2023 sur l'exercice 2024, un écart important a été constaté sur la partie « régularisation de paie » entre l'évaluation faite en 2023 d'un montant de 0,9M€ et les charges réellement comptabilisées d'un montant de 2,3M€. Ainsi une écriture rectificative a été enregistrée ayant pour effet de modifier les réserves constatées au 31/12/2023 via le compte de report à nouveau pour la différence soit 1,4M€. **Cette écriture a un impact sur le résultat de l'exercice 2024, comme cela sera précisé infra.**

Le niveau des passifs sociaux est donc supérieur de 0.9M€ à ceux de 2023 en tenant compte de cette rectification.

- **Les charges hors personnel s'élèvent à 85,9 M€.**
Elles augmentent de 0,1 M€ soit 1,2 % par rapport à 2023.



- ▶ Après le pic constaté en 2023, avec 21,1M€, **les comptes de charges des achats (comptes 60) affichent une baisse de 3,6 M€ (-17,1 %)**, principalement portée par les fluides (14,7 M€ en 2023 contre 10,8 M€ en 2024).



Les fluides (comptes 6061) sont en baisse (-3,9 M€), décomposée comme suit :

- Electricité : -2,9 M€ cette baisse correspond à l'application des dispositifs amortisseurs électriques et bouclier tarifaire couplé avec une baisse du coût unitaire moyen du kWh.
- Carburants : +0,1 M€

- Gaz : -3,4 M€ correspondant à une baisse du coût unitaire moyen du kWh mais également au transfert des consommations entre chauffage des Cégeaux au gaz vers le réseau de chaleur.
- Chauffage sur réseau : +2,3 M€ comme vu plus l'augmentation sur ce poste s'explique par un volume de consommation plus important.
- Eau : - 0,0 M€

Le compte de fournitures d'entretien (compte 6063) affiche une hausse de 19,1 %, soit 0,4 M€ pour atteindre un montant total de 2,4 M€, cette évolution à la hausse confirme l'augmentation du coût constatée dans la contractualisation des marchés de fourniture d'entretien.

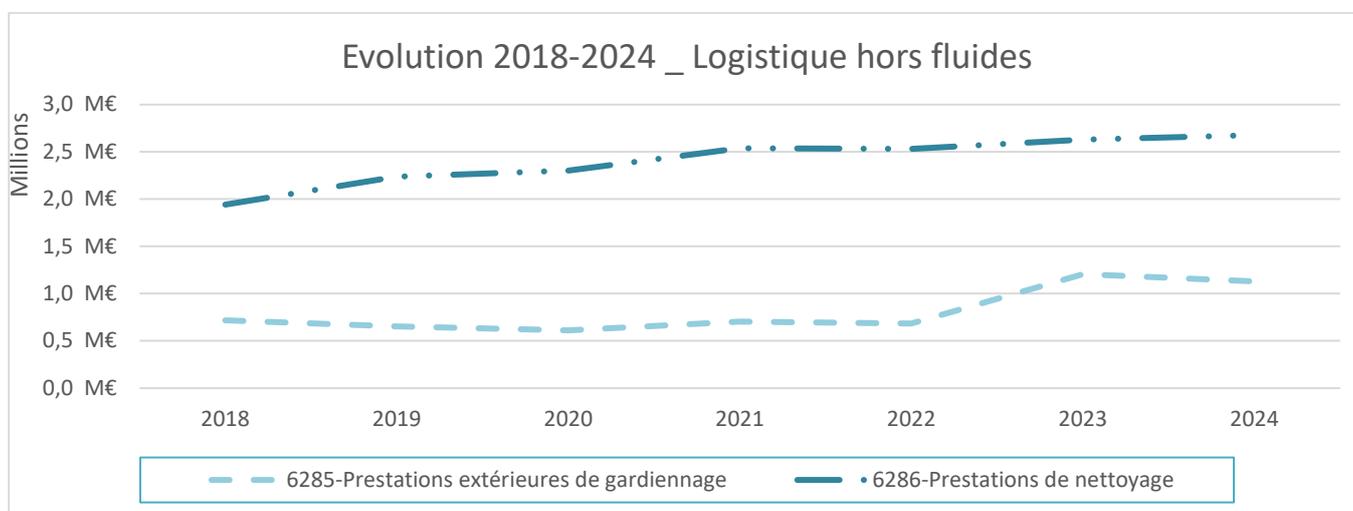
Les fournitures nécessaires au déroulement des enseignements (compte 6067) continuent d'augmenter (+ 0,3 M€ par rapport à 2023, + 1,5 M€ en 4 ans) pour atteindre 4,0 M€.

► **Les services extérieurs** (comptes 61) voient leur la consommation légèrement augmenter de 4,1 %, soit + 0,4 M€. Les principaux postes à la hausse sont les suivants :

- Locations (comptes 613) : + 524 k€ dont une augmentation de +210 k€ en location immobilière
- Entretien maintenance (compte 6156) : + 272 k€
- Etudes et recherche (compte 617) : + 231 k€

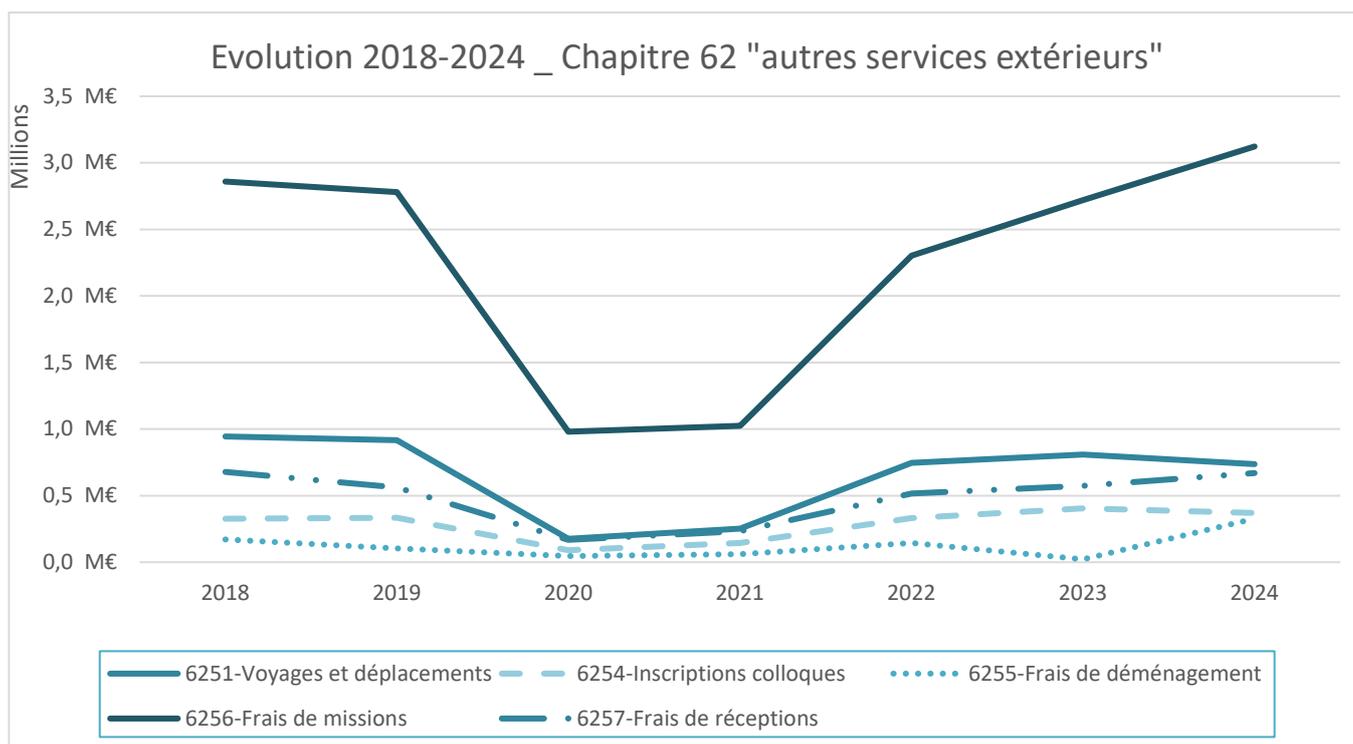
L'entretien des biens immobiliers (compte 6152) baisse quant à lui de 660 k€.

► **Les autres services extérieurs** (comptes 62) continuent d'augmenter pour atteindre 17,8 M€ en 2024, soit + 0,8 M€ par rapport à 2023.



Après le pic de 2023 avec une augmentation de 76,4 % par rapport à 2022, les charges de gardiennage (compte 6285) ont baissé de 6,4 %, soit -0,1 M€, pour atteindre 1,1 M€ sur 2024.

Celles de nettoyage (compte 6286) sont légèrement à la hausse par rapport à 2023 avec un niveau de 2,7 M€ (+ 1,9% par rapport à 2023).



Ces comptes poursuivent leur évolution à la hausse depuis 2021 suite au niveau très bas atteint pendant la pandémie.

- Les voyages et déplacements (compte 6251) : -71 k€
- Les inscriptions colloques (compte 6254) : -34 k€
- Les frais de déménagement (compte 6255) : +305 k€
- Les frais de missions (compte 6256) : +402 k€, en constante augmentation depuis 2021 ce poste atteint un niveau supérieur à celui de 2019 avant la crise COVID.
- Les frais de réceptions (compte 6257) : +96 k€

► **Les dotations aux amortissements** ne sont retracées que dans la seule comptabilité générale (compte 6811) et sont évalués à 21,6 M€. Ils sont en augmentation de 1,6 M€ par rapport à 2023 :

- 14,7 M€ sur le budget principal (mise en service du KAP Learning center principalement) ;
- 7,0 M€ sur le BAI.

► **L'impôt sur les sociétés** s'est élevé à 164 k€ (325 k€ en 2023).

Les charges à payer à calculer, (CAPAC), en fonctionnement, résultant d'une évaluation par rapport à des engagements fermes ont été estimées à **5 M€** (8,2 M€ en 2023). La variation des charges à payer de 2024 sur 2023 est donc largement en baisse, **de -3,2 M€**. Nous constatons moins de CAPAC sur les fluides mais un niveau assez stable sur les autres domaines.

Les principaux postes concernent : la convention CAI 243k€, la convention CPOM INP 2024 105k€, des dépenses de 3,4M€ sur la logistique, dépenses de missions dont FCM pour 113k€, dépenses de formation de 225 k€, dépenses pôle services centraux de 366k€, dépenses de recherche de 112k€ et 121k€ au titre de l'IS.

A noter que le montant des factures à recevoir en investissement ont diminué par rapport à 2023 de 3,8M€ en raison principalement de la constatation en 2023 des dépenses de travaux à venir pour le Learning Center.

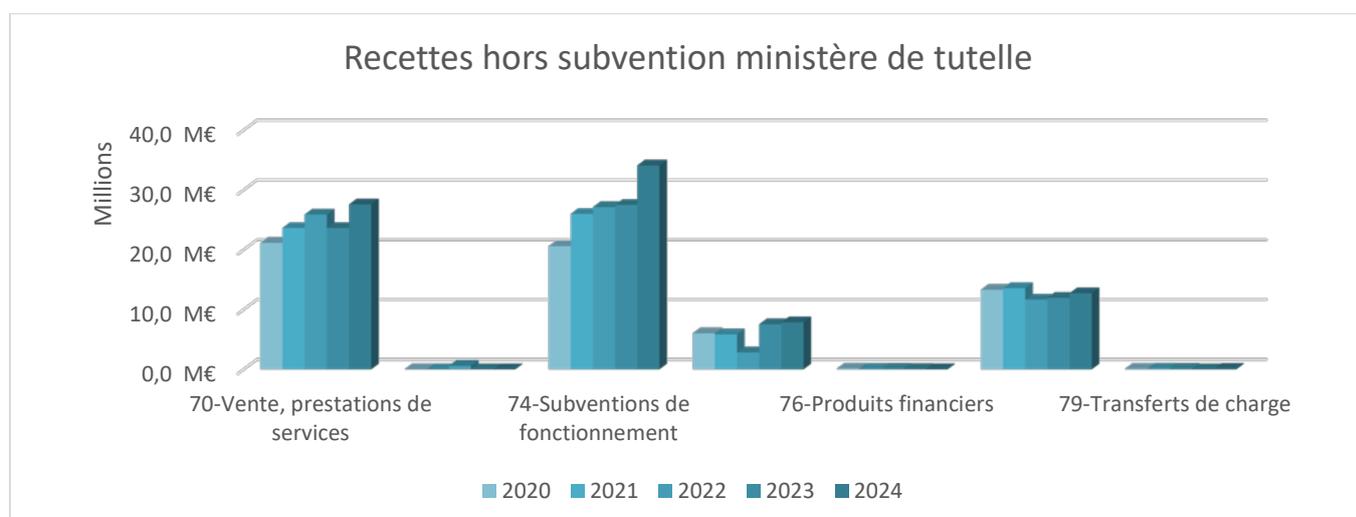
Les charges à payer comptabilisées à la suite de la certification du service fait ont largement diminué (-1,5M€).

Les charges constatées d'avance s'élèvent à 157K€ (-91k€ par rapport à 2023).

1.2 Les produits constatés

Le total des produits s'élève à **348,5 M€** et enregistre une hausse de **9,9 M€**, soit + 2,9 % par rapport à 2023.

	2023	2024	Evolution (€)	Evolution (%)
70-Vente, prestations de services	23 627 116,59	27 572 175,83	3 945 059,24	16,70%
71-Production stockée	- 22 336,95	- 55 039,61	- 32 702,66	0,00%
74-Subventions de fonctionnement	295 507 583,02	300 293 213,08	4 785 630,06	1,62%
75-Autres produits de gestion	7 536 139,49	7 862 255,93	326 116,44	4,33%
76-Produits financiers	46 159,90	13 903,70	- 32 256,20	-69,88%
78-Reprises sur amort., dépréc., prov.	11 960 452,57	12 734 174,88	773 722,31	6,47%
79-Transferts de charge	7 542,56	102 544,19	95 001,63	1259,54%
Total classe 7	338 662 657,18	348 523 228,00	9 860 570,82	2,91%



Cette évolution se traduit principalement par des variations au sein du :

- Chapitre 70 : Les comptes de ventes et prestations de service progressent de 3,9 M€ avec notamment une augmentation de 0,4 M€ sur les diplômes nationaux, de 0,8 M€ sur la formation par l'apprentissage et de 0,5 M€ sur la formation continue. A noter également une augmentation de 0,9 M€ sur les recettes de mises à disposition des personnels. Les prestations de recherche (comptes 7066) progressent quant à elles de 0,6 M€.
- Compte 7481 : La taxe apprentissage repart à la hausse (+92 k€) pour atteindre 220 k€ en 2024.
- Chapitre 74 : Hors SCSP (266,2 M€, soit -1,8 M€ par rapport à 2023), les subventions de fonctionnement s'élèvent à 34,1 M€ et présentent une hausse de 6,6 M€.
- Chapitre 75 : Les autres produits de gestion sont en très légère hausse de 0,3 M€. Il s'agit ici du constat entre des baisses telles que sur le compte de produit de cession d'éléments d'actif (-1,5 M€ avec la vente du Centre d'affaires Gergovia réalisée sur 2023) ou encore sur le compte des autres produits (-0,7 M€ avec rattachement à l'exercice des refacturations fluides notamment) et des augmentations, en particulier de produits d'intervention (+3,0 M€ avec le projet Orbimob sur 2024). A noter également la sortie de la fondation dans le budget établissement à compter du compte financier 2024 (impact de -0,7 M€ sur ce chapitre entre 2023 et 2024).
- Chapitre 78 : Ces recettes sont en hausse de 0,8 M€. Ce chapitre retrace essentiellement les quotes-parts reprises au résultat des financements rattachés à des actifs pour 11,3 M€ sur 2024.

Les produits à recevoir (PAR) sont constatés pour un total de 21,3 M€ en 2024. Ils sont en diminution par rapport à 2023 (33,8M€) de 12,5 M€.

Ils se décomposent en :

- PAR hors subventions pour un montant de 6M€ soit -4M€ par rapport à 2023.

Dont Formation continue : 2,6M€ ; Logistique : 1,6M€ ; Convention régularisation flux 2023 INP : 356k€ ; Services centraux 620k€ ; Services universitaires 250k€ ; Crèche 193 k€.

- PAR « subventions à recevoir » pour un montant de 15,4M€, essentiellement en recherche, I-Site et projets structurants, et opérations immobilières (23,9M€ en 2023)

Les montants des PAR « subventions à recevoir » s'expliquent par la règle de l'émission des titres en recherche et en conventions pluriannuelles hors recherche, en fonction des dépenses réalisées sur l'exercice en cours.

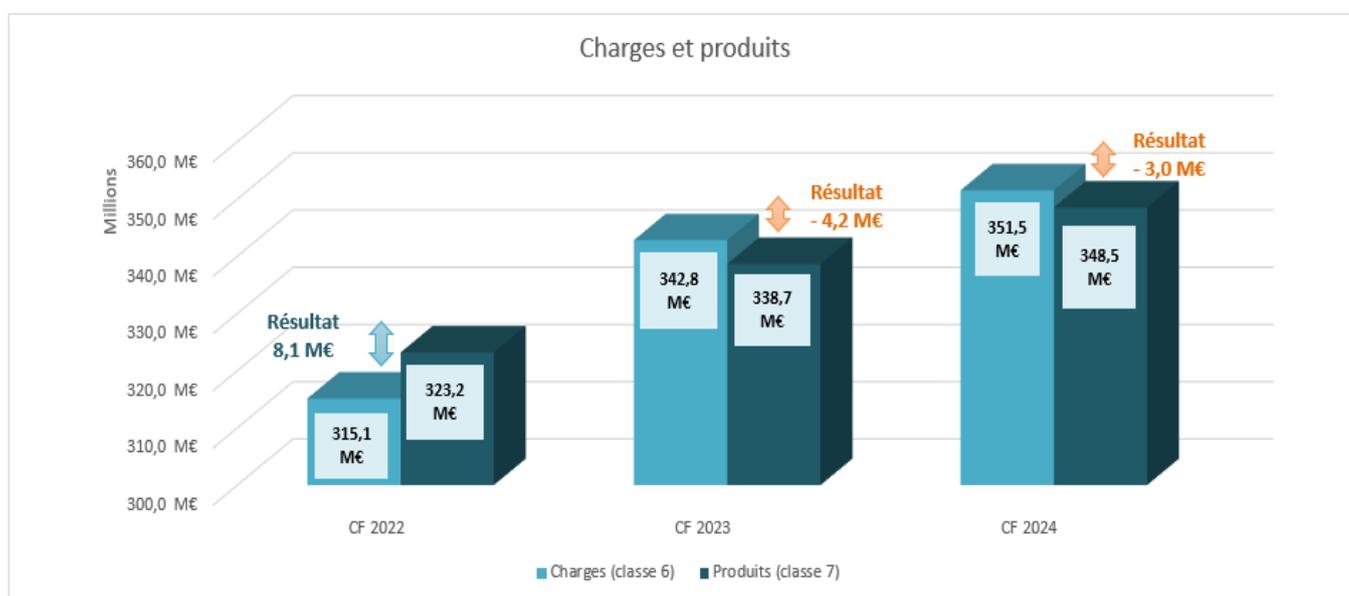
Les produits sont titrés à hauteur des dépenses réelles. Aussi les versements n'interviennent qu'après transmission et analyse des justificatifs aux financeurs et font donc l'objet de PAR ou de subventions à recevoir.

Un travail doit continuer afin de diminuer le solde du compte de recettes à classer soit par l'émission de titres de recettes ou la constatation de PAR. Améliorer et faciliter la recherche d'identification des versements doit rester un objectif primordial.

Les produits constatés d'avance (PCA) s'élèvent à la somme de 5 M€ et correspondent aux avances sur subvention dans les contrats pluriannuels :

En conclusion, on peut remarquer qu'en droits constatés les recettes et les dépenses augmentent à des rythmes différents, respectivement de 2,9 % et 2,5 %, ce qui traduit le résultat de l'exercice 2024 en hausse par rapport à 2023.

Le graphique ci-après schématise la formation du résultat sur les trois derniers exercices écoulés sur le budget établissement :



Focus sur dénouement des CAPAC et PAR 2023

Les PAR ont été comptabilisés à hauteur de 10,2M€ en 2023.

Leur dénouement s'est opéré à 87% soit pour 8,8 M€. L'écart de 1,4M€ concerne principalement les recettes d'apprentissage hors FORMASUP (0,4M€), les recettes de FC pour 0,9M€ et les recettes de logistique pour 0,8M€.

Les CAPAC ont été comptabilisées pour un montant de 7,8M€ hors classe 2 en 2023.

Leur dénouement s'est opéré à hauteur à 77,4% soit pour 6 M€. L'écart de 2,8M€ est porté principalement par le pôle logistique avec un taux de 69% pour 1,5M€ auquel s'ajoute le prélèvement électricité Enedis XX€ (attente de factures). Le pôle formation enregistre un taux de 65% avec un écart de 77k€.

2. Le résultat 2024

Le résultat 2024 est de **-3,0 M€ en budget établissement**, contre -14,0 M€ prévu au BR3.

Il se décompose comme suit :

	UCA 2023	UCA 2024
Etablissement principal	- 10 000 999 €	- 5 954 245 €
Budget annexe immobilier	5 826 672 €	2 951 042 €
Fondation UCA	21 980 €	
Résultat UCA	- 4 152 348 €	- 3 003 203 €

Le résultat du budget établissement augmente de 1,1 M€ par rapport à 2023, avec une amélioration de 4,0 M€ sur le budget principal tenant compte de l'écriture de rectification des passifs sociaux 2023 (1,4M€), et une baisse de 2,9 M€ sur le BAI.

La modification des réserves en raison de la rectification des passifs sociaux 2023 a donc un impact sur l'évaluation de l'écart entre le résultat 2023 et 2024.

Ce déficit moins fort que la projection faite au BR3 s'explique par un niveau de charges (-17,4M€) moins important notamment en charges de personnel (-5,5M€) et logistique, soit un taux d'exécution de 95,3%. En produits nous constatons une sous exécution à hauteur de 6,4M€ mais le taux d'exécution est plus élevé 98,2 % que celui des charges ce qui explique l'amélioration du résultat.

La prévision du BR3 est basée sur une exécution à 100% des CP et RE et une variation nulle des CAPAC et des PAR.

Le résultat bénéficiaire du BAI s'explique par la comptabilisation de la contribution de dévolution en totalité en classe 7. Il est cependant en baisse avec l'arrêt de la contribution de l'établissement au BAI à hauteur de 1,4 M€ sur l'exercice au vu de la situation financière de l'établissement.

3. La capacité d'autofinancement et le fonds de roulement

La capacité d'autofinancement correspond à l'ensemble des ressources financières générées par les opérations de gestion de l'université dont elle pourrait disposer pour couvrir ses besoins financiers (investissements ou remboursement de dettes). Elle est calculée à partir des seules opérations de recettes ou de dépenses de la section de fonctionnement générant un flux de trésorerie.

La capacité d'autofinancement peut se calculer à partir du **résultat de l'exercice** augmenté des charges calculées (amortissements, moins-values sur cessions), diminué des produits calculés (reprises de financements). Elle se calcule également à partir de **l'excédent brut d'exploitation** et correspond à la différence entre les produits encaissables et les charges décaissables.

	UCA 2023	UCA 2024
Etablissement principal	- 2 918 549 €	377 110 €
Budget annexe immobilier	7 463 375 €	5 633 793 €
Fondation UCA	440 179 €	
CAF UCA	4 985 005 €	6 010 903 €

En 2024, elle augmente de 1,0 M€ sur l'Etablissement, parallèlement à l'évolution du résultat.

Elle représente 1,8 % des produits encaissables (1,5 % en 2023), toujours au-dessus du seuil de vigilance fixé à 1% au niveau établissement.

Le budget principal présente une capacité d'autofinancement de l'ordre de 0,4 M€, soit un taux d'autofinancement de 0,1% dans la zone d'alerte.

Les dépenses d'investissements de l'année (Emplois) sont financées par la CAF, le cas échéant, et les recettes d'investissement de l'année (Ressources).

Hors dotation non consommable I-Site, liée à la pleine intégration de l'INP dans l'EPE UCA selon le décret n°2024-3 du 2 janvier 2024 modifiant le décret n°2020-1527 du 7 novembre 2020 portant création de l'Université Clermont Auvergne et approbation de ses statuts (35 688 514 €), les investissements qui atteignent 20,9 M€, en deçà cependant des prévisions (28,8 M€), sont financés en partie par la CAF pour 6,0 M€, par des ressources externes à hauteur de 4,7 M€ et par un prélèvement sur le fonds de roulement de l'établissement de 10,8 M€.

Ce prélèvement correspond à la ligne d'équilibre du compte financier.

Le niveau du fonds de roulement s'élève ainsi à 55,5 M€ au 31/12/2024, réparti comme ci-dessous :

	UCA 2023	UCA 2024
Etablissement principal	35 792 289 €	19 900 265 €
Budget annexe immobilier	30 423 999 €	35 564 551 €
Fondation UCA	4 100 791 €	
Niveau du FDR UCA	70 317 079 €	55 464 816 €

IV. Analyse de la soutenabilité budgétaire

Comme décrit en avant-propos le nouveau décret financier modifie les critères d'analyse de la soutenabilité dès le ce compte financier.

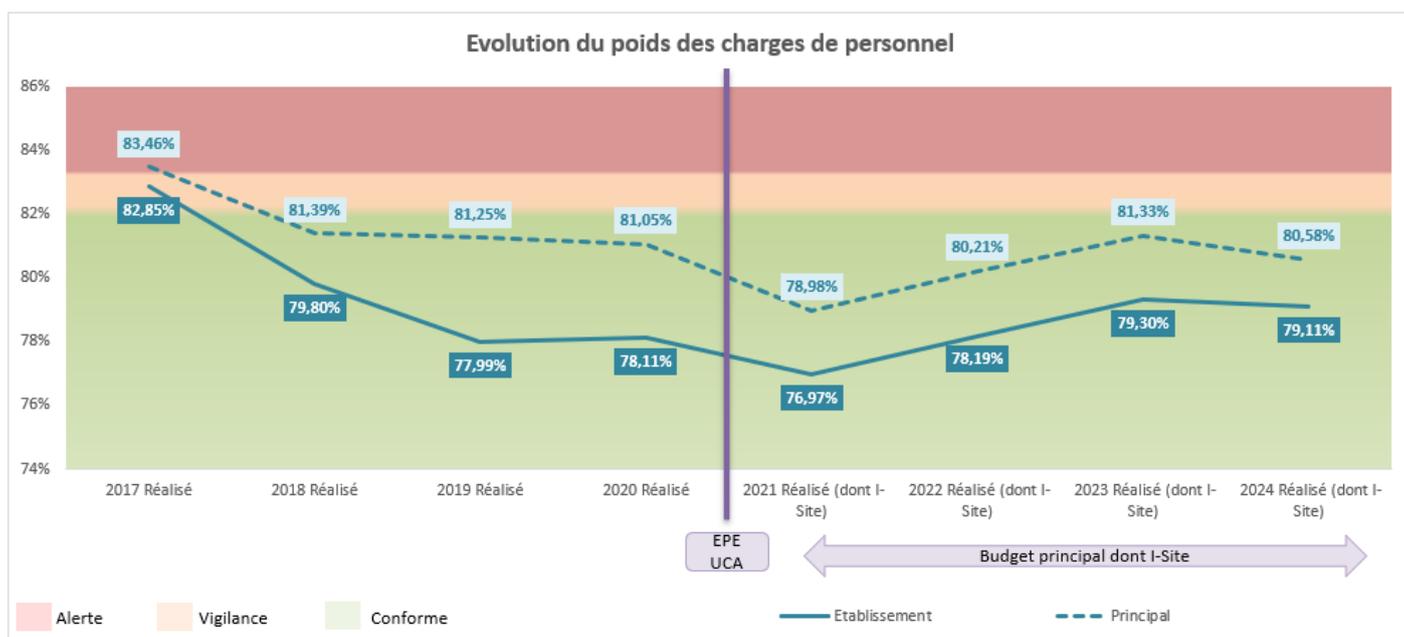
Cette analyse réalisée par la tutelle de l'établissement se basera sur les trois critères définis dans le décret de décembre 2024 à savoir :

- **Ratio des charges de personnel sur les produits encaissables strictement inférieur à 83%**
- **Niveau du fonds de roulement supérieur à 30 jours de charges de fonctionnement**
- **Niveau de trésorerie supérieur à 15 jours de charges de fonctionnement**

Le non-respect d'un seul de ces critères justifiera la mise en œuvre de conditions de retour à l'équilibre.

Les schémas ci-dessous retracent l'évolution des différents ratios depuis 2017. Afin de permettre une analyse proforma et des comparaisons sur les 3 derniers exercices comptables, les données I-Site sont intégrées aux données du budget principal à partir de 2021.

1. Le taux de rigidité (ou poids des charges de personnel)



Le taux de rigidité de l'établissement affiche une baisse de 0,19 point en budget établissement et de 0,75 sur le budget principal. Ce ratio mesure le poids des charges de personnel par rapport aux produits encaissables. Ce taux de saturation est calculé en prenant en compte les dépenses de l'enveloppe de personnel du tableau 6 (charges de personnel).

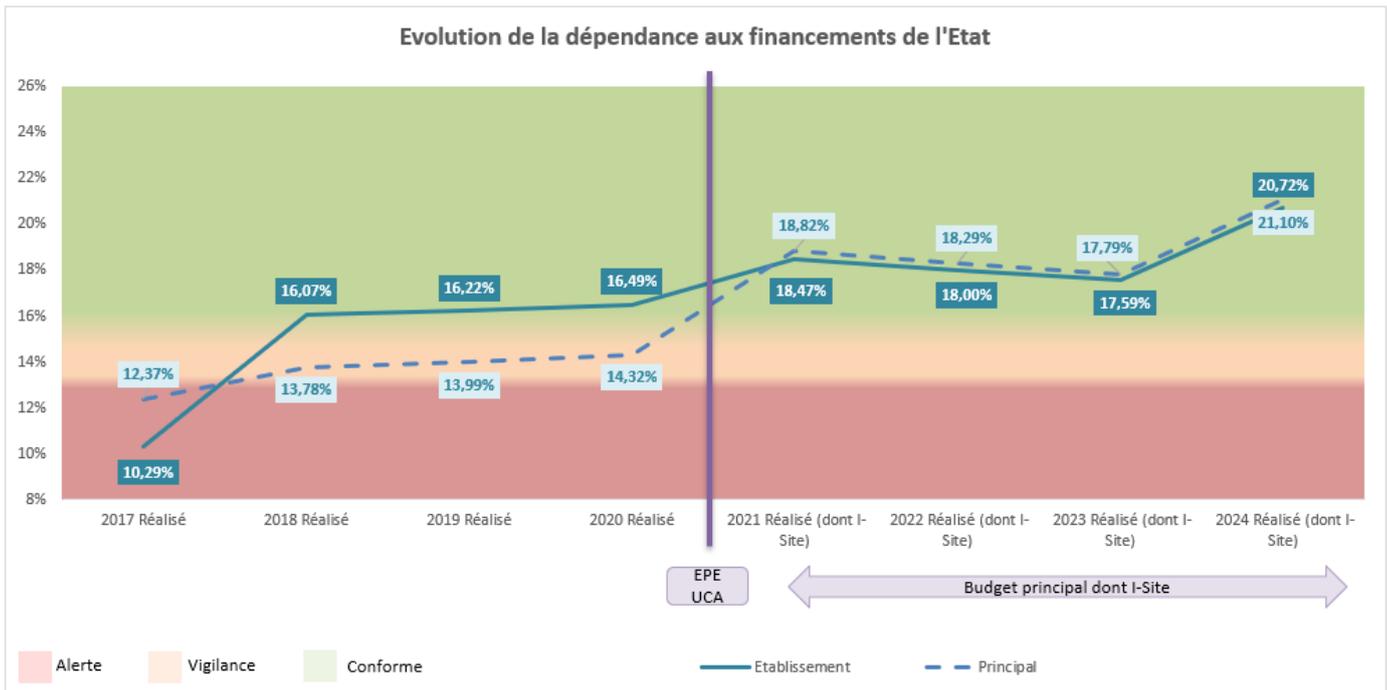
Le taux de rigidité du budget principal reste en dessous du seuil de 83% et conformément au niveau fixé par le DOB. Cependant, une vigilance régulière doit être apportée à ce taux et son évolution.

Cette situation s'explique par une évolution en 2024 des charges de personnel (+3,0%) moins rapide que celle des produits encaissables (+3,2%). Ce constat conforte les actions de l'Université sur la maîtrise de sa masse salariale et le pilotage des emplois.

Cependant la hausse ponctuelle des produits constatée en 2024 ne nous permet pas d'en déduire une tendance pour les années à venir.

Cet indicateur est central dans l'analyse de soutenabilité et dans la démarche d'analyse de prospective financière.

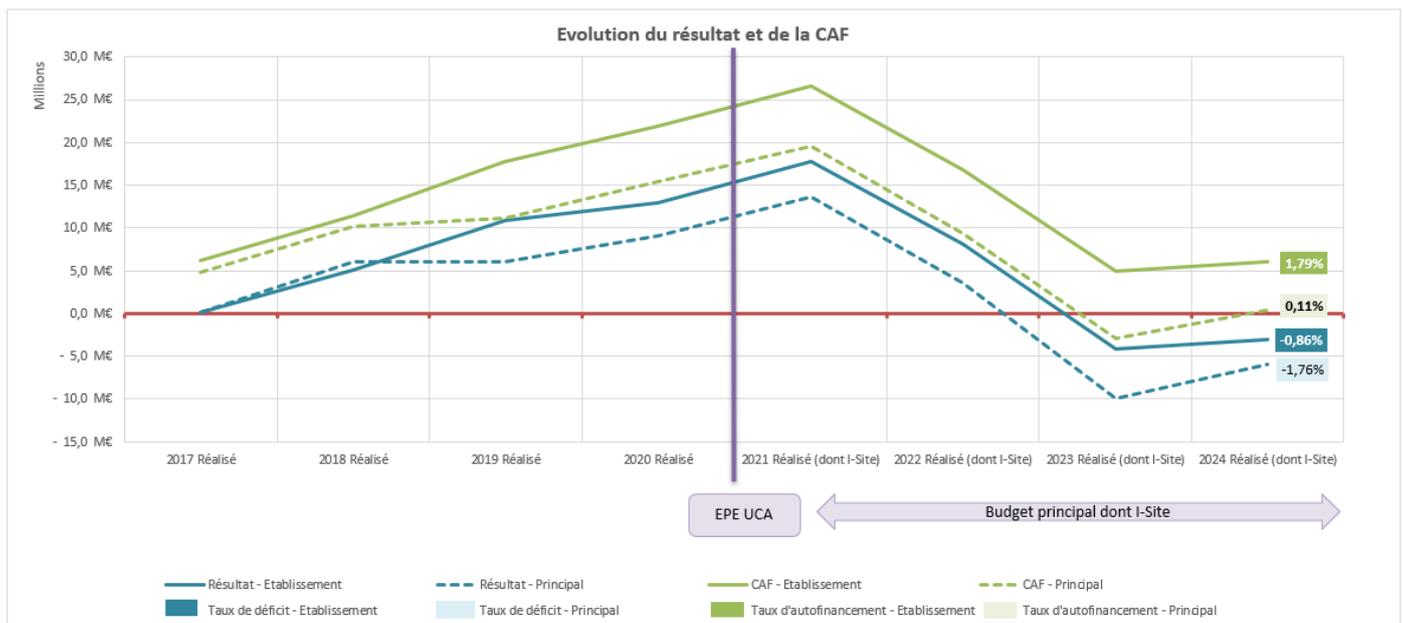
2. Dépendance aux financements de l'Etat



L'Etablissement depuis 2021 est sorti de la zone de vigilance sur le budget principal pour sa dépendance au financement de l'Etat. Après une dégradation sur 2022 et 2023, il est de nouveau en hausse de 3,13 points avec un taux de 20,72 % sur le budget établissement, avec une hausse des recettes propres en 2024.

Cette situation inverse donc la tendance des derniers CF en raison d'encaissements anticipés et le développement des ressources propres reste toujours un objectif majeur de l'EPE UCA sur lequel reposent des scénarii de pérennisation de projets.

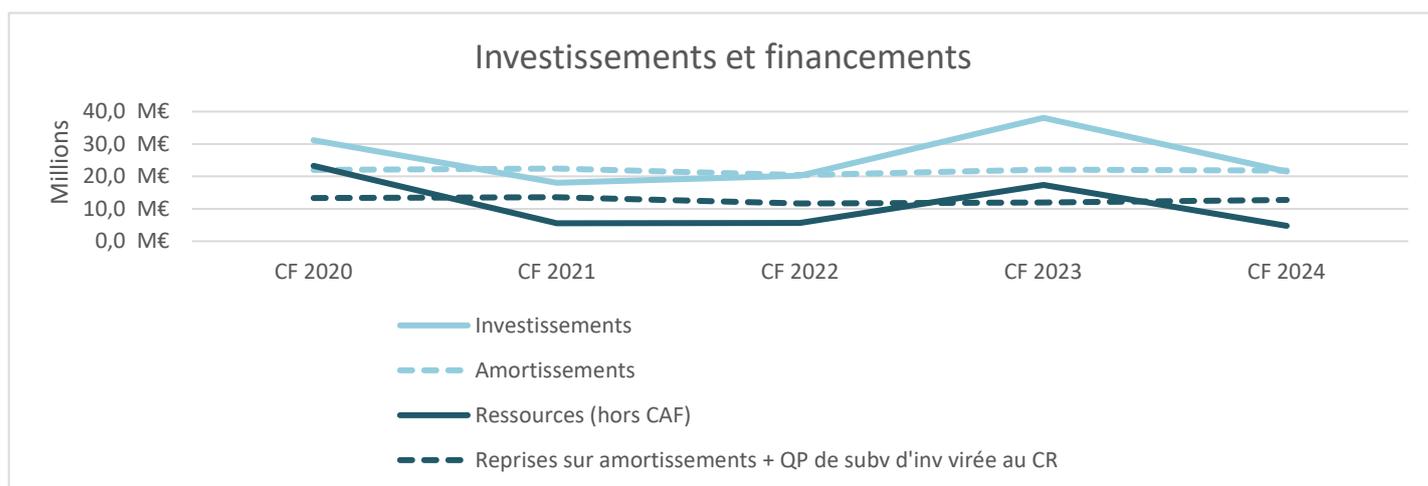
3. Taux de déficit et taux d'autofinancement



Les résultats déficitaires sur 2024 entraînent de facto des taux de déficit en deçà du seuil d’alerte de 0 %.

Parallèlement à l’amélioration du résultat, le taux d’autofinancement (CAF sur produits encaissables) affiche une hausse de 0,26 point en budget établissement et 1,04 point sur le budget principal, pour lequel il passe en niveau d’alerte (< 0,5%) avec une CAF de 0,4M€.

4. Investissements et financements



Ce graphique est réalisé en neutralisant l’intégration de la dotation non consommable d’I-Site sur 2022.

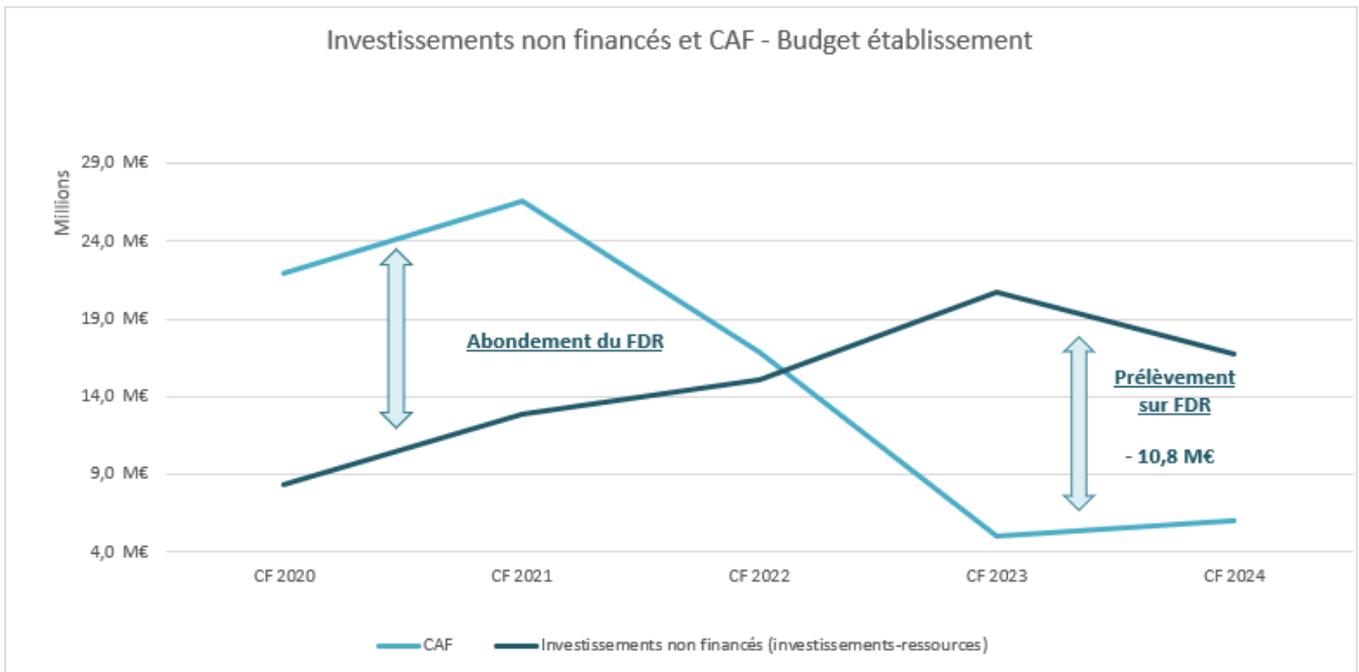
L’année 2023 présentait un pic d’investissement correspondant au KAP Learning Centre réceptionné au printemps 2024.

Sur le BAI les crédits se portent à hauteur de 1,2M€ pour 2024 (1,5M€ en 2023).

Quant au budget principal, le niveau d’investissement qui se situait en moyenne autour de 17M€ (sauf en 2020 année de crise sanitaire), affiche 20M€ en 2024.

L’écart entre les courbes relatives aux investissements et aux ressources se resserre en 2024 venant améliorer la CAF.

Le graphique ci-dessous présente l'évolution des investissements non financés et celle de la CAF :

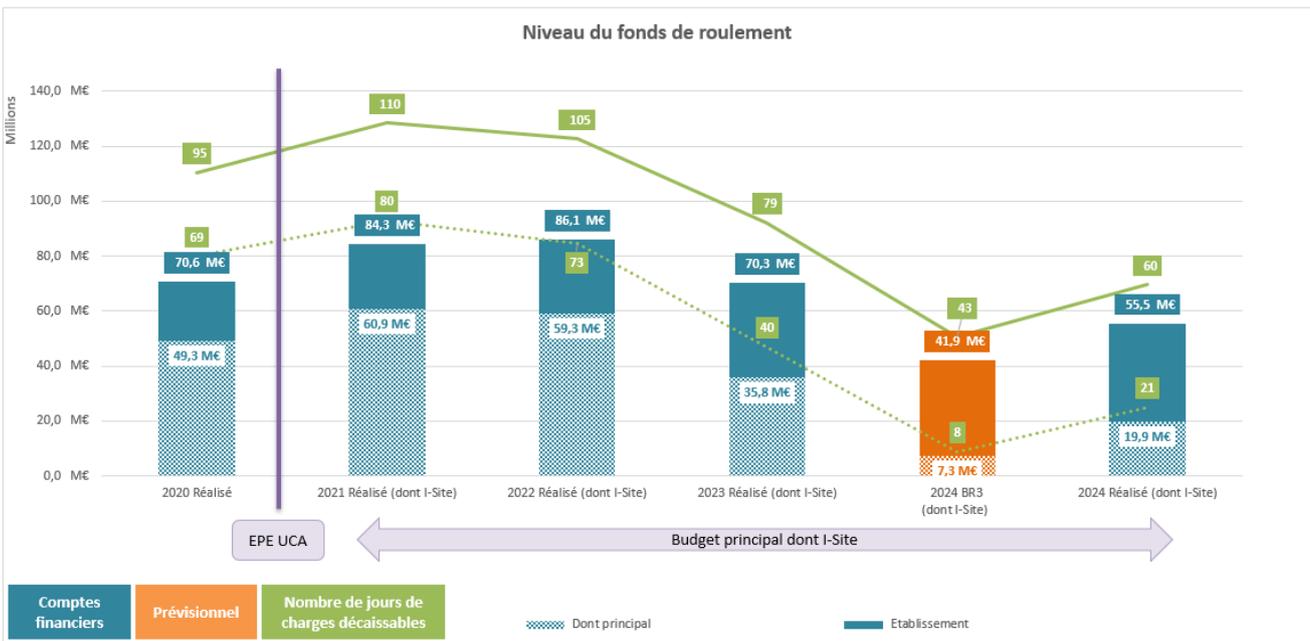


Les investissements non financés baissent, malgré une baisse importante des ressources, en raison de la hausse de la CAF et de la baisse des dépenses d'investissement. Ceci entraîne un prélèvement sur le fonds de roulement à hauteur de 10,8 M€, diminuant ainsi le niveau du fonds de roulement sur le budget établissement.

Le prélèvement est d'autant plus important sur le budget principal avec - 15,9 M€ par rapport à 2023 puisque le BAI présente un abondement de 5,1 M€.

Fonds de roulement (FDR)

Par conséquent, l'évolution du fonds de roulement (FDR) est la suivante :



Le FDR diminue de 10,8 M€ et atteint **55,5 M€** pour le budget établissement.

Il se décompose ainsi :

- Budget principal : 19,9 M€,
- BAI : 35,6 M€.

Cette position confirme la tendance à la baisse projetée au BR, en raison des réalisations d'investissements dont une part importante est autofinancée.

Il représente 60 jours de crédits de paiement personnel et fonctionnement sur le budget établissement et 21 jours sur le principal, au-dessus du seuil des 15 jours.

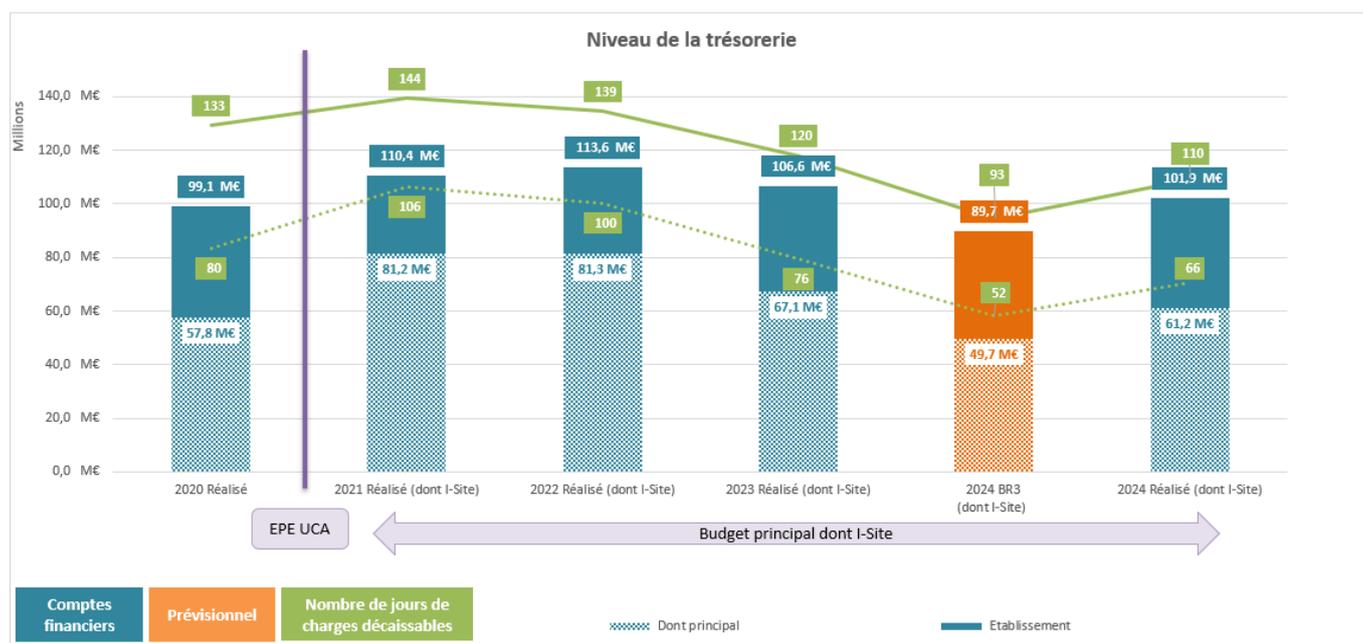
Cependant, les restes à réaliser sur engagements pluriannuels immobiliers actuels ont gagé une partie du FDR qui n'est donc pas mobilisable dans sa totalité.

Une programmation pluriannuelle des investissements immobiliers en lien avec l'analyse de prospective financière nous permet de piloter cette partie « mobilisée » du FDR.

De même une part de ce FDR est gagée au titre du premier financement du COMP dont les dépenses se réaliseront sur 2025 et 2026.

L'analyse réglementaire du FDR libre d'emploi interviendra ultérieurement mais l'analyse préliminaire indique qu'il est gagé dans sa totalité.

5. La trésorerie



La trésorerie présente une variation de **- 0,9 M€** pour atteindre **101,9 M€**. Elle se répartit comme suit :

- Budget principal : 61,2 M€,
- BAI : 40,7 M€.

Elle représente 110 jours de crédits de paiement personnel et fonctionnement sur le budget établissement et 66 sur le principal. Ces ratios sont en baisse par rapport à 2023 mais restent bien au-delà du seuil des 30 jours.

Comme pour le fonds de roulement, l'analyse de la trésorerie disponible permet de s'éclairer sur la situation de l'établissement.

Il faut veiller à maintenir le niveau des recettes et notamment des recettes propres pour être en capacité d'absorber les dépenses futures.

Les niveaux du FDR et de la trésorerie, positifs, doivent se maintenir afin de permettre l'accompagnement des actions engagées dans le cadre du projet d'établissement.

L'exercice 2024 présente une situation financière déficitaire qui demande de mettre en place des actions en vue de revenir à un équilibre afin de maintenir le cap de développement que s'est fixé l'établissement.

Au regard des critères retenus dans le nouveau décret financier, ce compte financier présente cependant des ratios conformes aux valeurs de référence, assurant ainsi la soutenabilité budgétaire de l'établissement tout en nécessitant une grande vigilance sur le budget principal.

Le déroulé de la construction budgétaire 2024 nécessitant le vote de plusieurs budgets rectificatifs a abouti à l'adoption d'un plan de fiabilisation des prévisions budgétaires en parallèle à la redéfinition d'un nouveau modèle économique pour le prochain projet de budget. Voté en CA du 31 janvier ce plan de fiabilisation s'articule autour de plusieurs axes : celui du pilotage de la masse salariale afin de fiabiliser les prévisions et réduire ainsi les écarts entre prévisions et exécution ; la fiabilisation des prévisions et du séquençage des opérations immobilières ; et un axe en matière de contrôle interne financier et d'accompagnement des directions et structures.

L'établissement accuse encore cette année les répercussions de la crise et de l'inflation générale impactant à la hausse les dépenses de fonctionnement et d'investissement ainsi que les conséquences des mesures salariales gouvernementales. Tout en constatant la compensation partielle de l'Etat de certaines mesures, il n'en demeure pas moins que le poids restant à la charge de l'UCA impacte les résultats de l'exercice.

L'UCA a pris des mesures de corrections de sa trajectoire de la masse salariale dès les arbitrages de la campagne des moyens provisoires au printemps et a poursuivi cet effort lors de l'arbitrage de la campagne d'emploi à l'automne. L'établissement maintient ses réformes de développement par le biais de dispositifs financés (COMP et appels à projet) mais aussi sur ressources propres.

Au regard de l'évolution à la hausse de ces dépenses de fonctionnement l'objectif de maîtrise du DOB correspondant à une baisse de ces dépenses de 1%, en volume, n'est pas atteint.

La recherche d'une meilleure adéquation des dépenses aux besoins, avec décorrélation par rapport aux recettes, et une programmation fine des opérations pluriannuelles reste d'actualité.

En recettes l'augmentation des ressources sur 2024 répond aux objectifs du DOB, cette évolution est à poursuivre.

L'analyse du FDR qui se maintient à un niveau supérieur au seuil de vigilance, doit être prudente car il faudra en 2024 et les années suivantes, réaliser les opérations immobilières engagées ou inscrites dans notre PPI (en prenant en compte les dépassements d'enveloppes prévisionnelles), mettre en œuvre les projets ambitieux portés par l'UCA et ses partenaires.

Enfin les travaux de la prospective financière se poursuivent avec une actualisation suite du vote du compte financier afin de renseigner la gouvernance sur la soutenabilité budgétaire de ses projets et éclairer les décisions de recours possible à l'emprunt dans le cadre des échanges avec la BEI sur les opérations immobilières d'envergure.

Conclusion : Analyse politique de la soutenabilité

Le compte financier 2024 s'inscrit dans un contexte doublement défavorable. D'une part, le prolongement de la tendance inflationniste observée depuis 2022 impacte à la hausse les dépenses de fonctionnement (coût des fluides), d'investissement (coût des matériaux) et de masse salariale avec l'application de mesures de revalorisation salariale décidées à l'échelle nationale qui ne sont pas compensées par l'Etat. D'autre part, la mise en œuvre par les gouvernements successifs d'une politique de réduction des dépenses publiques a conduit à une réduction substantielle (-1.2%) de la dotation de l'Etat. Ainsi, près de 10% de la masse salariale non financée par ailleurs (AAP, contrats recherche etc) n'est pas couverte par les recettes de SCSP mais par les ressources propres de l'établissement.

En dépit de ce contexte et grâce aux efforts de la communauté universitaire, la dégradation de la situation financière de l'UCA, constatée depuis 2022, s'est ralentie, et même inversée sur certains indicateurs. Ainsi, le solde budgétaire s'améliore comparé à l'exercice 2023 : il est à l'équilibre sur le budget établissement (128k€) mais reste déficitaire sur le budget principal (-4.9M€). Le résultat reste déficitaire pour la deuxième année consécutive tant sur le budget principal (-5.9M€) que sur le budget établissement (-3M€) : mais là aussi, il s'améliore par rapport à 2023 (respectivement -10M€ et -4.1M€). Ce résultat déficitaire s'explique à lui seul par l'absence de compensation totale de l'Etat sur les surcoûts de fluides et de matériaux, et sur les mesures RH dites Guérini. Sans espoir de compensation à ce jour, l'établissement doit ainsi assumer ces surcoûts avec l'objectif dès 2026 d'un résultat bénéficiaire. Les actions visant à revenir à un équilibre financier doivent donc être poursuivies, afin de maintenir les engagements pris pour le développement de l'établissement. Un plan de fiabilisation des prévisions budgétaires a également été validé en CA pour améliorer les prévisions et ainsi réduire les écarts entre prévisions et exécution, tant en dépenses qu'en recettes. Il repose notamment sur un contrôle interne qui devra être plus largement déployé au sein de l'établissement.

Au regard du nouveau décret financier, les ratios de soutenabilité associés sont conformes aux valeurs de référence et traduisent une soutenabilité budgétaire de l'établissement. Toutefois, certains d'entre eux se dégradent : le fonds de roulement diminue de 10.8M€ par rapport à 2023 et atteint 55.5M€ sur le budget établissement, soit 60 jours (19.9M€ soit 21 jours sur le budget principal), et la trésorerie est également en légère baisse et atteint 101.9M€ soit 110 jours sur le budget établissement (61.2M€ soit 66 jours sur le budget principal). FDR et trésorerie sont gagés en très grande partie notamment du fait des investissements dont une grande part est autofinancée. Les niveaux positifs de FDR et de trésorerie doivent être maintenus pour être en capacité d'absorber les dépenses futures. Le poids des charges de personnel est stable comparé à l'exercice 2023 avec un ratio MS/produits encaissables de 79.11% sur le budget établissement et de 80.58% sur le principal. Ce ratio est à relativiser car des recettes perçues fin 2024 se traduiront par des dépenses de MS en 2025. La surveillance de cet indicateur reste une priorité ainsi que le renforcement du pilotage des emplois et de la masse salariale.

Si la situation budgétaire de l'UCA reste soutenable à court terme, son évolution, due à des facteurs exogènes, invite toutefois à la vigilance. C'est pourquoi un plan d'action budgétaire associé à un nouveau modèle économique est en cours de stabilisation et sera présenté au CA du mois de mai. Il nécessite de mettre à jour l'outil de prospective financière avec les éléments du compte financier 2024 afin de fixer nos objectifs en matière de dépenses (MS, fonctionnement, investissement) et recettes (augmentation et diversification compte tenu de la diminution relative des recettes de SCSP), dans le respect de cibles garantissant la soutenabilité financière à moyen et long termes de l'établissement et

de sa politique d'investissement, liée notamment aux engagements pris dans le cadre de son schéma directeur de développement durable et de responsabilité sociétale. Ce projet suppose toutefois que l'Etat finance les décisions qu'il prend et positionne l'enseignement supérieur et la recherche comme de véritables priorités nationales. C'est à ces conditions que l'UCA pourra déployer ses missions de service public et son projet de développement.

2^{ème} PARTIE

Résultats au regard des objectifs et indicateurs de performance

Mission « Formation »

Tous les agents de la Direction de la formation se concentrent, chaque année, à la mise en place du volet formation du projet d'établissement ainsi que l'ensemble des réformes nationales qui mobilisent les équipes (Réformes des études de Santé, réforme de l'admission en Master, réforme du BUT...).

Le suivi des éléments du volet formation du contrat d'objectifs de moyens et de performance est aussi une priorité allouée aux équipes avec notamment les travaux de suivi de la soutenabilité de l'Offre de Formation.

L'année 2024 a été marquée par :

- une première étape dans le redimensionnement de l'offre de formation (-10000 heqTD sur les dotations en charge d'enseignement allouées aux composantes pour les diplômes nationaux).
- Le lancement fin 2024 des travaux sur le rapport d'auto-évaluation des formations à rendre au HCERES à l'été 2025
- La contribution au rapport d'auto-évaluation de l'établissement et du site, sur le volet formation.
- La réflexion vers la nouvelle offre de formation, qui devra être en œuvre à la rentrée 2027, mais pour laquelle le projet devra avoir été finalisé en novembre 2026 (détermination des capacités d'accueil).

Au cours de l'année 2025, il conviendra de travailler aux premiers éléments de cadrage et d'acter un processus de validation de la soutenabilité.

- Le lancement de la refonte de règlement des études.
- La poursuite du déploiement de PEGASE et notamment la contribution au programme national pilote « santé ».
- Le suivi des près de 1100 conventions « formation » de l'établissement
- La poursuite de l'accompagnement, du soutien et de la formation des enseignants à la pédagogie universitaire, l'innovation pédagogique et notamment l'approche programme.
- La poursuite des actions de la Fabrique dans les domaines de la réussite, l'orientation et l'insertion professionnelle et notamment le NCU MonPassPro, qui sera soumis en juillet 2025 à une nouvelle évaluation à l'ANR, gage de sa poursuite et de sa pérennisation.
- La consolidation de l'appui aux composantes sur les volets « formation continue et alternance », le développement de l'alternance étant une des actions du projet et du contrat d'établissement.
- La réalisation de l'ensemble des enquêtes annuelles sur le devenir des étudiants.
- La poursuite de mise en œuvre des évaluations des formations et des enseignements par les étudiants.

Mission « Vie universitaire »

L'année 2024 a été marquée pour la DVU par une nouvelle restructuration : désormais 4 pôles la composent, à savoir un pôle consacré à la Vie de Campus, un pôle CLASS (budget propre sous la responsabilité de sa cheffe), un pôle Transition écologique et développement soutenable, un pôle Egalité et Inclusion.

La direction est épaulée dans ses missions par une assistante administrative et deux chargés de communication (QVCT pour l'un, TEDS / Egalité/ inclusion/ campus pour l'autre).

Le projet Créative center est délégué à une chargée de projet qui a intégré la direction en janvier 2024, cet agent assure également l'organisation et l'administration du projet Europavox campus.

1. Pôle Vie de Campus

1.1. Le COPIL Vie de Campus

Cette instance a pu se tenir 2 fois au cours de l'année 2024. Elle reste une instance d'interaction importante. Les derniers échanges ont porté sur la vie de campus des territoires et une concertation avec le Pôle partenariat pour coordonner de manière plus efficiente les actions sur les campus territoriaux.

1.2. CVEC et FSDIE

✓ FSDIE projets

Montant inscrit au budget : **475000€**

Montant total distribué : **321854€** (février 2024 : 99831€ ; mars 2024 : 47927€ ; juin 2024 : 85349€ ; novembre 2024 : 88747€) soit une dépense quasi équivalente à 2023.

Nombre de projets financés : **99** soit une augmentation de 12%

✓ CVEC Actions Transverses

Montant inscrit au budget : **460221€**

Montant total distribué : **426574€** (février 2024 : 185725€ ; mai 2024 : 240849€)

Nombre de projets financés : **46** soit une augmentation de 39% de projets accompagnés.

2. Pôles TEDS et Egalité et inclusion

Transition écologique et développement soutenable

Le pôle TEDS a été mis en place au printemps 2024 conjointement à la création du pôle Egalité – Inclusion. Les 2 pôles permettent une meilleure structuration de la politique RSE de l'Université avec un pôle dédié au questionnement environnemental et un autre sur la partie responsabilité sociétale. Le pôle TEDS est composé de 2,3 ETP (un chef de pôle, un chargé de projet Schéma Directeur DD&RS et une gestionnaire à mi-temps sur le pôle).

- [Schéma Directeur Développement Durable & Responsabilité Sociétale](#)

Le pôle a été en charge, sous l'égide de la Vice-présidente Transition Ecologique et Sociétale et de ses supérieures hiérarchiques administratives, **du projet d'élaboration du schéma directeur DD&RS** de l'UCA. Ce projet lancé en juillet 2023 s'est décliné de la manière suivante en 2024 :

- Réalisation de **2 enquêtes en ligne auprès des personnels** (1 310 réponses soit 34,9% de taux de réponse) **et des étudiant·es** (1 201 réponses (soit 3,2% de taux de réponse)

- Réalisation de **13 ateliers participatives sur l'ensemble des sites de l'Université** avec environ 220 personnes de la communauté universitaire afin de croiser leur vision sur l'ensemble des thématiques du futur schéma directeur

- Réalisation d'une **dizaine d'ateliers auprès des services centraux** pour étudier au plus près du terrain les marges de manœuvre dans chaque direction / service, avec un panel représentatif de ces entités

- Rédaction du schéma directeur DD&RS 2025-2030 et vote à l'unanimité au CA de décembre 2024

- [Bilan des Émissions de Gaz à Effet de Serre \(BEGES\)](#)

Le pôle a mené parallèlement à l'élaboration du SD DD&RS, le bilan des émissions GES de l'Université sur l'ensemble de ses activités. Pour cela, il a contractualisé via un marché UGAP avec la société Ekodev pour la réalisation de son BEGES, du plan de décarbonation de ses activités mais également pour la réalisation du plan de mobilité sur les sites territoriaux pour un montant de 107 069 € financé dans le cadre du COMP. **Le BEGES de l'Université est de 39 000 t équivalent CO2.**

- [Plan de mobilité \(PDM\)](#)

Le pôle a réalisé, sous l'égide de la Vice-présidente Transition Ecologique et Sociétale et du chargé de mission Mobilités durables, le PDM pour le site clermontois. Ce nouveau plan engage l'Université pour les années 2025 à 2029 et a pour objectifs d'optimiser et d'augmenter l'efficacité des déplacements liés à l'activité de l'université pour ses personnels mais aussi pour ses étudiant-es dans une perspective de diminution des émissions de GES. Il a été voté à l'unanimité par le CA en décembre 2024. Pour la première fois, l'Université a souhaité étendre la démarche à ses sites territoriaux. Le projet avec l'aide du prestataire Ekodev, a débuté en juin 2024 et se terminera au printemps 2025. Il aboutira à l'élaboration de 5 PDM pour les 5 sites territoriaux de l'UCA : Montluçon, Moulins, Vichy, Aurillac et Le Puy-en-Velay.

- [Label DD&RS](#)

Le pôle a **déposé en mai 2024 la candidature de l'Université au label DD&RS** de l'enseignement supérieur et de la recherche. Ce label devrait permettre de valoriser la démarche enclenchée depuis plusieurs années de l'université à mettre en place une stratégie et des actions de développement durable et de responsabilité sociétale.

Egalité et Inclusion

Le pôle Egalité et inclusion a été créé au printemps 2024, il comprend 1.8 ETP dont une cheffe de pôle et un chargé de sensibilisation au handicap.

La cheffe de pôle travaille sous l'égide de la chargée de mission Egalité autour des questions d'égalité, des discriminations et des VSS. Elle est chargée du suivi du plan Egalité en lien avec la DRH. Elle assure également l'accompagnement de la mission Autisme et TND sous l'égide de la chargée de mission Handicap.

Ces missions sont financées en partie par l'UCA mais également par le COMP et des fonds spécifiques pour la mission Autisme et TND. La consommation financière du COMP n'a pas été optimale cette année suite à des difficultés RH d'absence de personnel.

3. Chargé de communication

[Chargé de communication QVCT](#)

L'UCA, dans le cadre de sa politique sociale, a proposé à ses collaborateurs de participer à une journée banalisée « Fête des personnels » le 2 juillet 2024. Les 3500 personnels de l'UCA étaient conviés, 2000 d'entre eux ont bénéficié d'un repas partagé suivi d'ateliers dédiés au bien-être et à l'équilibre vie personnelle/ vie professionnelle. Les personnels des campus territoriaux ont pu se rendre sur le campus de Clermont Ferrand, leur transport ayant pris en charge par l'UCA. Le budget alloué était de 70000€, l'exécution est de 65000€.

Chargé de communication TEDS/ Egalité et inclusion/ vie de campus

Vie étudiante : Publication et diffusion des actualités relatives à la vie de campus, couvrant l'ensemble des thématiques portées par la direction et/ou destinées à la communauté étudiante. L'objectif est d'informer, d'engager et de valoriser les initiatives étudiantes à travers divers canaux de communication.

Égalité :

Mission Autisme & TND de l'UCA : Développement et structuration de la communication des actions menées par la mission. Cela comprend la mise en place d'une charte graphique cohérente, la création d'une rubrique dédiée sur le site internet, la publication régulière des actualités, ainsi que l'ouverture et l'animation d'un compte Instagram. Participation active à l'organisation d'événements clés, notamment l'élaboration de la charte "Atypie Friendly" (événement du 7 mai 2024).

Comité Égalité : Conception et déploiement d'une stratégie de communication dédiée aux actions du comité, notamment dans le cadre du Mois de l'Égalité (mars 2024), afin de sensibiliser et mobiliser la communauté universitaire autour des enjeux d'égalité.

Vie de campus :

Conception et réalisation des supports de communication destinés à promouvoir les dispositifs CVEC (Contribution de Vie Étudiante et de Campus) et FSDIE (Fonds de Solidarité et de Développement des Initiatives Étudiantes), en valorisant les projets financés et les opportunités offertes aux étudiants.

Communication et coordination de l'organisation du **Prix de l'Engagement Étudiant**, en collaboration avec les services de la Ville de Clermont-Ferrand, afin de récompenser et mettre en lumière les initiatives étudiantes engagées.

Diffusion et valorisation des actions menées par le **pôle Vie de Campus**, en lien étroit avec la chargée de projet CVEC, pour promouvoir les services et événements à destination des étudiants.

Transition écologique :

Conception et diffusion des supports de communication liés à la **phase d'idéation** de l'élaboration du Schéma Directeur du développement Durable de l'UCA (premier trimestre 2024). Cette mission comprend la création d'affiches, de visuels web et la mise en forme des bilans des actions engagées, suivie de leur diffusion numérique afin de maximiser leur impact et leur accessibilité.

Événementiel :

Journées Nationales de l'Égalité (juin 2024) : Organisation et coordination de l'événement, en mettant en place un dispositif de communication attractif pour sensibiliser et mobiliser les participants.

Cérémonie de commémoration du 25 novembre 1943 : Prise en charge de l'organisation logistique de la cérémonie (gestion du lieu, des prestataires et des intervenants), élaboration et envoi des invitations, ainsi que mise en forme et diffusion du programme de l'événement.

4. Chargée de projet « creative center »

Le programme ISite Creative Center a pour objectif de piloter **des actions culturelles et événementielles fondées sur l'implication des étudiants**, en soutenant l'ambition de l'UCA d'être un opérateur culturel incontournable de son territoire.

En 2024, la cheffe de projet Creative Center a travaillé au sein de la DVU sur deux projets :

La **seconde édition** du tremplin musical étudiant européen Europavox Campus. En partenariat avec Europavox et trois autres universités européennes - Western Norway University of Applied Sciences (Bergen, Norvège), Ostbayerische Technische Hochschule (Regensburg, Allemagne), Université Ovidius (Constanza, Roumanie) – le projet Europavox Campus repose sur deux temps forts : une finale régionale dans chaque université (le 14 mars 2024 à la Coopérative de Mai pour Clermont-Ferrand) et une finale européenne (du 15 au 19 avril 2024 sur l'île de Stord en Norvège).

Lors de la finale régionale à Clermont-Ferrand, **5 groupes de musiciens se sont présentés** devant un public de **310 personnes**. Lors de la finale européenne à Stord, **70 jeunes** (musiciens, étudiants ou jeunes européens, dont 45 bénéficiant de la mobilité européennes) se sont retrouvés pour une semaine d'échanges, d'ateliers, de débats et de musique.

⇒ Budget : **20 000€ UCA // Financement Erasmus + : 400 k€ pour les éditions 2024 et 2025**

La mise en place d'une démarche participative pour déterminer les futurs usages et fonctionnement du futur lieu du Creative Center qui prendra place au Manège. En 2024, réalisation de **29 entretiens avec les parties prenantes du projet** (UCA, Ville de Clermont-Ferrand, Clermont Auvergne Métropole), réalisation de Benchmark auprès de **4 universités** (Grenoble, Poitiers, Bordeaux, Nantes) et mise en place d'une **consultation étudiante pour 2025** (embauche d'un stagiaire en Master de Sociologie, mise en place d'une consultation par questionnaire et d'une consultation par focus groupe pour le premier semestre 2025).

⇒ Budget de fonctionnement prévisionnel 2024 : **25 000€ / Dépenses de fonctionnement réalisées 2024 : 8174,68 €.**

5. Pôle Culture, Loisirs, Action sociale, Sport (CLASS)

Actions envers les personnels

Les actions envers les personnels sont regroupées au sein du service Culture Loisirs Action Sociale et Sport (CLASS). L'ensemble des activités proposées par le CLASS s'inscrit dans le cadre de la qualité de vie au travail et participe à l'articulation vie personnelle / vie professionnelle tout en renforçant le sentiment d'appartenance à l'UCA en favorisant la cohésion des personnels (Axe 1, objectif 4 indicateurs 8 et 15 du projet d'établissement).

• *Les dispositifs de mobilité durable*

Le CLASS assure le pilotage et la coordination des deux dispositifs de mobilité durable qui sont inscrits au plan de mobilité de l'établissement. Les demandes dématérialisées du remboursement partiel des abonnements de transport en commun sont instruites au fil de l'eau au CLASS puis mise en paiement par la DRH. Pour le forfait mobilité durable, sa mise en œuvre intervient annuellement en décembre et janvier. Un outil partagé facilite la coordination de ce dispositif avec la DRH, qui assure la mise en paiement des aides. L'instruction des demandes des deux dispositifs est réalisée par un gestionnaire à hauteur de 0,4 ETP/semaine. Le suivi des indicateurs est assuré annuellement.

En 2024, afin de renforcer la communication sur les dispositifs de mobilité durable auprès des personnels, et de mieux faire connaître les aides et remboursement proposés, une Foire Aux Questions a été mise en ligne.

Bilan 2024			
Remboursement le remboursement partiel des abonnements de transport en commun trajet domicile/travail	Nombre de demandes*	2024	2414
		2023	2338
	Nombre de bénéficiaires	2024	558
		2023	351
Forfait mobilité durable	Nombre de demandes et de bénéficiaires	2024	457
		2023	482

*Une même demande peut contenir le dépôt d'un abonnement annuel, mensuel ou le dépôt pour plusieurs mois

- *La crèche universitaire Les Pascaloups*

La crèche universitaire Les Pacaloups a une **capacité de 40 berceaux**, elle accueille **des enfants de 2 mois et demi jusqu'à 4 ans**. Le nouveau marché de la crèche universitaire a pris effet au 1er Janvier 2024 pour 4 ans. Le prestataire Jour de crèche a été reconduit sur ce nouveau marché. Les nouvelles modalités du marché de gestion seront poursuivies ainsi que les nouveaux modes de financements de la CAF depuis le 01/01/2023.

- *Les activités culturelles, sportives, de loisirs, de cohésion et de bien-être au travail :*

Les crédits ouverts ont permis de répondre aux indicateurs du contrat d'établissement et l'année 2024 a été marquée par le **renouvellement des marchés de la billetterie** et l'élargissement de l'offre de billetterie subventionnée pour les campus territoriaux, mais également la fermeture prolongée de la billetterie dû à l'absence de personnels.

Bilan synthétique 2024 :

La billetterie : 5 permanences de billetterie/semaine sur sites et **13328 billets vendus en 2024 avec 39 partenaires et 7 nouvelles offres de billetterie subventionnée** pour les campus territoriaux.

Les activités culturelles : 729 personnes ont assisté à un spectacle découverte en 2024 (+58,82% /2023).

Les activités pour les familles : **L'arbre de Noël** : 1196 bons cadeaux distribués et 4 évènements organisés (à Clermont-Ferrand & Vichy, à Montluçon, au Puy en Velay et à Aurillac).

A Clermont-Fd, 1550 personnes ont pu participer à 8 activités, 1 spectacle et 987 cadeaux distribués.

Les autres activités organisées : un week-end Montagne, la chasse aux œufs, une sortie Futuroscope, un atelier écriture, une sortie découverte de Montpeyroux, un stage découverte du Gamelan balinais.

Le CLASS propose également de bénéficier de **réduction sur présentation de la carte professionnelle** auprès de **plus de 40 partenaires** (culture, loisirs, bien-être, vacances).

Les actions de cohésion : Atelier chant, le Club de lecture, les Pauses du CLASS, le concours « Le bureau le mieux décoré de Noël ».

Le sport sur le lieu de travail : 2 cycles de yoga, 1 cycle d'aquagym, 2 cycles de préparation physique, 2 cycles de Pilates, d'oxygym ou de cardio dynamique.

Les actions de bien-être sur le lieu de travail : 3 cycles de sophrologie à distance, 1 cycle de sophrologie en présentiel et 2 cycles d'auto-shiatsu.

Certaines activités sont proposées en collaboration avec le SUAPS, le SUC ou le CAES du CNRS.

- *L'action sociale*

Les personnels de l'UCA peuvent prétendre, sous certaines conditions, à des aides financières qui ont pour but de les soutenir dans différentes situations du quotidien. **26 prestations sociales sont proposées à l'UCA.** La ligne budgétaire dédiée à l'action sociale a permis de traiter les demandes de prestations sociales des agents UCA et INP. Celles-ci sont inférieures à 2023 car au 01/09/24 un nouvel agent a repris le traitement des demandes de prestations sociales pour l'établissement, de l'instruction de la demande jusqu'au paiement. De ce fait au 31/12/2024, 442 demandes sont en attente de traitement et le montant des crédits dépensés en 2024 est donc inférieur aux crédits ouverts.

L'année 2024 a été marquée par le vote au CA de la création et de l'élargissement des prestations sociales à plus d'agents compte-tenu du quotient familial (délibération N°2024-05-31-11).

Bilan annuel au regard de l'année N-1 :

	2023			2024			Evolution 2023/2024	Demandes en attente de traitement au 31/12/24
	Nb agents (hors sub. repas)	Nb enfants	Nb dossiers/ repas/heures	Nb agents (hors sub. repas)	Nb enfants	Nb dossiers/ repas/heures		
ENFANTS : CULTURE, LOISIRS								
Adhésion clubs sportifs	144	228	233	84	125	125	-46,35%	158
Centres aérés	80	128	285	75	118	232	-18,60%	58
Colonies	17	28	31	19	28	28	-9,68%	13
Séjours linguistiques, sportifs ou culturels, BAFA	32	40	51	17	26	41	-19,61%	29
ENFANTS : ETUDES								
Allocation d'études post-bac	69	84	84	53	59	59	-29,76%	11
Cantine scolaire	135	193	436	130	183	401	-8,03%	52
Séjours scolaires	28	31	35	30	31	31	-11,43%	5
LOGEMENT, RESTAURATION								
Aide à l'installation	1		1	1		1	0,00%	0
Aide à la caution / au déménagement	16		16	21		21	31,25%	6
Subvention repas			27 911			32 460	16,30%	
VACANCES								
Aide aux vacances de personnes vivant seules	12		28	9		17	-39,29%	9
Vacances familiales	133	258	493	144	244	400	-18,86%	56
CONSEIL								
Conseils en économie sociale et familiale			54h	7		48h		
Consultation juridique	8			5			-60,00%	
MALADIE, HANDICAP								
Aide à l'hospitalisation loin du domicile	0	0	0	0	0	0		
Allocation aux parents d'enfants en situation de handicap	21	21	176	22	22	200	13,64%	22
Allocation aux parents séjournant en maison de repos	0	0	0	0	0	0		
Prise en charge partielle du jour de carence	45		64	37		48	-25,00%	13
Séjours en centres de vacances spécialisés	0	0	0	0	0	0		
CONCOURS								
Frais de déplacement 1er concours (hors transport)	47		50	19		21	-58,00%	
Frais de déplacement 2e concours	2		2	2		3	50,00%	10
AIDES SPECIFIQUES								
Aide non remboursable	54		57	40		40	-29,82%	
Prêt	5		5	4		4	-20,00%	
TOTAL	400	540	2 230	319	465	1816 *	-18,57%	442
MONTANT DES CRÉDITS DEPENSÉS	292 097 €			268 729 €				

Mission « Internationalisation »

L'année 2024 marque un tournant décisif dans la stratégie d'internationalisation de l'Université Clermont Auvergne (UCA). En devenant lauréate de l'Appel à Projets de la Commission Européenne sur les alliances européennes, l'UCA a pris la coordination de l'Alliance ARTEMIS (Alliance for Regional Transition, Equality, Mobility, Inclusion and Sustainability). Cette distinction positionne notre université comme un acteur clé de l'enseignement supérieur européen et ouvre de nouvelles perspectives pour nos étudiants, enseignants et chercheurs.

À travers ARTEMIS, l'UCA s'engage aux côtés de sept universités européennes pour relever des défis majeurs tels que la transition régionale, la mobilité et l'inclusion. Cette initiative offre des opportunités concrètes, notamment des programmes de mobilité innovants, des formations transnationales et une intensification des collaborations académiques et scientifiques.

Dans la continuité du contrat pluriannuel 2021-2026, nos actions ont également visé à renforcer la mobilité étudiante et enseignante, à améliorer les dispositifs d'accueil des publics internationaux et à développer de nouvelles opportunités académiques et de recherche. Grâce à une gestion optimisée des ressources et à des financements ciblés, l'UCA continue d'affirmer son ambition de devenir un pôle d'excellence universitaire à l'échelle européenne.

1. L'Alliance européenne ARTEMIS : une opportunité stratégique pour l'UCA

L'initiative ARTEMIS regroupe des universités aux langues et cultures diverses, complémentaires et unies par des objectifs communs : s'attaquer aux grands enjeux sociétaux mondiaux, en particulier ceux liés à la mobilité, et incarner par leurs infrastructures et leurs opérations l'identité européenne, tout en promouvant l'intégration européenne.

Elle marque une avancée majeure dans l'internationalisation de l'UCA. En tant que coordinatrice, l'université pilote un consortium de 7 établissements européens pour renforcer la coopération académique et régionale sur les enjeux de transition, mobilité et inclusion. Ce rôle central implique la gestion des financements européens et la supervision des activités menées par les partenaires.

L'un des objectifs majeurs d'ARTEMIS est de structurer un programme de mobilité facilitant les échanges d'étudiants et d'enseignants entre institutions partenaires. Par le déploiement de dispositifs adaptés, l'UCA vise à offrir une expérience immersive enrichissante, favorisant ainsi l'ouverture internationale des participants.

Enfin, ARTEMIS ambitionne de développer des initiatives pédagogiques et scientifiques communes, aboutissant à des parcours de formation transnationaux. En consolidant les collaborations académiques et en créant des synergies entre établissements, l'UCA contribue activement à un espace universitaire européen plus intégré et dynamique.

- **Indicateurs de réalisation** : 7 établissements partenaires coordonnés / Pilotage de 6 Blended Intensive Programs (BIP) favorisant la mobilité hybride / Organisation d'un kick-off meeting, rassemblant les partenaires académiques ainsi que les représentants institutionnels des régions concernées.

2. L'internationalisation de l'UCA via les ressources propres

2.1. La Direction et centre Fleura

Chaque année, la DRIF prend en charge les cotisations aux réseaux internationaux dont l'établissement est membre. Elle finance également les frais de déplacement des responsables et du personnel de la DRIF, ainsi que les coûts liés à l'accueil des délégations, l'organisation d'événements et la production de supports de communication.

La DRIF est également en charge du pilotage et du renouvellement des accords internationaux. Sur les 530 accords qui lient notre établissement à des partenaires internationaux, le pôle partenariat à pris en charge plus d'une centaine de renouvellement et modification sur l'année 2024. Le Centre Fleura facilite l'intégration des étudiants internationaux via la formation initiale et continue en FLE. En 2024, ses recettes ont atteint 523 234,50 €, comprenant des subventions de 16 000 € (AIMES) et 11 337 € (CTAI). Ses dépenses se sont élevées à 93 343,34 €, hors masse salariale des 20 enseignants qui composent l'équipe pédagogique. Cette année le centre a ouvert 46 cours de FLE sur 5 niveaux différents soit un total de 255 inscrits en DU (DUEF, DULFS et DUP), 99 cours du soir.

- Indicateurs de réalisation : 9 cotisations réseaux / 30 déplacements de personnel (EAIE, Entretiens Jacques Cartier, Rencontres Campus France, GCTI, Délégation Clermontoises, Réseau MEnS, Réunion RISUP/ Réseaux AURA, ateliers Erasmus, formation bourses BRMIE, formation Elan interculturel) / 20 organisations de manifestations (accueil de délégations dans le cadre d'accords bilatéraux ou prospectives, supports de communication pour salon EAIE, Welcome Day et mois de l'accueil, réunions fonctionnelles, animations étudiants internationaux, Study visit...) / 530 accord internationaux contractualisés avec des partenaires.

2.2. Appels à projets

La DRIF s'engage pleinement dans la promotion de l'internationalisation de la recherche et de la formation. Dans cette optique, une politique concertée d'appels à projets sur ressources propres est déployée chaque année. Ces appels sont conçus avec des financements incitatifs visant à privilégier la qualité des projets plutôt que leur quantité. Sur les 301 200 € prévus pour les trois appels - Mobilité internationale sortante courte durée, Accueil de conférenciers internationaux et Summer Schools - nous avons atteint une exécution de 218 531 €. La DRIF a également développé un nouvel AAP (Projet international collectif étudiant à caractère international) pour le public étudiant qui ne bénéficiait d'aucun dispositif ou financement européen permettant d'accompagner un projet d'étude ou scientifique organisé de manière collective et en lien avec l'international.

- Indicateurs de réalisation : Mise en place d'une Summer School, 69 missions sortantes internationales de courte durée, l'accueil de 52 conférenciers internationaux à l'UCA et le financement de 9 projets collectifs étudiants à hauteurs de 17 223 €

3. Les projets de soutien à la mobilité sur ressources européennes et sur dotations fléchées

La gestion de la Direction des Relations Internationales et de la Francophonie (DRIF), elle s'articule autour de cinq conventions pluriannuelles de financement de l'action clé 1 (AC1) du programme Erasmus+, consacrées au soutien de la mobilité individuelle. Ces conventions se déclinent en six contrats de financement dédiés respectivement aux études (au sein de l'UCA) et aux stages (sur le site). À ces accords s'ajoute deux conventions spécifiques pour les actions liées aux mobilités internationales de crédits, comprenant des projets extra-européens en partenariat avec l'Albanie, le Maroc, le Liban et la Géorgie. Les dépenses engagées sur l'ensemble de ces crédits s'élèvent à 1 393 135,40 €. Ces dépenses sont également attribuables aux nouvelles opportunités de financement introduites dans le cadre de la programmation Erasmus+ 2021-2027, telles que le soutien à l'inclusion pour les personnes ayant moins d'opportunités.

- Indicateurs de réalisation : 410 mobilités étudiantes Erasmus stages, 329 mobilités étudiantes Erasmus études, 154 étudiants bénéficiaires du complément à l'inclusion Erasmus études, 155 étudiants bénéficiaires du complément à l'inclusion Erasmus stages pour l'action clé 131 (AC 131), 15 mobilités étudiantes Erasmus MIC (Mobilité internationale de crédit) - action clé 171 (études & stages) ; 47 mobilités du personnel (AC131, convention études et Consortium Stages), 4 mobilités de personnel MIC AC 171 (Mobilité internationale de crédit).

Par ailleurs, il faut noter qu'en 2023, le soutien à la mobilité internationale étudiante a continué à être encouragée par deux enveloppes financières fléchées à notre établissement et dont la gestion et les modes d'attribution incombent à la DRIF. Il s'agit des enveloppes du Ministère de l'Enseignement Supérieur et de la Recherche au titre de l'Aide à la Mobilité Internationale (AMI MESR) pour un montant total de 656 400 € (612 400 € dépensés) et de la Région Auvergne-Rhône-Alpes au titre de la Bourse Régionale de Mobilité Internationale Étudiante (BRMIE) pour un montant de 778 715 € (667 090 € dépensés).

- Indicateurs de réalisation : 412 bourses de mobilité AMI MESR (études et stages), 653 bourses de mobilité BRMIE (études et stages).

4. Le renforcement de la politique d'accueil et d'intégration des publics internationaux

L'amélioration continue des conditions d'accueil et d'intégration des publics internationaux constitue une priorité affirmée par la labélisation de l'établissement dans le cadre du programme « Bienvenue en France ». Cette action est également inscrite dans le cadre du COMP ou des moyens ont été alloués pour renforcer cet aspect de la politique d'internationalisation de l'établissement. Ainsi la DRIF a sanctuarisé un budget de 12 500 sur ces fonds propres pour faire fonctionner et pérenniser les actions d'accueil et d'intégration déjà en place. Un budget spécifique de 8600 € et totalement dépensé est également alloué au Centre Euraxess pour accompagner les chercheurs internationaux.

- Indicateurs de réalisation Welcome Desk : Equipement mobilier du Welcome desk / recrutement de 4 AVE pour animer le Welcome desk / Financement et déploiement d'un Digital Welcome Desk / Organisation d'un Welcome day avec la présence de 200 étudiants / Mise en place du mois de l'accueil avec 4 activités culturelles et / ou sportives intégralement financées pour le public étudiant / Création de 350 binômes dans le cadre du parrainage international, mise en place d'une dizaine de webinaires d'information sur les démarches administratives en anglais et en français (titre de séjour, CPAM, la recherche de logement, l'achat d'assurances etc).
- Indicateurs de réalisation Centre EURAXESS: Organisation d'un évènement d'accueil pour 80 chercheurs et doctorants internationaux ainsi que leur famille / Mise en place du mois de l'accueil 4 activités culturelles et / ou sportives intégralement financées pour les doctorants / Edition d'un kit d'accueil et achat de goodies pour ce public / Mise en place de 4 formations pour l'insertion professionnelle des jeunes docteurs.

Enfin, plus globalement le pôle accueil et attractivité a pris part à plusieurs missions pour des rencontres du réseau Campus France, du réseau MENS, ainsi que celui d'EURAXESS renforçant ainsi les liens internationaux et le positionnement de l'UCA à l'échelle mondiale.

Mission « Recherche, innovation et valorisation »

L'année 2024 a fortement impliqué la DRED dans la gestion des appels à projets de l'UCA : la continuité du Label SAPS, l'obtention du PUI et de CAP RUPTURE mais aussi le dépôt du projet Universités Européennes. Elle s'est par ailleurs fortement engagée pour l'ouverture de la Maison de l'Innovation.

1. Articulation de la recherche à l'UCA avec ses partenaires

1.1. Amélioration continue des activités de la DRED

La DRED a poursuivi ses actions de sensibilisation mutualisées avec d'autres directions (CAP Europe), les cotutelles du site (CNRS en particulier) et sa filiale Clermont Auvergne Innovation à destination des laboratoires.

De même, la DRED poursuit également ses échanges récurrents avec les cotutelles (CNRS, INRAE et INSERM) afin de fluidifier et optimiser les échanges entre opérationnels.

Des actions de formation ont également été proposées aux gestionnaires des unités de recherche par les Pôles Valorisation, ACCPRO et PAPAL autour de la thématique de l'accueil en laboratoire. Le modèle se répètera probablement sur d'autres sujets.

Suite à la fin du mandat de la Direction, UCA PARTNER a élu une nouvelle Direction en fin d'année. Le service a également évolué en se dotant d'un système de devis pour les prestations de services, simplifiant les démarches pour les prestations à faible coût.

Enfin, l'année 2024 est marquée par la clôture du dispositif France Relance/Mesure de préservation de l'emploi en R&D qui a permis à l'établissement d'être financé à hauteur de 4.5M€.

1.2. L'UCA engagée pour une internationalisation de la recherche

L'UCA est lauréate de l'appel à projet Université Européenne « Alliance Européenne ARTEMIS pour la Transition Régionale, l'Égalité, la Mobilité, l'Inclusion et la Durabilité » au côté d'un consortium composé de 8 universités dont elle est cheffe de file. La DRED participe aux Work Package 2 et 4.

De plus, en 2024, les experts européens du label HRS4R ont rendu un rapport positif sur le document élaboré par l'UCA. Ils soulignent la qualité de notre analyse interne « soigneusement préparée », sur les forces mais aussi sur les points d'amélioration envisagés dans les thématiques et les actions afférentes autour du label. La DRED participe activement au pilotage et aux différentes productions pour contribuer à conserver le label.

La DRED reste aussi très investie dans des actions diverses en faveur de l'international, telle le montage et le suivi du Laboratoire International Associé Franco-Belge HOMIGUT, et une information continue des pôles ACCPRO, Ecoles Doctorales et HDR et Valorisation vers la communauté scientifique : « Matinale de la recherche à l'international », Calendrier webisé des appels à projets, etc.

1.3. Les livrables du Label SAPS

Suite à l'évaluation positive de l'année 2023 par le MESR, l'UCA a obtenu le financement SAPS pour mener la troisième et dernière année du projet « Science avec et pour la Société en Auvergne » sur 2024 et finaliser les livrables phares :

- le site Internet Puy de Sciences, ouvert en octobre 2023, a rencontré son public en 2024, avec déjà plus de 130 articles publiés sur « le média », des séries vidéos (telles que « Science%Auvergne »), et des formats dédiés aux réseaux sociaux « Objet de curiosité » et « Artefact » ;

- un *Plan d'éveil des lycéennes aux STIM* : avec l'organisation de la Journée Internationale des Femmes et des Filles de Science et un projet de recherche-action RIDCELS (Réceptions et Impacts des Dispositifs de Communication concernant l'Éveil des Lycéennes aux Sciences) ;
- un nouvel « atelier d'écriture » avec le CNRS, pour former les chercheurs à la rédaction d'articles de vulgarisation scientifique et des séances de média-training avec The conversation France ;
- des actions Art et Science relayées sur le Musée virtuel de Puy de Sciences : exposition Les portes de givre (Sabine Mirlesse), et édition auvergnate de La Science taille XXelles (CNRS et Association Femmes et Sciences).

1.4. L'UCA valorise et dématérialise le doctorat

Le système d'information ADUM évolue constamment au gré des besoins des utilisateurs. Ainsi fort d'un travail avec la bibliothèque universitaire, la procédure pour le dépôt des thèses et une meilleure information sur les différentes modalités (confidentialité, embargo, etc) permet aujourd'hui d'avoir un suivi optimisé et une traçabilité des thèses.

L'UCA se dote en 2024 d'un Safe thèse « spécial doctorat » à la suite d'un groupe de travail qui a analysé de nombreux violentomètres. Il a été bien accueilli par ses usagers.

2. Innovation

2.1. Les actions du PUI

La DRED a participé aux 2^{ème} Assises de l'Innovation en décembre 2024 : quizz, tables rondes. Adressées aux entreprises le premier jour et aux chercheurs et étudiants le second, les Assises de l'Innovation contribue à étendre le rayonnement de la Maison de l'Innovation auprès des publics cible.

De même, le déploiement de l'outil de contrathèque « Gino Legal Tech », livrable du PUI destiné à fluidifier les échanges d'information entre la DRED et Clermont Auvergne Innovation, s'est poursuivi en 2024. Une concertation est en cours au sujet de la poursuite du déploiement de l'outil. Les travaux relatifs au déploiement d'un CRM commun entre CAI et l'UCA se sont également poursuivis en 2024 avec un relevé des besoins des structures.

2.2. Inauguration de la Maison de l'Innovation

La Maison de l'Innovation a été inaugurée le jeudi 12 décembre 2024 lors des Assises de l'Innovation, en présence de représentants de la Région Auvergne-Rhône-Alpes, de la Préfecture du Puy-de-Dôme et de Clermont Auvergne Métropole.

Des Maisons de l'Innovation territoriales, « MIT », sont en cours d'étude ou de déploiement sur les campus de l'UCA du Cantal, de la Haute-Loire et de l'Allier. Ces MIT permettront d'assurer un accès à tous les services « innovation et entrepreneuriat » proposés par la Maison de l'Innovation des Cézeaux, et développeront une offre de services spécifique à chaque site, en fonction des thématiques et des besoins des territoires.

Mission « Pilotage »

1. RESSOURCES HUMAINES

1.1. Recrutement et mobilité à l'UCA

La campagne d'emplois enseignants, enseignants-chercheurs et BIATSS 2024 a été construite en articulation étroite avec les arbitrages déjà rendus dans le cadre des contrats pluriannuels d'objectifs et de moyens signés en 2022 avec chacun des 6 Instituts, et ceux rendus dans le cadre du projet des services et pôles centraux, validés par le Conseil d'administration en septembre 2023. Ces documents visent à décrire les besoins financiers et RH associés aux objectifs de la structure.

Dans ce contexte, les dialogues RH visant à préparer la campagne 2024 ont été menés, couplés aux dialogues budgétaires visant à préparer le budget initial 2024, dans l'objectif d'un suivi annuel des CPOM et du projet pluriannuel RH des services centraux. Ces dialogues annuels permettent d'ajuster les besoins, avec l'arbitrage du remplacement des nouveaux départs (ex : mutation, promotion), mais également de confirmer les créations de poste, dont les arbitrages rendus favorables étaient conditionnés à la bonne santé financière de l'établissement.

Cette campagne d'emplois 2024 suit également les grands objectifs et choix stratégiques validés dans la lettre d'orientation en matière de ressources humaines (LO-RH), communs à l'échelle de l'EPE et rappelés ci-dessous, notamment :

- Le maintien des emplois titulaires réputés vacants suite à mouvement de personnel dans l'objectif de la consolidation du potentiel global d'enseignement et de recherche ;
- La poursuite des mouvements de pérennisation (CDIsation, titularisation) et de requalification des emplois (repyramidages) ;
- Le soutien aux dynamiques de formation et de recherche, notamment lorsque celles-ci sont portées par plusieurs structures et/ou s'inscrivent aux interfaces, en vue d'accompagner des évolutions structurantes. Une attention est portée aux priorités de l'établissement expérimental, en relation notamment avec son identité thématique "Concevoir des modèles de vie et de production durables" et sa stratégie globale d'internationalisation. A ce titre, une politique commune partagée sur le choix des laboratoires devant accueillir des chaires de professeurs juniors (CPJ) est menée, en articulation forte avec les EPST du site ;
- Le respect de l'objectif de soutenabilité à moyen terme de l'établissement, en lien avec le travail lancé sur la prospective financière.

- *Bilan des recrutements de personnels titulaires BIATSS*

L'organisation des concours de droit commun s'est étalée sur la période de mars à novembre 2024.

50 postes ont été mis aux concours.

La Direction des Ressources Humaines est également centre organisateur de concours. A ce titre, elle a organisé :

- 1 examen professionnel d'avancement de grade de catégorie C
- 4 concours de catégorie B en externe et 1 concours interne de catégorie C (phases d'admissibilité et d'admission) pour la zone Rhône Alpes Auvergne ;
- 5 concours de catégorie A ASI au niveau national (1 en externe, 2 en interne et 2 en réservé LPR - concernant uniquement la phase d'admissibilité).
- 14 concours de catégorie A au niveau local (11 IGE et 3 ASI concernant uniquement la phase d'admission).
- Les examens professionnels loi LPR ASI pour le compte de l'UCA : 2 examens professionnels (2 emplois-types) pour 4 postes pourvus

Tableau récapitulatif des postes ouverts et pourvus sur la session de concours BIATSS 2024

2024		CONCOURS								
Cat FP	Corps	Externe		Interne		Recrutements directs/PACTE/ERD		BOE		BAP concernée
		ouvert	pourvu	ouvert	pourvu	ouvert	pourvu	ouvert	pourvu	
A	IGR	0	0	0	0	0	0	0	0	-
	IGE	6	6	7	8	0	0	0	0	E - F - J
	ASI	2	2	1	1	0	0	0	0	C - E - F
B	Tech	7	6	4	4	0	0	2	2	A - C - J
	SAENES	2	2	0	0	1	0	0	0	-
Cat FP	ATRF	2	2	2	2	10	11	1	1	G - J
	ADJAENES	0	0	2	2	0	0	1	1	-
TOTAL		19	18	16	17	11	11	4	4	-

- *Le recrutement des personnels titulaires BIATSS par la voie de mobilité*

L'EPE UCA a organisé 2 campagnes de mobilité interne sur l'année 2024.

La réalisation des bourses à l'emploi interne a permis à 31 agents de l'établissement d'effectuer une mobilité interne.

- Tableau récapitulatif des mouvements entrants BIATSS sur l'année 2024

Mobilité INT-EXT 2024					
Prise de fonction en 2024					
Nature de recrutement	Catégorie FP	Filières/BAP	Nombre de poste pourvus	SOUS TOTAL	TOTAL
Interne	A	ITRF BAP J	2	15	25
		ASS	2		
	B	ITRF Bap J	2		
		ASS	2		
		ITRF BAP G	2		
	C	ITRF BAP J	1		
		ITRF BAP G	1		
		ASS	3		
		ASS	1		
Externe	A	ASS	1	10	
		ITRF J	1		
		ITRF J	2		
	B	ITRF BAP J	1		
		ITRF A	1		
	C	ASS	1		
		ASS	2		
		ITRF BAP J	1		

A noter que 50 postes ont été ouverts à la mobilité des fonctionnaires.

L'activité a été, à nouveau, fortement impacté lors de la rentrée universitaire suite à des départs (mobilité externe, réussite concours).

Autres mouvements entrants et mouvements sortants :

18 entrées (dont 3 réintégrations) et 36 sorties réparties comme suit :

AUTRES MOUVEMENTS ENTRANTS/SORTANTS 2024	
Entrées	Sorties
9 Détachements	15 Détachements
3 Intégrations	5 Intégrations
3 Mutation	5 mutations
3 Réintégrations	11 Disponibilités
18	36

- *Le recrutement des agents non titulaires BIATSS*

L'activité de recrutement des agents non titulaires reste importante tout au long de l'année afin de pourvoir des postes.

L'activité a été d'autant plus importante que beaucoup de mouvements ont été opérés sur la rentrée universitaire.

La diffusion des profils de poste est assurée sur différents sites web spécialisés pour l'emploi, sites spécialisés par domaine métier concerné par le profil, sites spécialisés Handicap, Ecoles.

Les délais de recrutement sont variables par catégorie entre 2 et 6 mois. La constitution d'un vivier tout au long de l'année permet de réaliser des recrutements dans un délai plus rapide (sous un mois).

Des tests pour les profils de la BAP J sont régulièrement organisés avant les auditions des candidats. Il s'agit de tests vérifiant la maîtrise des outils bureautiques ainsi que les connaissances grammaticales et orthographiques des candidats. Selon la spécificité du poste ouvert au recrutement, des tests complémentaires peuvent être réalisés comme en comptabilité ou en anglais.

Tableau récapitulatif des recrutements contractuels BIATSS sur l'année 2024

2024					
Catégorie FP	Corps	BAP/FILIERE	Nombre de postes pourvus	SOUS-TOTAL	TOTAL
A	Recherche	Chercheur/IGR/Post-doctorant/Doctorant/IGE/ASI	239	287	431
	IGR	J	1		
	IGE	E	3		
		F	14		
		J	20		
	ASI	E	2		
		F	2		
		J	6		
B	TECH	A	4	43	
		B	4		
		C	1		
		E	4		
		F	4		
		G	2		
		J	24		
C	ATRF	A	7	101	
		G	18		
		J	76		

* dont 44 recrutements avec des financements spécifiques (hors recherche) dont la vérification nécessite un traitement particulier en étroite collaboration avec la DBF.

- *Recrutements des enseignant(e)s et enseignant(e)s chercheur(euse)s*

Tableau récapitulatif des recrutements et concours enseignant(e)s, enseignant(e)s chercheur(euse)s et enseignant(e)s contractuel(le)s sur l'année 2024

Corps	Grade	Postes		Commentaires
		Ouverts	Pourvus	
Enseignants-Chercheurs	MCF	38	36	<u>Campagne synchronisée</u> : 54 postes diffusés : 50 pourvus (4 postes infructueux) <u>campagne au fil de l'eau</u> : 1 MCF (infructueux à la campagne synchro) + 1 PR (OPGC) PR agrégation : 1 pourvu en 2024 (calendrier lié à une campagne nationale décalée) <u>campagne CPJ 2024</u> : 4 pourvus
	PR	16	14	
	PR agrégation	1	1	
	Chaire professeur junior	4	4	
Sous-total EC		59	55	
Campagnes Enseignants du second degré affectés dans le supérieur (ESAS)	PRAG	14	2	2 campagnes second degré ----- SD à titre provisoire : 2 renouvellements
	PRCE		6	
	EPS		1	
	PLP		1	
	Professeur(e) des écoles		3	
	ATP (à titre provisoire)	2	2	
Sous-total SD		16	15	
ATER		73	65	<u>2 campagnes</u> : => 1ère campagne : 55 postes diffusés (52,5 ETP) : 49 pourvus (47 ETP) - 5 infructueux + 1 annulé => 2ème campagne : 20 postes diffusés (13,5 ETP) (dont 6 infructueux 1ère camp et 2ème camp) : 16 pourvus
Sous-total ATER		73	65	65 recrutés (66 ETP) pour 73 postes diffusés
Enseignants Associés	MCF	25	25	nouveaux : 13 MCF / 1 PR (MCF modifié PR) renouvellement : 12 MCF + 3 PR
Enseignants Associés	PR	4	4	
Sous-total Enseignants Associés		29	29	
Lecteurs et maîtres de langue	Lecteurs	11	11	13 lecteurs : 8 nouveaux + 2 renouvellements + 1 poursuite de contrat

	Maitres de langues	3	2	3 MdL : 2 nouveaux (1 profil non diffusé) + 0 renouvellement
Sous-total Lecteurs / MdL		16	15	
Enseignants contractuels		76	72	33 nouveaux recrutements 39 renouvellements
Sous-total Enseignants contractuels		76	72	
Invité-e-s (en mois)	MCF			
Invité-e-s (en mois)	PR		5	
Sous-total Invités		0	5	
TOTAL		269	256	

1.2. [La politique en matière de handicap](#)

Le taux d'emploi direct déclaré en 2024 pour l'année 2023 s'établit à 4.79% pour un montant de contribution s'élevant à 42 014.44€. Le nombre de bénéficiaires de l'obligation d'emploi recensés au titre de la Déclaration Obligatoire d'Emploi des Travailleurs Handicapés s'élève à 160 agents.

L'année 2024 a été l'occasion de signer la deuxième convention de partenariat avec le FIPHFP pour couvrir la période 2024-2026. Cette nouvelle convention porte le montant de l'attribution du FIPHFP à 270 000€ sur les 3 ans de la convention. Dans le cadre de cette convention, l'objectif pour l'établissement est d'atteindre un taux d'emploi de 5.50% d'ici 2026.

Cette deuxième convention s'adosse à la publication du deuxième Schéma Directeur Handicap, soumis au vote du CSA en février 2024 et au vote du CFVU en mars 2024. Les objectifs de ce deuxième Schéma Directeur s'étendent sur une période de 5 ans. La nomination d'une chargée de mission handicap - inclusion permettra d'assurer le suivi de la mise en œuvre de la nouvelle politique handicap.

Grâce aux financements du COMP, un chargé de projet handicap a été recruté en octobre 2023 et pour une durée de 2 ans. Ses missions concernent notamment la déclinaison du schéma directeur handicap en un plan de sensibilisation à destination des personnels et étudiants de l'établissement.

1.3. [Formation des personnels](#)

La formation des personnels poursuit les actions déjà engagées :

- Offre de formation importante à destination des enseignants et enseignants-chercheurs sur l'enseignement à distance et sur l'utilisation des outils numériques.

- Les modules de pilotage et de management pour accompagner la montée en compétence de l'encadrement se sont maintenues.
- L'intégration de la dimension relative aux responsabilités sociales, sociétales et environnementales dans tous les modules de formation (égalité femmes-hommes, comportements éco-responsables, prise en compte du handicap).

Budget formation 2024 réalisé : 290 476.95€

Nombre de formations proposées et réalisée dans le catalogue : 227

1.4. Gestion prévisionnelle des emplois et compétences (GPEC)

- *Campagne d'entretiens professionnels :*

La campagne des entretiens professionnels concerne l'ensemble des agents BIATSS (ITRF, ASS, BIB, médicaux), titulaires et Contractuels. L'exploitation et l'analyse des comptes rendus de ces entretiens permettent de déceler les problématiques, recueillir les besoins en formation et les projets des agents et des services ainsi que les souhaits de mobilité et de rencontre avec le Conseiller Mobilité Carrière.

- *Accompagnement de carrière*

L'Université continue son accompagnement des agents dans leurs démarches de reconversion, de reclassement, d'évolution de carrière, d'utilisation des dispositifs d'accompagnement de carrière ou d'expression de leurs difficultés professionnelles. 123 agents ont été accompagnés tout au long de l'année.

2. MISSION NUMERIQUE

Le pilotage des projets est réalisé via la feuille de route annuelle résultant des besoins exprimés par la gouvernance et des projets internes. Cela se traduit notamment au niveau des dialogues budgétaires récemment mis en place et permet un suivi optimisé des projets sous l'angle dépenses.

Ces projets couvrent plusieurs domaines stratégiques, notamment la sécurisation des infrastructures, l'évolution du réseau, la gestion des données, ainsi que l'amélioration des services numériques et pédagogiques.

2.1. Sécurisation et Reprise d'Activité

Cette année, nous avons continué le travail sur la mise en place d'une infrastructure permettant la reprise d'activité en cas d'incident majeur sur le site de Turing. Cette infrastructure inclut des mécanismes de sauvegarde automatique, des solutions de basculement rapide des services critiques et une redondance optimisée afin d'assurer une continuité opérationnelle sans interruption prolongée.

Nous avons renforcé la sécurité des accès en limitant le risque d'accès frauduleux grâce à l'utilisation de dispositifs d'authentification complémentaires. Cette année, la première phase a consisté à généraliser l'authentification double facteur sur plusieurs services critiques comme l'accès VPN et ENT pour les personnels administratifs.

L'évolution des attaques informatiques nécessite de renforcer les dispositifs de protection sur les postes clients. Pour cela, en complément de l'antivirus installé sur tous les postes de travail, nous avons déployé un EDR (Endpoint Detection and Response) en mode managé. Ces dispositifs renforcent la surveillance des activités du poste. Une détection avancée des comportements suspects et une intervention automatisée permettent de bloquer les menaces avant qu'elles ne se propagent.

2.2. Évolution des Infrastructures Réseau et Datacenter

L'amélioration permanente du réseau métropolitain permet de répondre aux demandes d'évolution des besoins en constante augmentation, d'optimiser la résilience du réseau en assurant une disponibilité continue des services, même en cas de panne d'un lien principal.

Au cours de cette année, nous avons opéré une mise à jour majeure de l'infrastructure du datacenter. Ce projet a permis de moderniser l'infrastructure matérielle du datacenter en introduisant des solutions réseau plus performantes et évolutives, améliorant ainsi la scalabilité et la capacité d'hébergement et en intégrant les mécanismes techniques liés au plan de reprise d'activité.

La migration de l'infrastructure de téléphonie fixe a visé à améliorer la qualité et la fiabilité des communications internes en intégrant des fonctionnalités avancées comme la gestion des appels en haute définition, la compatibilité avec les nouveaux équipements ToIP ainsi que le renforcement des interfaces avec l'environnement de téléphonie pour les télétravailleurs.

2.3. Amélioration des Services Numériques

Une nouvelle version de l'ENT, conforme à la charte graphique de l'UCA et permettant la personnalisation de l'environnement utilisateur, a vu le jour en 2024. Cette nouvelle version propose une interface plus intuitive, une navigation améliorée et une meilleure intégration avec les autres outils numériques utilisés par les enseignants et les étudiants.

La mise en service du Learning Center a nécessité le développement d'un nouvel outil de gestion des équipements mis à disposition des usagers. Cette solution permet une gestion plus efficace des ressources partagées, avec un système de planification avancé et une visibilité en temps réel des disponibilités. Un investissement important dans les équipements numériques de ce nouveau bâtiment vise à garantir un environnement de travail adapté aux besoins des étudiants et des enseignants, avec du matériel moderne et des solutions interactives facilitant l'enseignement et la collaboration.

Le remplacement de la solution commerciale VMware Horizon par une solution open source permettra de proposer un service de terminaux virtuels adapté à l'ensemble de la pédagogie. Ce service de virtualisation permet une gestion centralisée des environnements de travail numériques, garantissant un accès sécurisé aux ressources pédagogiques depuis n'importe quel appareil.

2.4. Gestion des Données et Décisionnel

Pour répondre aux besoins de conformité RGPD, nous avons outillé le DPO d'une solution informatique. Cet outil automatise la gestion des obligations légales, assure une meilleure traçabilité des flux de données et facilite la mise en conformité avec les réglementations européennes.

Le pilotage des établissements devient un axe stratégique. Pour cela, nous avons déployé une solution d'informatique décisionnelle sur les périmètres finances, formation, ressources humaines et partenariats. Cet outil offre une visualisation avancée des données stratégiques, favorisant une prise de décision plus rapide et plus éclairée grâce à des tableaux de bord interactifs.

Afin de répondre aux enjeux de l'archivage numérique, nous avons fait appel au cours de cette année à une assistance à maîtrise d'ouvrage pour analyser nos processus et étudier les solutions d'archivage intermédiaire. Ces solutions assurent la conservation des documents essentiels en garantissant leur accessibilité sur le moyen terme, avec un respect strict des normes légales et archivistiques.

Dans le cadre du projet NCU, le développement d'une plateforme de lutte contre le décrochage scolaire pour accompagner les équipes pédagogiques a été généralisé à l'ensemble des formations à la rentrée 2024/2025. Ce projet vise à identifier les étudiants en difficulté et leur proposer des solutions adaptées pour favoriser leur réussite. Il s'inscrit dans le cadre du Contrat Pédagogique pour la Réussite Étudiante (CPRE).

Les problématiques de performance rencontrées avec Moodle ont amené les équipes techniques et fonctionnelles à travailler sur une plateforme Moodle annualisée. Cette plateforme annuelle offre ainsi un système allégé et simplifie la gestion des cours et des utilisateurs. Ceci facilite l'archivage, cependant, elle nécessite une configuration répétitive et complique le suivi longitudinal des étudiants.

Lancement du remplacement du SI Finance. Sifac+ est la nouvelle version du système d'information financier et comptable de l'AMUE, basé sur SAP S/4HANA. Il améliore l'ergonomie, la personnalisation et la simplicité d'usage.

Lancement du module SIHAM Préliq. Le module Préliquidation de Siham facilite la gestion RH en intégrant une saisie unique des informations administratives des agents, automatiquement répercutées sur la paie. Il sécurise le processus grâce à des saisies encadrées, améliore la qualité des données RH et allège les tâches quotidiennes des services tout en renforçant la fiabilité des opérations.

2.5. [Innovation et Infrastructures de Recherche](#)

À la suite de l'appel à projets Data Meso, une nouvelle infrastructure pour la recherche a été déployée. Cette infrastructure de calcul haute performance permet d'exécuter des simulations complexes, d'analyser de grands ensembles de données et d'améliorer les capacités de modélisation pour divers domaines scientifiques.

Concernant la problématique du stockage des données de recherche, nous avons continué cette année à déployer le projet Storm. Storm est une offre de service destinée aux structures de recherche pour le stockage et la sécurisation des données de recherche. Cette solution garantit une accessibilité fiable aux données tout en assurant leur protection contre les pertes et les cyberattaques grâce à des mécanismes de chiffrement, de sauvegarde automatique et de redondance géographique.

2.6. EPE UCA

Dans le cadre de l'intégration de l'école d'architecture (ENSACF) à l'EPE, nous avons travaillé sur plusieurs sujets. Le premier a été la généralisation de la carte multiservice à l'ensemble des usagers de l'EPE, et le second a été la mise en place des mécanismes permettant l'accès aux services numériques pour les usagers de l'ENSACF. Ce travail d'intégration permet une meilleure identification des usagers et un accès simplifié aux ressources numériques communes.

Les projets présentés dans ce rapport illustrent les efforts d'optimisation, de sécurisation et d'innovation menés pour améliorer l'infrastructure numérique. Leur mise en œuvre garantit une meilleure efficacité des services et une sécurité renforcée, tout en répondant aux besoins stratégiques de l'organisation. La modernisation continue de ces infrastructures permettra de répondre aux défis futurs, d'accompagner les évolutions technologiques et d'améliorer l'expérience des utilisateurs au sein de l'écosystème numérique.

Mission « Gestion du patrimoine »

1. Un budget conforme à la stratégie immobilière de l'établissement

Le budget proposé en 2024 respectait à la fois la stratégie d'établissement voté en CA le 21 février 2020, le plan de sobriété de l'établissement mais également la délibération du CA du 29 septembre 2023 portant sur l'actualisation de la stratégie immobilière. Cette stratégie correspond à l'application du Schéma Pluriannuel de Stratégie Immobilière (SPSI) 2019/2024 et se traduit par la réalisation d'opérations sur le patrimoine dévolu et non dévolu, dans le cadre du CPER 2021/2027.

1.1. [CPER 2021 - 2027](#)

Une première opération du CPER 2021-2027 a été réceptionnée dès 2023 à Montluçon – « La Traverse » - puis une seconde en mars 2024 - l'opération du Learning Centre, le KAP –pour une ouverture au public à la rentrée 2024 comme prévu. Le bâtiment a d'ailleurs été rapidement investi par les étudiants. L'établissement avait décidé d'avancer sur ces opérations malgré le retard de signature du CPER. Concernant les autres projets, ils en sont au stade des études pour la plupart. C'est le cas notamment de l'antenne du Learning Centre au Puy en Velay mais également de la réhabilitation du site de Besse ainsi que l'opération de réhabilitation-construction du site Gergovia. S'agissant de l'actualisation de la stratégie immobilière, les études préalables du bâtiment des amphithéâtres des Cézeaux ont été débutées en 2024.

1.2. [Dévolution](#)

En parallèle du CPER, l'établissement a poursuivi la remise à niveau de son périmètre dévolu avec la poursuite des études et la signature du marché global de performance de l'opération de réhabilitation et d'amélioration des performances énergétiques du bâtiment Mitterrand. Cette opération, qui a en outre obtenu 5 millions d'euros grâce au dépôt d'un dossier au titre de l'appel à projet du programme 348, s'articule avec deux opérations préalables indispensables sur les bâtiments de Gergovia et de Lafayette.

1.3. [Autres programmes](#)

Dans le cadre de la mise en œuvre de la délibération portant actualisation de la stratégie immobilière, ont été lancées les études préalables pour une réhabilitation partielle du pôle chimie mais également pour l'installation de panneaux photovoltaïques sous forme principalement d'ombrières sur les parkings du campus des Cézeaux.

La DPIE pilote par ailleurs une opération du CPER pour le compte de l'Ecole Nationale Supérieure d'Architecture de Clermont-Ferrand à travers un mandat de maîtrise d'ouvrage dont le marché de maîtrise d'œuvre, après la réalisation d'un concours, a été signé le 17 décembre 2024.

Nouvelles opportunités – être proactif

Au-delà des deux principales sources de financement que sont le CPER et la contribution de dévolution, l'établissement se prépare pour saisir les différentes opportunités de financement. A ce titre, l'établissement a déposé plusieurs dossiers de projets, études et/ou travaux, dans le cadre de l'appel à projet « Transition environnementale » lancé par la DIE qui a débouché positivement pour 6 projets sur 9 présentés. C'est ainsi 5,375 M€ qui ont été obtenus à la suite de l'analyse de dossiers techniques déposés par la direction instructrice. L'Université a été classée 4^{ème} sur l'ensemble des universités en terme de dotation.

Également, l'UCA est restée engagée dans le groupe pilote national PEEC 2030 dans l'optique d'obtenir là aussi de nouveaux financements. A ce titre, elle a été sélectionnée dans un groupe d'expérimentation avec la banque européenne d'investissement. L'audit qui a commencé courant 2024 s'est finalisé sur le plan technique en fin d'année 2024, il reste désormais la partie financière qui ne pouvait débiter qu'après le compte financier 2024.

2. Stabilisation des compétences de la DPIE

L'organigramme de la Direction du Patrimoine Immobilier et de l'Energie (DPIE) était structuré autour de deux piliers d'activités fin 2023 :

- Les activités techniques et énergétiques : POTER, MOOP et MEE (42 agents au total dont 16 au siège et 26 répartis sur les sites clermontois)
- Les activités supports indispensables : financier, juridique, système d'information, marchés immobiliers (procédures et exécution). La création du Pôle Pilotage financier et juridique, ainsi que le pôle contractualisation et exécution des marchés immobiliers, répond à la nécessité d'optimiser les ressources en la matière (13 agents au total).

Les deux dernières années se sont traduites par un turn-over important sur la fonction immobilière. Trois responsables de service (énergies, marchés publics, finances) sont partis de la direction à un an d'intervalle, tout comme plusieurs autres collègues au siège ce qui a eu pour conséquence de fragiliser la structure. Les arbitrages RH de l'établissement opérés pendant l'année 2024 ont eu comme impact le départ de 5 agents au 31 août 2024. La Direction du patrimoine s'est organisée pour le lancement des procédures de marché des opérations du CPER, la mise en œuvre de la dévolution totale du parc immobilier UCA ainsi que de nouvelles opérations ambitieuses venant s'ajouter dans le cadre d'une démarche estampillée « sobriété énergétique » (Cf. délibération du CA du 29 septembre 2023).

3. Mise en œuvre de la dévolution du patrimoine sur le restant du parc actuellement propriété de l'Etat

Par courrier du 10 octobre 2023, le MESR a fait part de la sélection de l'Université au titre de la troisième vague de dévolution du patrimoine immobilier sur la base de l'audit pré-dévolution réalisé par l'Inspection générale de l'enseignement supérieur et de la recherche. Cette mission a reconnu que les prérequis nécessaires à la dévolution complète du patrimoine de l'UCA étaient réunis.

Bien entendu, cet avis est assorti de plusieurs recommandations. L'année 2024 a permis à l'établissement de clarifier le foncier occupé de l'ETAT. De même cette année a été mise à profit pour signer plus d'une dizaine de conventions d'utilisation avec l'Etat en attendant les actes notariés. Un comité de pilotage national de la dévolution a été réalisé en décembre 2024 afin de lancer officiellement la prochaine étape.

Il est à noter que pour la prochaine étape, il est nécessaire à l'établissement de réaliser son schéma pluriannuel de stratégie immobilière (SPSI) avec des précisions à apporter notamment sur le périmètre de dévolution. Le précédent SPSI s'est en effet achevé le 31 décembre 2024.

Pôle Partenariats et Territoires

1. Axe 1 Poursuivre le développement d'une université de rang international, porteuse de la signature scientifique du site

1.1. [Assurer la coordination administrative et budgétaire du projet CAP 20-25](#)

Objectif atteint : ● 100% * Partiellement

⚠ Problème-Dysfonctionnements éventuels : départ de la personne en charge des activités en septembre 2024. Non remplacement.

Actions menées en 2024 : collaboration avec VP en charge du dossier, Directions centrales (DBF, DPCG, DRH) et responsables de CIRS-Programmes – approche processus – état des lieux et identification des besoins/anomalies – élaboration de tableaux de bord.

1.2. [Assurer la coordination administrative et budgétaire du projet CAP ART](#)

Objectif atteint : ● 100% * Partiellement

⚠ Problème-Dysfonctionnements éventuels : départ de la personne en charge des activités en septembre 2024. Non remplacement.

Actions menées en 2024 : collaboration avec VP en charge du dossier, Directions centrales (DBF, DPCG, DRH) et chef opérationnel – approche processus – état des lieux et identification des besoins/anomalies – élaboration de tableaux de bord.

1.3. [Assurer la coordination opérationnelle, administrative et financière du CPER 21-27 \(volet recherche et immobilier\)](#)

Objectif atteint : ● 100% * Partiellement

⚠ Problème-Dysfonctionnements éventuels : difficultés de recueil et traitement de la donnée ; tableaux de bord à créer.

Actions menées en 2024 : réunions annuelles organisées en mai 24 – Parties prenantes dont financeurs satisfaites. A relancer en 2025.

1.4. [Assurer la coordination administrative et financière des CMA FAMOUS et ORBIMOB-Académie des Mobilités durables](#)

CMA FAMOUS

Objectif atteint : ● 100% * Partiellement

⚠ Problème-Dysfonctionnements éventuels : rattachement du projet structurant à la cellule de coordination tardif

Actions menées en 2024/Indicateurs : Contractualisation et 1er versement ANR en juin-juillet 24 ; Démarrage effectif du projet en septembre 24 et étapes associées > réunion de lancement avec les acteurs et l'ANR réalisée le 11 octobre 2024, accueil des premiers étudiants – 7 alternants en Master 2 dans le nouveau parcours « Microbiologie industrielle et fermentation » - mise en place des outils nécessaires à la gestion de projet (feuille de route, plan d'action, plan de communication, base documentaire, site SharePoint, ...)

CMA ORBIMOB

Objectif atteint : ● 100% * Partiellement

⚠ Problème-Dysfonctionnements éventuels : rattachement du projet structurant à la cellule de coordination non anticipé ; impact sur le plan de charge établi ; échelle multidimensionnelle du projet (UCA chef de file + 4 Partenaires Membres du consortium + multi partenariats public/privé) – Chef de projet UCA non identifié

Actions menées en 2024/Indicateurs : demande de versement de la subvention CDC – Banque des Territoires (1^{ère} tranche de 45 % soit 3 150 000 €) et élaboration, validation et signature des conventions de reversement avec les 4 partenaires : CA INP, ESC, ENSACF, 2ARAMI (« Hall32 »), 1ers reversements effectués entre fin nov. et début déc. 2024.

2. Axe 2 Promouvoir un écosystème intégré de la valorisation de la recherche, du transfert de technologie et de la création d'entreprises

2.1. Déployer et conduire le projet « Pôle Universitaire d'Innovation » (PUI).

Objectif atteint : ● 100% * Partiellement

⚠ Problème-Dysfonctionnements éventuels :

Actions menées en 2024 : signature convention attributive ANR/Bpi ; signature accord de consortium Membres Fondateurs et conventions de reversement ; organisation et animation comités de gouvernance (trimestriels) et de pilotage opérationnel (mensuels) ; rédaction rapport d'activités 2022-2023 ; suivi exécution feuille de route des partenaires ; récolte des KPI et recrutement ingénieure data ; préparation comité de suivi ; management ; mise en œuvre actions UCA et coordination opérationnelle, administrative et budgétaire.

2.2. Renforcer la visibilité des actions menées dans le cadre du PUI et faire rayonner le nouveau lieu totem de l'Innovation de notre site académique

Objectif atteint : ● 100% * Partiellement

⚠ Problème-Dysfonctionnements éventuels : pas de pilotage/gouvernance à l'échelle de la MI.

Actions menées en 2024 : mise en place comité d'animation (mensuel) de la Maison de l'Innovation (MI) ; création LinkedIn MI ; début production site web avec prestataire ; outils de communication offre de services MI ; organisation Deeptech Tour, événements Clermont Innovation Week, Assises de l'Innovation et inauguration MI ; études sur aménagement salle créativité.

2.3. Professionaliser la relation partenariale de l'université (CAP 360°)

Objectif atteint : ● 100% * Partiellement

⚠ Problème-Dysfonctionnements éventuels :

Actions menées en 2024 : version Beta outil de pilotage (périmètre Conventions) ; organisation et animation des Copil ; animations des différents GT (partage des données, exécution financière des conventions et taxe d'apprentissage) ; plusieurs dizaines d'entretiens avec futurs utilisateurs potentiels (outil de pilotage et CRM) ; recrutement et encadrement contrat étudiant.

3. Axe 3 Conduire une stratégie systématique d'internationalisation du site universitaire et de ses activités de recherche et de formation

3.1. / 3.2 Soutenir une politique d'attractivité internationale renforcée au niveau des Masters et des écoles doctorales (projet CAP GS)

Objectif atteint : ● 100% * Partiellement

⚠ Problème-Dysfonctionnements éventuels :

Actions menées en 2024 : Après les trois premières années de mise en place du projet, il s'avère que l'objectif d'attractivité internationale n'est que partiellement atteint, et l'augmentation du nombre d'étudiants étrangers accueillis dans les graduate tracks reste insuffisante. C'est pourquoi il est désormais prévu de réorienter CAP GS en s'appuyant sur l'Université européenne ARTEMIS dont l'UCA est porteur, afin de travailler avec le réseau des 7 universités partenaires et leur vivier d'étudiants.

3.3. Assurer la coordination administrative et budgétaire du projet CAP GS

Objectif atteint : ● 100% * Partiellement

⚠ Problème-Dysfonctionnements éventuels :

Actions menées en 2024 : L'absence temporaire de coordinateur/coordinatrice rend le suivi du projet plus difficile, sur le plan administratif et financier, et notamment vis-à-vis de l'ANR, dans la perspective du bilan à mi-parcours qui devra être rendu au deuxième semestre 2025.

4. Axe 4 Développer la contribution de l'Université aux dynamiques de l'ensemble des territoires en mobilisant notamment tous les leviers de l'initiative CAP20-25

4.1. Amplifier le déploiement territorial de l'initiative CAP 20-25 (CAP ART) et appuyer le développement des campus territoriaux – Action des CPT

Objectif atteint : ● 100% 🌟 Partiellement

⚠️ Problème-Dysfonctionnements éventuels :

Actions menées en 2024 : L'action des trois chargés de projets territoriaux dans l'Allier, le Cantal et la Haute-Loire conduit à une intensification des programmes de recherche en lien avec les CIR de CAP 20-25. Cela permet en outre la consolidation et le développement des campus territoriaux par le déploiement d'actions partenariales de recherche et d'innovation avec les collectivités et les entreprises sur les territoires.



Compte financier de l'exercice 2024

Tableaux budgétaires



Compte financier de l'exercice 2024

1-Autorisations budgétaires limitatives



Compte financier de l'exercice 2024

Tableau des emplois

Budget établissement

Tableau des emplois présenté par l'établissement à l'appui du compte financier 2024

POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

		(A)	(B)	(C) = (A) + (B)	
		Emplois sous plafond Etat *	Emplois financés hors SCSP	Global	
		En ETPT	En ETPT		
Catégories d'emplois	Nature des emplois				
	Enseignants, enseignants-chercheurs, chercheurs	Permanents	1 327,07		1 327,07
		Non permanents	12,13	28,60	40,73
		293,81	294,26	588,07	
S/total EC		1 633,01	322,86	1 955,87	
Elèves fonctionnaires stagiaires des écoles nationales supérieures (ENS)					
BIATSS (personnels de bibliothèques, ingénieurs, administratifs, techniques et de service)	Permanents	981,93		981,93	
		15,09	87,26	102,35	
	Non permanents	39,66	432,80	472,45	
	S/total Biatss		1 036,68	520,06	1 556,73
Totaux		2 669,69 (1)	842,92	3 512,60 (2)	
				Plafond global des emplois voté par le CA **	
Rappel du plafond des emplois fixé par l'Etat		2 966 (3)			

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 Seul est soumis au vote du conseil d'administration le plafond global des emplois (case annotée (2))

Le nombre total d'emplois sous plafond Etat (case annotée (1)) ne peut être supérieur au plafond des emplois Etat qui a été notifié à l'établissement et rappelé en case (3)

* : cf. article R719-54 du code de l'éducation : "plafond d'emplois fixé par l'État relatif aux emplois financés par l'État"

** : cf. article R719-54 du code de l'éducation : "plafond d'autorisation de l'ensemble des emplois rémunérés par l'établissement"



Compte financier de l'exercice 2024

Tableau des autorisations budgétaires

Autorisations budgétaires (réalisé) : BAI (Immobilier) , UCA (Etablissement principal)

Dépenses							Recettes			
Hors Enveloppe 'Contrats de Recherche'	AE			CP			RE			
	Réalisé N-1 (hors fondation)	Budget N	Réalisé N	Réalisé N-1 (hors fondation)	Budget N	Réalisé N	Réalisé N-1 (hors fondation)	Budget N	Réalisé N	
Personnel	259 555 540,98	274 561 140,00	268 398 267,70	259 555 540,98	274 561 140,00	268 398 267,70	318 964 742,82	324 125 254,14	327 715 078,41	Recettes globalisées
<i>dont contributions employeur au CAS Pension</i>	<i>71 667 912,91</i>	<i>74 732 750,00</i>	<i>74 193 865,89</i>	<i>71 667 912,91</i>	<i>74 732 750,00</i>	<i>74 193 865,89</i>	268 008 428,00	263 940 213,52	266 205 531,00	Subvention pour charges de service public
							2 804 488,14	2 394 014,40	2 506 299,24	Autres financements de l'Etat
							2 306 353,61	2 408 561,39	2 408 559,19	Fiscalité affectée
							18 429 930,12	22 862 462,30	19 818 641,24	Autres financements publics
Fonctionnement	56 332 573,52	81 962 911,00	69 749 742,02	52 469 027,45	72 571 928,00	66 246 379,62	27 415 542,95	32 520 002,53	36 776 047,74	Recettes propres
							20 647 603,96	29 843 258,86	29 843 259,26	Recettes fléchées
							9 857 540,02	11 309 635,77	11 309 635,77	Financements de l'Etat fléchés
Investissement	19 139 651,64	43 633 502,00	38 035 799,50	35 615 840,21	28 774 759,00	22 785 191,97	10 319 867,95	15 036 900,15	15 036 900,55	Autres financements publics fléchés
							470 195,99	3 496 722,94	3 496 722,94	Recettes propres fléchées
TOTAL DES DÉPENSES	335 027 766,14	400 157 553,00	376 183 809,22	347 640 408,64	375 907 827,00	357 429 839,29	339 612 346,78	353 968 513,00	357 558 337,67	TOTAL DES RECETTES
Solde budgétaire (excédent)							128 498,38	0,00 Solde budgétaire (déficit)		

Périmètre financier : U. Clermont Auvergne

Exercice : 2024

Autorisations budgétaires (réalisé) : UCA (Etablissement principal)

Dépenses						
Hors Enveloppe 'Contrats de Recherche'	AE			CP		
	Réalisé N-1	Budget N	Réalisé N	Réalisé N-1	Budget N	Réalisé N
Personnel	259 555 540,98	274 561 140,00	268 398 267,70	259 555 540,98	274 561 140,00	268 398 267,70
<i>dont contributions employeur au CAS Pension</i>	<i>71 667 912,91</i>	<i>74 732 750,00</i>	<i>74 193 865,89</i>	<i>71 667 912,91</i>	<i>74 732 750,00</i>	<i>74 193 865,89</i>
Fonctionnement	56 238 795,95	81 644 727,00	69 560 290,78	52 418 520,38	72 134 610,00	65 960 864,88
Investissement	18 296 869,86	21 053 838,00	16 926 693,40	33 811 879,63	27 314 271,00	21 519 149,22
TOTAL DES DÉPENSES	334 091 206,79	377 259 705,00	354 885 251,88	345 785 940,99	374 010 021,00	355 878 281,80
Solde budgétaire (excédent)						0,00

Recettes			
Réalisé N-1	Budget N	Réalisé N	
260 460 928,00	257 805 213,52	260 070 531,00	Subvention pour charges de service public
2 804 488,14	2 394 014,40	2 031 299,24	Autres financements de l'Etat
2 306 353,61	2 408 561,39	2 408 559,19	Fiscalité affectée
18 429 930,12	22 862 462,30	19 818 641,24	Autres financements publics
25 959 757,35	32 520 002,53	36 776 047,74	Recettes propres
20 647 603,96	29 843 258,86	29 843 259,26	Recettes fléchées
9 857 540,02	11 309 635,77	11 309 635,77	Financements de l'Etat fléchés
10 319 867,95	15 036 900,15	15 036 900,55	Autres financements publics fléchés
470 195,99	3 496 722,94	3 496 722,94	Recettes propres fléchées
330 609 061,18	347 833 513,00	350 948 337,67	TOTAL DES RECETTES
4 929 944,13	Solde budgétaire (déficit)		

Date : 07/01/2025

Autorisations budgétaires (réalisé) : BAI (Immobilier)

Dépenses						
Hors Enveloppe 'Contrats de Recherche'	AE			CP		
	Réalisé N-1	Budget N	Réalisé N	Réalisé N-1	Budget N	Réalisé N
Personnel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>dont contributions employeur au CAS Pension</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
Fonctionnement	93 777,57	318 184,00	189 451,24	50 507,07	437 318,00	285 514,74
Investissement	842 781,78	22 579 664,00	21 109 106,10	1 803 960,58	1 460 488,00	1 266 042,75
TOTAL DES DÉPENSES	936 559,35	22 897 848,00	21 298 557,34	1 854 467,65	1 897 806,00	1 551 557,49
Solde budgétaire (excédent)						5 058 442,51

Recettes			
Réalisé N-1	Budget N	Réalisé N	
7 547 500,00	6 135 000,00	6 135 000,00	Subvention pour charges de service public
0,00	0,00	475 000,00	Autres financements de l'Etat
0,00	0,00	0,00	Fiscalité affectée
0,00	0,00	0,00	Autres financements publics
1 455 785,60	0,00	0,00	Recettes propres
0,00	0,00	0,00	Recettes fléchées
0,00	0,00	0,00	Financements de l'Etat fléchés
0,00	0,00	0,00	Autres financements publics fléchés
0,00	0,00	0,00	Recettes propres fléchées
9 003 285,60	6 135 000,00	6 610 000,00	TOTAL DES RECETTES
0,00	Solde budgétaire (déficit)		



Compte financier de l'exercice 2024

Tableau des dépenses par destination et des recettes par origine

Budget Etablissement

Dépenses par destination - Recettes par origine

POUR INFORMATION DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

Dépenses par destination

DEPENSES 2024	Personnel						Fonctionnement						Investissement						TOTAL					
	AE = CP			AE			CP			AE			CP			AE			CP					
	BI	BR	Réalisé	BI	BR	Réalisé	BI	BR	Réalisé	BI	BR	Réalisé	BI	BR	Réalisé	BI	BR	Réalisé	BI	BR	Réalisé	BI	BR	Réalisé
Formation initiale et continue	105 337 430,00	107 985 802,85	106 124 050,70	105 337 430,00	107 985 802,85	106 124 050,70	6 638 143,00	10 130 251,23	9 464 903,75	6 715 946,00	10 176 969,17	9 930 106,84	3 399 952,00	3 153 495,61	2 925 939,22	3 399 952,00	3 154 761,90	3 240 280,92	115 375 525,00	121 269 549,69	118 514 893,67	115 453 328,00	121 317 533,92	119 294 438,46
D101-Formation initiale et continue Licence	104 167 269,00	106 737 279,87	105 859 585,50	104 167 269,00	106 737 279,87	105 859 585,50	2 885 918,00	3 371 955,73	5 953 041,71	2 890 698,00	3 414 539,70	6 142 441,52	2 386 722,00	2 275 636,89	2 445 870,65	2 386 722,00	2 288 301,18	2 514 559,11	109 439 909,00	112 384 872,49	114 258 497,86	109 444 689,00	112 420 120,75	114 516 586,13
D102-Formation initiale et continue Master	1 030 406,00	1 108 767,98	86 184,06	1 030 406,00	1 108 767,98	86 184,06	3 752 225,00	6 758 295,50	3 510 293,99	3 825 248,00	6 762 429,47	3 787 661,00	1 013 230,00	877 858,72	480 068,57	1 013 230,00	886 460,72	725 721,81	5 795 861,00	8 744 922,20	4 076 546,62	5 868 884,00	8 757 658,17	4 599 566,87
D103-Formation initiale et continue Doctorat	139 755,00	139 755,00	178 281,14	139 755,00	139 755,00	178 281,14	-	-	1 568,05	-	-	4,32	-	-	-	-	-	-	139 755,00	139 755,00	179 849,19	139 755,00	139 755,00	178 285,46
D105-Bibliothèques et Documentation	6 037 555,00	6 129 637,40	5 801 503,80	6 037 555,00	6 129 637,40	5 801 503,80	1 586 050,00	1 342 475,44	1 496 551,47	1 596 250,00	1 388 292,34	1 579 821,33	187 000,00	160 930,00	176 258,18	187 000,00	160 930,00	209 660,67	7 790 605,00	7 633 042,84	7 474 313,45	7 820 805,00	7 678 859,74	7 590 985,80
Recherche universitaire	82 769 271,00	84 119 098,78	79 425 954,09	82 769 271,00	84 119 098,78	79 425 954,09	17 275 723,00	20 032 307,10	13 742 288,46	14 732 404,00	17 733 988,01	14 054 358,22	6 027 306,00	7 303 227,02	5 849 121,09	5 584 466,00	5 813 377,12	3 820 777,27	106 072 300,00	111 454 632,90	99 017 363,64	103 086 141,00	107 666 463,91	97 301 089,58
D106-Sciences de la vie, biotechnologie et santé	24 494 983,00	26 724 843,20	24 550 964,97	24 494 983,00	26 724 843,20	24 550 964,97	3 090 084,00	5 250 699,71	4 140 446,45	2 817 572,00	4 625 643,11	4 311 904,51	143 923,00	699 467,98	717 537,11	30 400,00	630 871,33	638 406,27	27 728 990,00	32 675 010,89	29 408 948,53	27 342 955,00	31 981 357,64	29 501 275,75
D107-Mathématiques, sciences et techniques de l'informatique	8 399 074,00	8 808 718,46	8 383 448,13	8 399 074,00	8 808 718,46	8 383 448,13	655 197,00	908 084,17	559 878,68	490 350,00	676 673,60	617 945,13	36 800,00	301 578,20	217 195,17	6 800,00	295 461,70	48 160,75	9 091 071,00	10 018 380,83	9 160 521,98	8 896 224,00	9 780 853,76	9 049 554,01
D108-Physique, chimie et sciences pour l'ingénieur	7 754 646,00	8 953 073,97	8 630 460,48	7 754 646,00	8 953 073,97	8 630 460,48	1 124 882,00	1 681 937,03	1 198 510,26	875 002,00	1 347 224,59	1 226 374,09	792 792,00	1 320 217,78	1 130 679,16	692 792,00	1 276 691,83	833 089,64	9 672 320,00	11 955 228,78	10 959 649,90	9 322 440,00	11 576 990,39	10 689 924,21
D110-Sciences de la terre, de l'univers et de l'environnement	4 045 237,00	4 488 460,33	4 074 401,35	4 045 237,00	4 488 460,33	4 074 401,35	693 223,00	1 124 342,06	754 690,08	504 915,00	889 519,34	805 389,97	1 128 629,00	1 347 479,43	1 022 286,45	1 083 629,00	755 395,83	602 547,20	5 867 089,00	6 960 282,42	5 851 377,88	5 633 781,00	6 133 375,50	5 482 338,52
D111-Recherche universitaire-sciences de l'homme et de la société	19 581 589,00	20 772 018,50	19 909 598,50	19 581 589,00	20 772 018,50	19 909 598,50	1 150 291,00	2 279 845,65	1 660 951,02	645 376,00	1 597 135,63	1 765 823,02	52 114,00	121 136,96	92 095,83	5 500,00	70 384,33	170 923,01	20 783 994,00	23 173 001,11	21 662 645,35	20 232 465,00	22 439 538,46	21 846 344,53
D112-Recherche universitaire interdisciplinaire	18 493 742,00	14 371 984,32	13 877 080,66	18 493 742,00	14 371 984,32	13 877 080,66	10 562 046,00	8 787 397,88	5 427 811,97	9 399 189,00	8 597 791,74	5 326 921,50	3 873 048,00	3 513 346,67	2 669 327,37	3 765 345,00	2 784 572,10	1 527 650,40	32 928 836,00	26 672 728,87	21 974 220,00	31 658 276,00	25 754 348,16	20 731 652,56
D113-Diffusion des savoirs et musées	48 766,00	72 368,00	50 474,16	48 766,00	72 368,00	50 474,16	31 360,00	107 922,09	86 399,57	4 500,00	71 132,64	92 255,03	-	-	4 389,40	-	-	5 260,70	80 126,00	180 290,09	141 263,13	53 266,00	143 900,64	147 989,89
D114-Immobilier	6 142 607,00	6 227 607,00	5 628 225,82	6 142 607,00	6 227 607,00	5 628 225,82	21 528 867,00	34 010 665,65	28 271 408,76	16 326 608,00	28 245 086,45	23 870 802,38	39 349 362,00	29 582 074,33	26 046 819,35	20 290 365,00	16 636 444,84	12 149 376,96	67 020 836,00	69 820 346,98	59 946 453,93	42 759 580,00	51 109 138,29	41 648 405,16
D115-Pilotage et support	63 837 719,00	65 145 606,44	68 772 220,02	63 837 719,00	65 145 606,44	68 772 220,02	10 808 081,00	11 811 403,82	12 047 016,50	9 768 243,00	10 384 602,99	12 179 456,82	4 418 102,00	3 238 240,04	2 905 652,41	2 886 602,00	2 813 710,14	3 241 099,64	79 063 902,00	80 195 250,30	83 724 888,93	76 492 564,00	78 343 919,57	84 192 776,48
Vie Etudiante	4 598 614,00	4 881 019,53	2 595 839,11	4 598 614,00	4 881 019,53	2 595 839,11	5 147 358,00	4 527 885,67	4 641 173,51	5 181 358,00	4 571 856,40	4 539 579,00	1 488 100,00	195 535,00	127 619,85	959 100,00	195 535,00	118 735,81	11 234 072,00	9 604 440,20	7 364 632,47	10 739 072,00	9 648 410,93	7 254 153,92
D201-Aides directes	1 331 533,00	1 372 325,64	1 617 060,94	1 331 533,00	1 372 325,64	1 617 060,94	3 184 468,00	2 595 607,85	2 671 089,15	3 184 468,00	2 595 607,44	2 644 080,83	252 500,00	65 000,00	7 079,16	252 500,00	65 000,00	21 702,36	4 768 501,00	4 032 933,49	4 295 229,25	4 768 501,00	4 032 933,08	4 282 844,13
D202-Aides indirectes	536 290,00	696 557,89	88 645,71	536 290,00	696 557,89	88 645,71	577 080,00	683 909,18	764 847,05	577 080,00	684 339,33	734 610,88	60 000,00	10 000,00	58 118,84	60 000,00	10 000,00	58 118,84	1 173 370,00	1 390 467,07	911 611,60	1 173 370,00	1 390 897,22	881 375,43
D203-Santé des étudiants et activités associatives, culturelles et sportives	2 730 791,00	2 812 136,00	890 132,46	2 730 791,00	2 812 136,00	890 132,46	1 385 810,00	1 248 368,64	1 205 237,31	1 419 810,00	1 291 909,63	1 160 887,29	1 175 600,00	120 535,00	62 421,85	646 600,00	120 535,00	38 914,61	5 292 201,00	4 181 039,64	2 157 791,62	4 797 201,00	4 224 580,63	2 089 034,36
TOTAL	268 771 962,00	274 561 140,00	268 398 267,79	268 771 962,00	274 561 140,00	268 398 267,79	62 995 582,00	81 962 911,00	69 749 742,02	54 325 309,00	72 571 926,00	66 246 379,62	54 869 822,00	43 633 502,00	38 035 799,50	33 307 485,00	28 774 759,00	22 785 191,97	386 637 366,00	400 157 553,00	376 163 809,22	356 404 756,00	375 907 827,00	357 429 839,29
SOLDE BUDGETAIRE (excédent) D1 = C - B																						-	-	128 498,38

Recettes par origine

RECETTES 2024	Recettes globalisées																		BI	BR	Réalisé						
	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 fléchés		
	BI	BR	Réalisé	BI	BR	Réalisé	BI	BR	Réalisé	BI	BR	Réalisé	BI	BR	Réalisé	BI	BR	Réalisé				BI	BR	Réalisé	BI	BR	Réalisé
FD010-Subvention pour charges de service public	263 964 710,00	263 940 213,52	266 205 531,00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	263 964 710,00	263 940 213,52	266 205 531,00
FD020-Droits inscriptions	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	4 606 449,00	4 611 661,54	3 879 659,22	-	-	-	-	-	-	-	-	-	4 606 449,00	4 611 661,54	3 879 659,22
FD030-Formation continue, diplômes propres et VAE	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	11 964 483,00	14 662 899,00	19 366 764,81	-	-	-	-	-	-	-	-	-	47 475,00	47 475,00	11 964 483,00
FD040-Taxe d'apprentissage	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	580 023,00	664 517,00	619 477,72	-	-	-	-	-	-	-	-	-	580 023,00	664 517,00	619 477,72
FD050-Etudes et travaux	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	8 354,89	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	8 354,89
FD060-Valorisation (colloques, prestations de recherche)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2 577 759,00	2 301 170,79	2 688 895,32	-	-	-	-	-	-	-	-	-	7 000,00	159 569,11	2 584 759,00
FD070-ANR investissements d'avenir	-	-	-	-	-	-	-	-	-	105 920,00	203 342,30	235 529,83	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2 126 250,00	3 372 904,81	4 410 656,81	-	-	2 232 170,00
FD080-ANR hors investissements d'avenir	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3 731 031,00	6 107 063,05	5 129 550,60	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2 472 335,00	1 414 055,00	376 303,00	-	-	6 203 366,00
FD090-Subventions exploitation & financement d'actifs - Région	-	-	-	-	-	-	-	-	-	4 106 457,00	2 429 129,90	1 642 802,25	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2 135 000,00	1 955 000,00	1 955 000,00	-	-	6 241 457,00
FD100-Subventions exploitation & financement d'actifs - UE	-	-	-	-	-	-	-	-	-	5 638 299,00	7 629 535,94	7 301 344,74	-</														

Budget Etablissement principal (dont I-Site)

Dépenses par destination - Recettes par origine

POUR INFORMATION DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

Dépenses par destination

DEPENSES 2024	Personnel						Fonctionnement						Investissement						TOTAL					
	AE = CP			AE			CP			AE			CP			AE			CP					
	BI	BR	Réalisé	BI	BR	Réalisé	BI	BR	Réalisé	BI	BR	Réalisé	BI	BR	Réalisé	BI	BR	Réalisé	BI	BR	Réalisé	BI	BR	Réalisé
Formation initiale et continue	105 337 430,00	107 985 802,85	106 124 050,70	105 337 430,00	107 985 802,85	106 124 050,70	6 638 143,00	10 130 251,23	9 464 903,75	6 715 946,00	10 176 969,17	9 930 106,84	3 399 952,00	3 153 495,61	2 925 939,22	3 399 952,00	3 154 761,90	3 240 280,92	115 375 525,00	121 269 549,69	118 514 893,67	115 453 328,00	121 317 533,92	119 294 438,46
D101-Formation initiale et continue Licence	104 167 269,00	106 737 279,87	105 859 585,50	104 167 269,00	106 737 279,87	105 859 585,50	2 885 918,00	3 371 955,73	5 953 041,71	2 890 698,00	3 414 539,70	6 142 441,52	2 386 722,00	2 275 636,89	2 445 870,65	2 386 722,00	2 288 301,18	2 514 559,11	109 439 909,00	112 384 872,49	114 258 497,86	109 444 689,00	112 420 120,75	114 516 586,13
D102-Formation initiale et continue Master	1 030 406,00	1 108 767,98	86 184,06	1 030 406,00	1 108 767,98	86 184,06	3 752 225,00	6 758 295,50	3 510 293,99	3 825 248,00	6 762 429,47	3 787 661,00	1 013 230,00	877 858,72	480 068,57	1 013 230,00	886 460,72	725 721,81	5 795 861,00	8 744 922,20	4 076 546,62	5 868 884,00	8 757 658,17	4 599 566,87
D103-Formation initiale et continue Doctorat	139 755,00	139 755,00	178 281,14	139 755,00	139 755,00	178 281,14	-	-	1 568,05	-	-	4,32	-	-	-	-	-	-	139 755,00	139 755,00	179 849,19	139 755,00	139 755,00	178 285,46
D105-Bibliothèques et Documentation	6 037 555,00	6 129 637,40	5 801 503,80	6 037 555,00	6 129 637,40	5 801 503,80	1 586 050,00	1 342 475,44	1 496 551,47	1 586 250,00	1 388 292,34	1 579 821,33	187 000,00	160 930,00	176 258,18	187 000,00	160 930,00	209 660,67	7 790 605,00	7 633 042,84	7 474 313,45	7 820 805,00	7 678 859,74	7 590 985,80
Recherche universitaire	82 769 271,00	84 119 098,78	79 425 954,09	82 769 271,00	84 119 098,78	79 425 954,09	17 275 723,00	20 032 307,10	13 742 288,46	14 732 404,00	17 733 988,01	14 054 358,22	6 027 306,00	7 303 227,02	5 849 121,09	5 584 466,00	5 813 377,12	3 820 777,27	106 072 300,00	111 454 632,90	99 017 363,64	103 086 141,00	107 666 463,91	97 301 089,58
D106-Sciences de la vie, biotechnologie et santé	24 494 983,00	26 724 843,20	24 550 964,97	24 494 983,00	26 724 843,20	24 550 964,97	3 090 084,00	5 250 699,71	4 140 446,45	2 817 572,00	4 625 643,11	4 311 904,51	143 923,00	699 467,98	717 537,11	30 400,00	630 871,33	638 406,27	27 728 990,00	32 675 010,89	29 408 948,53	27 342 955,00	31 981 357,64	29 501 275,75
D107-Mathématiques, sciences et techniques de l'informatique	8 399 074,00	8 808 718,46	8 383 448,13	8 399 074,00	8 808 718,46	8 383 448,13	655 197,00	908 084,17	559 878,68	490 350,00	676 673,60	617 945,13	36 800,00	301 578,20	217 195,17	6 800,00	295 461,70	48 160,75	9 091 071,00	10 018 380,83	9 160 521,98	8 896 224,00	9 780 853,76	9 049 554,01
D108-Physique, chimie et sciences pour l'ingénieur	7 754 646,00	8 953 073,97	8 630 460,48	7 754 646,00	8 953 073,97	8 630 460,48	1 124 882,00	1 681 937,03	1 198 510,26	875 002,00	1 347 224,59	1 226 374,09	792 792,00	1 320 217,78	1 130 679,16	692 792,00	1 276 691,83	833 089,64	9 672 320,00	11 955 228,78	10 959 649,90	9 322 440,00	11 576 990,39	10 689 924,21
D110-Sciences de la terre, de l'univers et de l'environnement	4 045 237,00	4 488 460,33	4 074 401,35	4 045 237,00	4 488 460,33	4 074 401,35	693 223,00	1 124 342,06	754 690,08	504 915,00	889 519,34	805 389,97	1 128 629,00	1 347 479,43	1 022 286,45	1 083 629,00	755 395,83	602 547,20	5 867 089,00	6 960 282,42	5 851 377,88	5 633 781,00	6 133 375,50	5 482 338,52
D111-Recherche universitaire-sciences de l'homme et de la société	19 581 589,00	20 772 018,50	19 909 598,50	19 581 589,00	20 772 018,50	19 909 598,50	1 150 291,00	2 279 845,65	1 660 951,02	645 376,00	1 597 135,63	1 765 823,02	52 114,00	121 136,96	92 095,83	5 500,00	70 384,33	170 923,01	20 783 994,00	23 173 001,11	21 662 645,35	20 232 465,00	22 439 538,46	21 846 344,53
D112-Recherche universitaire interdisciplinaire	18 493 742,00	14 371 984,32	13 877 080,66	18 493 742,00	14 371 984,32	13 877 080,66	10 562 046,00	8 787 397,88	5 427 811,97	9 399 189,00	8 597 791,74	5 326 921,50	3 873 048,00	3 513 346,67	2 669 327,37	3 765 345,00	2 784 572,10	1 527 650,40	32 928 836,00	26 672 728,87	21 974 220,00	31 658 276,00	25 754 348,16	20 731 652,56
D113-Diffusion des savoirs et musées	48 766,00	72 368,00	50 474,16	48 766,00	72 368,00	50 474,16	31 360,00	107 922,09	86 399,57	4 500,00	71 132,64	92 255,03	-	-	4 389,40	-	-	5 260,70	80 126,00	180 290,09	141 263,13	53 266,00	143 900,64	147 989,89
D114-Immobilier	6 142 607,00	6 227 607,00	5 628 225,82	6 142 607,00	6 227 607,00	5 628 225,82	21 009 505,00	33 692 481,65	28 081 957,52	15 802 698,00	27 807 768,45	23 585 287,64	7 345 269,00	7 002 410,33	4 937 713,25	15 331 371,00	15 175 956,84	10 883 334,21	34 497 381,00	46 922 498,98	38 647 896,59	37 276 676,00	49 211 332,29	40 096 847,67
D115-Pilotage et support	63 837 719,00	65 145 606,44	68 772 220,02	63 837 719,00	65 145 606,44	68 772 220,02	10 808 081,00	11 811 403,82	12 047 016,50	9 768 243,00	10 384 602,99	12 179 456,82	4 418 102,00	3 238 240,04	2 905 652,41	2 886 602,00	2 813 710,14	3 241 099,64	79 063 902,00	80 195 250,30	83 724 888,93	76 492 564,00	78 343 919,57	84 192 776,48
Vie Etudiante	4 598 614,00	4 881 019,53	2 595 839,11	4 598 614,00	4 881 019,53	2 595 839,11	5 147 358,00	4 527 885,67	4 641 173,51	5 181 358,00	4 571 856,40	4 539 579,00	1 488 100,00	195 535,00	127 619,85	959 100,00	195 535,00	118 735,81	11 234 072,00	9 604 440,20	7 364 632,47	10 739 072,00	9 648 410,93	7 254 153,92
D201-Aides directes	1 331 533,00	1 372 325,64	1 617 060,94	1 331 533,00	1 372 325,64	1 617 060,94	3 184 468,00	2 595 607,85	2 671 089,15	3 184 468,00	2 595 607,44	2 644 080,83	252 500,00	65 000,00	7 079,16	252 500,00	65 000,00	21 702,36	4 768 501,00	4 032 933,49	4 295 229,25	4 768 501,00	4 032 933,08	4 282 844,13
D202-Aides indirectes	536 290,00	696 557,89	88 645,71	536 290,00	696 557,89	88 645,71	577 080,00	683 909,18	764 847,05	577 080,00	684 339,33	734 610,88	60 000,00	10 000,00	58 118,84	60 000,00	10 000,00	58 118,84	1 173 370,00	1 390 467,07	911 611,60	1 173 370,00	1 390 897,22	881 375,43
D203-Santé des étudiants et activités associatives, culturelles et sportives	2 730 791,00	2 812 136,00	890 132,46	2 730 791,00	2 812 136,00	890 132,46	1 385 810,00	1 248 368,64	1 205 237,31	1 419 810,00	1 291 909,63	1 160 887,29	1 175 600,00	120 535,00	62 421,85	646 600,00	120 535,00	38 914,61	5 292 201,00	4 181 039,64	2 157 791,62	4 797 201,00	4 224 580,63	2 089 934,36
TOTAL	268 771 962,00	274 561 140,00	268 398 267,70	268 771 962,00	274 561 140,00	268 398 267,70	62 476 220,00	81 644 727,00	69 560 290,78	53 801 399,00	72 134 610,00	65 960 864,88	22 865 729,00	21 053 838,00	16 826 693,40	28 348 491,00	27 314 271,00	21 519 149,22	354 113 911,00	377 259 705,00	354 855 251,88	350 921 852,00	374 010 021,00	355 878 281,80

SOLDE BUDGETAIRE (excédent) D1 = C - B

Recettes par origine

RECETTES 2024	Recettes globalisées															BI	BR	Réalisé												
	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 fléchés					
	BI	BR	Réalisé	BI	BR	Réalisé	BI	BR	Réalisé	BI	BR	Réalisé	BI	BR	Réalisé				BI	BR	Réalisé	BI	BR	Réalisé	BI	BR	Réalisé			
FD010-Subvention pour charges de service public	256 417 210,00	257 805 213,52	260 070 531,00																						256 417 210,00	257 805 213,52	260 070 531,00			
FD020-Droits inscriptions													4 606 449,00	4 611 661,54	3 879 659,22													4 606 449,00	4 611 661,54	3 879 659,22
FD030-Formation continue, diplômes propres et VAE													11 964 483,00	14 662 899,00	19 366 764,81													11 964 483,00	14 710 374,00	19 414 239,81
FD040-Taxe d'apprentissage													580 023,00	664 517,00	619 477,72													580 023,00	664 517,00	619 477,72
FD050-Etudes et travaux													-	-	8 354,89													-	-	8 354,89
FD060-Valorisation (colloques, prestations de recherche)													2 577 759,00	2 301 170,79	2 688 895,32													2 584 759,00	2 460 739,90	2 848 464,43
FD070-ANR investissements d'avenir										105 920,00	203 342,30	235 529,83							2 126 250,00	3 372 904,81	4 410 656,81							2 232 170,00	3 576 247,11	4 646 186,64
FD080-ANR hors investissements d'avenir										3 731 031,00	6 107 063,05	5 129 550,60							2 472 335,00	1 414 055,00	376 303,00							6 203 366,00	7 521 116,05	5 505 853,60
FD090-Subventions exploitation & financement d'actifs - Région										4 106 457,00	2 429 129,90	1 642 802,25							2 135 000,00	1 955 000,00	1 955 000,00							6 241 457,00	4 384 129,90	3 597 802,25
FD100-Subventions exploitation & financement d'actifs - UE																														

Budget Annexe Immobilier

Dépenses par destination - Recettes par origine

POUR INFORMATION DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

Dépenses par destination

DEPENSES 2024	Personnel						Fonctionnement						Investissement						TOTAL					
	AE = CP			AE			CP			AE			CP			AE			CP					
	BI	BR	Réalisé	BI	BR	Réalisé	BI	BR	Réalisé	BI	BR	Réalisé	BI	BR	Réalisé	BI	BR	Réalisé	BI	BR	Réalisé	BI	BR	Réalisé
Formation initiale et continue	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
D101-Formation initiale et continue Licence																								
D102-Formation initiale et continue Master																								
D103-Formation initiale et continue Doctorat																								
D105-Bibliothèques et Documentation																								
Recherche universitaire	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
D106-Sciences de la vie, biotechnologie et santé																								
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																								
D112-Recherche universitaire interdisciplinaire																								
D113-Diffusion des savoirs et musées																								
D114-Immobilier							519 362,00	318 184,00	189 451,24	523 910,00	437 318,00	285 514,74	32 004 093,00	22 579 664,00	21 109 106,10	4 958 994,00	1 460 488,00	1 266 042,75	32 523 455,00	22 897 848,00	21 298 557,34	5 482 904,00	1 897 806,00	1 551 557,49
D115-Pilotage et support																								
Vie Etudiante	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
D201-Aides directes																								
D202-Aides indirectes																								
D203-Santé des étudiants et activités associatives, culturelles et sportives																								
TOTAL	-	-	-	-	-	-	519 362,00	318 184,00	189 451,24	523 910,00	437 318,00	285 514,74	32 004 093,00	22 579 664,00	21 109 106,10	4 958 994,00	1 460 488,00	1 266 042,75	32 523 455,00	22 897 848,00	21 298 557,34	5 482 904,00	1 897 806,00	1 551 557,49

SOLDE BUDGETAIRE (excédent) D1 = C - B

2 064 596,00 4 237 194,00 5 058 442,51

Recettes par origine

RECETTES 2024	Recettes globalisées												Recettes fléchées									BI	BR	Réalisé			
	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	BR	Réalisé	BI	BR	Réalisé	BI	BR	Réalisé	BI	BR	Réalisé	BI	BR	Réalisé	BI	BR	Réalisé	BI	BR	Réalisé				BI	BR	Réalisé
FD010-Subvention pour charges de service public	7 547 500,00	6 135 000,00	6 135 000,00																						7 547 500,00	6 135 000,00	6 135 000,00
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						475 000,00																					475 000,00
FD120-Fondations - fonds propres, réserves dons et legs																											
FD130-Autres recettes																											
TOTAL	7 547 500,00	6 135 000,00	6 135 000,00			475 000,00																			7 547 500,00	6 135 000,00	6 610 000,00

SOLDE BUDGETAIRE (déficit) D2 = B - C

- - -



Compte financier de l'exercice 2024

2-Equilibre financier



Compte financier de l'exercice 2024

Tableau d'équilibre financier

Equilibre Financier : Réalisé

Besoins (utilisation des financements)		Financements (couverture des besoins)	
Solde budgétaire (déficit)	0,00	128 498,38	Solde budgétaire (excédent)
dont solde budgétaire budget principal	4 929 944,13	0,00	dont solde budgétaire budget principal
dont solde budgétaire FU (UCA FONDATION)	0,00	0,00	dont solde budgétaire FU (UCA FONDATION)
dont solde budgétaire BAI (BUDGET ANNEXE IMMO)	0,00	5 058 442,51	dont solde budgétaire BAI (BUDGET ANNEXE IMMO)
dont solde budgétaire SIE	0,00	0,00	dont solde budgétaire SIE
Remboursements d'emprunts (capital) Nouveaux prêts (capital) Dépôts et cautionnements	89 274,26	18 104,00	Nouveaux emprunts (capital) Remboursements de prêts (capital) Dépôts et cautionnements
Opérations au nom et pour le compte de tiers (décaissements de l'exercice)	4 028 635,51	4 912 523,93	Opérations au nom et pour le compte de tiers (encaissements de l'exercice)
Autres décaissements sur comptes de tiers (non budgétaires)	2 068 187,74	256 098,16	Autres encaissements sur comptes de tiers (non budgétaires)
Sous-total des opérations ayant un impact négatif sur la trésorerie de l'organisme	6 186 097,51	5 315 224,47	Sous-total des opérations ayant un impact positif sur la trésorerie de l'organisme
Variation de trésorerie	0,00	870 873,04	Variation de trésorerie
dont Abondement de la trésorerie fléchée	1 710 007,21	0,00	dont Prélèvement sur la trésorerie fléchée
dont Abondement de la trésorerie disponible (non fléchée)	0,00	2 580 880,25	dont Prélèvement sur la trésorerie disponible (non fléchée)
TOTAL DES BESOINS	6 186 097,51	6 186 097,51	TOTAL DES FINANCEMENTS

Référentiel Plan de Trésorerie : PLAN_TRESO_REAL_1010_2024_NSOC_20250210_1115_AGREG-P151.XML

Date arrêté : 31/12 – Définitif

Date : 10/02/2025



Compte financier de l'exercice 2024

Tableau des opérations pour compte de tiers

Périmètre financier : U. Clermont Auvergne

Exercice : 2024

Opérations pour le compte de tiers (réalisé)

Opérations ou regroupement d'opérations de même nature	Comptes	Libellé	Décaissements	Encaissements
Aides Mobilité (AMI)	47310000	Recettes à transférer	615 600,00	593 200,00
Univ Franco Allemand	47310000	Recettes à transférer	78 350,00	22 750,00
Gratif Maîtres Stage	47310000	Recettes à transférer	0,00	450,00
R23OPCTMA	47310000	Recettes à transférer	4 678,85	2 313,29
CF13UNFA - physique	47310000	Recettes à transférer	45 550,00	0,00
OPCT1046	47310000	Recettes à transférer	79 000,87	1 620 000,00
Cotis Salariale RAFP	47310000	Recettes à transférer	11 653,91	9 992,15
TVA	44551000	TVA à décaisser	3 193 801,88	2 663 818,49
Autres opérations pour comptes de tiers	47182800	Autres recettes à classer	2 068 187,74	256 098,16
TOTAL			6 096 823,25	5 168 622,09

Référentiel Plan de Trésorerie : PLAN_TRESO_REAL_1010_2024_NSOC_20250210_1115_AGREG-P151.XML

Date : 10/02/2025



Compte financier de l'exercice 2024

3-Analyse de la soutenabilité



Compte financier de l'exercice 2024

Tableau de situation patrimoniale

Tableau 6
SITUATION PATRIMONIALE - Budget Etablissement

POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

Compte de résultat

CHARGES	Réalisé 2023 (hors fondation)	Budget initial	Budget rectificatif	Réalisé 2024	PRODUITS	Réalisé 2023 (hors fondation)	Budget initial	Budget rectificatif	Réalisé 2024
Personnel	257 671 366,83	265 435 859,00	271 153 180,00	265 615 753,05	Subventions de l'Etat	283 500 469,73	272 512 005,00	276 018 678,00	287 545 668,76
dont charges de pensions civiles*	71 667 912,91	73 567 786,00	74 732 750,00	74 193 865,89	Fiscalité affectée	2 434 506,10	2 280 590,00	2 408 584,00	2 629 006,10
Fonctionnement autre que les charges de personnel et intervention (1)	84 137 397,43	77 945 516,00	97 822 722,00	85 910 678,38	Autres subventions	11 776 849,69	26 976 339,00	31 435 975,00	12 527 097,41
					Autres produits (2)	39 922 611,08	40 605 501,00	45 070 562,00	45 821 455,73
TOTAL DES CHARGES (1)	341 808 764,26	343 381 375,00	368 975 902,00	351 526 431,43	TOTAL DES PRODUITS (2)	337 634 436,60	342 374 435,00	354 933 799,00	348 523 228,00
Résultat prévisionnel : bénéfice	-	-	-	-	Résultat prévisionnel : perte	4 174 327,66	1 006 940,00	14 042 103,00	3 003 203,43
TOTAL EQUILIBRE du compte de résultat prévisionnel	341 808 764,26	343 381 375,00	368 975 902,00	351 526 431,43	TOTAL EQUILIBRE du compte de résultat prévisionnel	341 808 764,26	343 381 375,00	368 975 902,00	351 526 431,43

Calcul de la capacité d'autofinancement (CAF)

	Réalisé 2023 (hors fondation)	Budget initial	Budget rectificatif	Réalisé 2024
Résultat prévisionnel de l'exercice (bénéfice (3) ou perte (4))	- 4 174 327,66	- 1 006 940,00	- 14 042 103,00	- 3 003 203,43
+ dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	21 544 472,42	20 284 104,00	21 842 834,00	21 762 482,96
- reprises sur amortissements, dépréciations et provisions	- 156 400,00	-	-	- 1 433 748,54
+ valeur nette comptable des éléments d'actifs cédés	447 692,14	-	-	-
- produits de cession d'éléments d'actifs	- 1 486 820,69	-	-	- 14 202,00
- quote-part des subventions d'investissement virée au résultat de l'exercice	- 11 629 790,85	- 11 600 666,00	- 12 488 876,00	- 11 300 426,34
Capacité/Insuffisance d'autofinancement	4 544 825,36	7 676 498,00	- 4 688 145,00	6 010 902,65

Evolution de la situation patrimoniale en droits constatés

EMPLOIS	Réalisé 2023 (hors fondation)	Budget initial	Budget rectificatif	Réalisé 2024	RESSOURCES	Réalisé 2023 (hors fondation)	Budget initial	Budget rectificatif	Réalisé 2024
Insuffisance d'autofinancement*	-	-	4 688 145,00	-	Capacité d'autofinancement*	4 544 825,36	7 676 498,00	-	6 010 902,65
Investissements	37 571 912,87	33 307 485,00	64 463 273,00	56 617 478,50	Financement de l'actif par l'Etat	- 1 659 940,02	1 398 000,00	1 398 000,00	- 334 816,79
					Financement de l'actif par des tiers autres que l'Etat	7 853 351,17	9 850 663,00	7 952 580,00	6 451 959,24
					Autres ressources	11 131 256,03	-	-	1 380 330,23
Remboursement des dettes financières	510 906,70	160 308,00	179 888,00	587 335,97	Augmentation des dettes financières	12 160,00	440 100,00	35 707 802,32	35 705 627,51
TOTAL DES EMPLOIS (5)	38 082 819,57	33 467 793,00	69 331 306,00	57 204 814,47	TOTAL DES RESSOURCES (6)	21 881 652,54	19 365 261,00	45 058 382,32	46 453 342,38
APPORT au FONDS DE ROULEMENT (7) = (6)-(5)	-	-	-	-	PRELEVEMENT sur FONDS DE ROULEMENT (8) = (6)-(5)	16 201 167,03	14 102 532,00	24 272 923,68	10 751 472,09

POUR INFORMATION DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT *

	Réalisé 2023 (hors fondation)	Budget initial	Budget rectificatif	Réalisé 2024
VARIATION DU FONDS DE ROULEMENT : APPORT	- 16 201 167,03	- 14 102 532,00	- 24 272 923,68	- 10 751 472,09
Variation du BESOIN en FONDS DE ROULEMENT	- 9 124 364,54	9 628 548,71	- 11 112 505,68	- 9 880 599,05
Variation de la TRESORERIE : ABONDEMENT (I) ou RELEVEMENT (II)	- 7 076 802,49	- 23 731 080,71	- 13 160 418,00	- 870 873,04
Niveau du FONDS DE ROULEMENT	66 216 288,45	47 835 863,98	41 943 364,77	55 464 816,36
Niveau du BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT	- 36 596 063,59	- 15 365 049,39	- 47 708 569,27	- 46 476 662,64
Niveau de la TRESORERIE	102 812 352,04	63 200 913,37	89 651 934,04	101 941 479,00

Tableau 6
SITUATION PATRIMONIALE - Budget Principal - 1010

POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

Compte de résultat

CHARGES	Réalisé 2023	Budget initial	Budget rectificatif	Réalisé 2024	PRODUITS	Réalisé 2023	Budget initial	Budget rectificatif	Réalisé 2024
Personnel	257 671 366,83	265 435 859,00	271 153 180,00	265 615 753,05	Subventions de l'Etat	275 952 969,73	264 964 505,00	269 883 678,00	281 410 668,76
dont charges de pensions civiles*	71 667 912,91	73 567 786,00	74 732 750,00	74 193 865,89	Fiscalité affectée	2 434 506,10	2 280 590,00	2 408 584,00	2 629 006,10
Fonctionnement autre que les charges de personnel et intervention (1)	76 420 910,01	70 366 555,00	90 383 881,00	78 455 313,22	Autres subventions	11 776 849,69	26 976 339,00	31 435 975,00	12 527 097,41
					Autres produits (1)	33 926 952,10	36 633 602,00	41 118 605,00	41 550 048,65
TOTAL DES CHARGES (1)	334 092 276,84	335 802 414,00	361 537 061,00	344 071 066,27	TOTAL DES PRODUITS (2)	324 091 277,62	330 855 036,00	344 846 842,00	338 116 820,92
Résultat prévisionnel : bénéfice	-	-	-	-	Résultat prévisionnel : perte	10 000 999,22	4 947 378,00	16 690 219,00	5 954 245,35
TOTAL EQUILIBRE du compte de résultat prévisionnel	334 092 276,84	335 802 414,00	361 537 061,00	344 071 066,27	TOTAL EQUILIBRE du compte de résultat prévisionnel	334 092 276,84	335 802 414,00	361 537 061,00	344 071 066,27

Calcul de la capacité d'autofinancement (CAF)

	Réalisé 2023	Budget initial	Budget rectificatif	Réalisé 2024
Résultat prévisionnel de l'exercice <i>(bénéfice (3) ou perte (-4))</i>	- 10 000 999,22	- 4 947 378,00	- 16 690 219,00	- 5 954 245,35
+ dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	14 358 603,94	13 229 053,00	14 841 311,00	14 808 324,95
- reprises sur amortissements, dépréciations et provisions	- 156 400,00	-	-	- 1 114 298,54
+ valeur nette comptable des éléments d'actifs cédés	1 198,53	-	-	-
- produits de cession d'éléments d'actifs	- 31 035,09	-	-	- 14 202,00
- quote-part des subventions d'investissement virée au résultat de l'exercice	- 7 089 917,47	- 7 628 767,00	- 8 536 919,00	- 7 348 469,26
Capacité/Insuffisance d'autofinancement	- 2 918 549,31	652 908,00	- 10 385 827,00	377 109,80

Evolution de la situation patrimoniale en droits constatés

EMPLOIS	Réalisé 2023	Budget initial	Budget rectificatif	Réalisé 2024	RESSOURCES	Réalisé 2023	Budget initial	Budget rectificatif	Réalisé 2024
Insuffisance d'autofinancement*	2 918 549,31	-	10 385 827,00	-	Capacité d'autofinancement*	-	652 908,00	-	377 109,80
Investissements	35 984 518,15	28 348 491,00	63 002 785,00	55 368 855,45	Financement de l'actif par l'État	7 981 405,32	1 398 000,00	1 398 000,00	- 1 090 199,30
					Financement de l'actif par des tiers autres que l'Etat	7 853 351,17	9 850 663,00	7 952 580,00	6 451 959,24
					Autres ressources	34 125,09	-	-	1 380 330,23
Remboursement des dettes financières	510 906,70	160 308,00	179 888,00	587 335,97	Augmentation des dettes financières	12 160,00	440 100,00	35 707 802,32	35 705 627,51
TOTAL DES EMPLOIS (5)	39 413 974,16	28 508 799,00	73 568 500,00	55 956 191,42	TOTAL DES RESSOURCES (6)	15 881 041,58	12 341 671,00	45 058 382,32	40 064 167,02
APPORT au FONDS DE ROULEMENT (7) = (6)-(5)	-	-	-	-	PRELEVEMENT sur FONDS DE ROULEMENT (8) = (6)-(5)	23 532 932,58	16 167 128,00	28 510 117,68	15 892 024,40

POUR INFORMATION DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT *

	Réalisé 2023	Budget initial	Budget rectificatif	Réalisé 2024
VARIATION DU FONDS DE ROULEMENT	- 23 532 932,58	- 16 167 128,00	- 28 510 117,68	- 15 892 024,40
Variation du BESOIN en FONDS DE ROULEMENT	- 9 363 938,57	9 542 448,71	- 11 131 505,68	- 9 985 253,31
Variation de la TRESORERIE : ABONDEMENT (I) ou RELEVEMENT (II)	- 14 168 994,01	- 25 709 576,71	- 17 378 612,00	- 5 906 771,09
Niveau du FONDS DE ROULEMENT	35 792 289,46	17 673 458,54	7 282 171,78	19 900 265,06
Niveau du BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT	- 31 326 535,79	- 9 987 047,56	- 42 458 041,47	- 41 311 789,10
Niveau de la TRESORERIE	67 118 825,25	27 660 506,10	49 740 213,25	61 212 054,16

Tableau 6
SITUATION PATRIMONIALE - Budget Annexe Immobilier - 1050

POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

Compte de résultat

CHARGES	Réalisé 2023	Budget initial	Budget rectificatif	Réalisé 2024	PRODUITS	Réalisé 2023	Budget initial	Budget rectificatif	Réalisé 2024
Personnel				-	Subventions de l'Etat	7 547 500,00	7 547 500,00	6 135 000,00	6 135 000,00
dont charges de pensions civiles*				-	Fiscalité affectée	-		-	-
Fonctionnement autre que les charges de personnel et intervention	7 716 487,42	7 578 961,00	7 438 841,00	7 455 365,16	Autres subventions	-		-	-
					Autres produits	5 995 658,98	3 971 899,00	3 951 957,00	4 271 407,08
TOTAL DES CHARGES (1)	7 716 487,42	7 578 961,00	7 438 841,00	7 455 365,16	TOTAL DES PRODUITS (2)	13 543 158,98	11 519 399,00	10 086 957,00	10 406 407,08
Résultat prévisionnel : bénéfice	5 826 671,56	3 940 438,00	2 648 116,00	2 951 041,92	Résultat prévisionnel : perte	-		-	-
TOTAL EQUILIBRE du compte de résultat prévisionnel	13 543 158,98	11 519 399,00	10 086 957,00	10 406 407,08	TOTAL EQUILIBRE du compte de résultat prévisionnel	13 543 158,98	11 519 399,00	10 086 957,00	10 406 407,08

Calcul de la capacité d'autofinancement (CAF)

	Réalisé 2023	Budget initial	Budget rectificatif	Réalisé 2024
Résultat prévisionnel de l'exercice				
(bénéfice (3) ou perte (-4))	5 826 671,56	3 940 438,00	2 648 116,00	2 951 041,92
+ dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	7 185 868,48	7 055 051,00	7 001 523,00	6 954 158,01
- reprises sur amortissements, dépréciations et provisions	-	-	-	319 450,00
+ valeur nette comptable des éléments d'actifs cédés	446 493,61	-	-	-
- produits de cession d'éléments d'actifs	- 1 455 785,60	-	-	-
- quote-part des subventions d'investissement virée au résultat de l'exercice	- 4 539 873,38	- 3 971 899,00	- 3 951 957,00	- 3 951 957,08
Capacité/Insuffisance d'autofinancement	7 463 374,67	7 023 590,00	5 697 682,00	5 633 792,85

Evolution de la situation patrimoniale en droits constatés

EMPLOIS	Réalisé 2023	Budget initial	Budget rectificatif	Réalisé 2024	RESSOURCES	Réalisé 2023	Budget initial	Budget rectificatif	Réalisé 2024
Insuffisance d'autofinancement*	-	-	-	-	Capacité d'autofinancement*	7 463 374,67	7 023 590,00	5 697 682,00	5 633 792,85
Investissements	1 587 394,72	4 958 994,00	1 460 488,00	1 248 623,05	Financement de l'actif par l'Etat	- 9 641 345,34	-	-	755 382,51
					Financement de l'actif par des tiers autres que l'Etat	-	-	-	-
					Autres ressources	11 097 130,94	-	-	-
Remboursement des dettes financières	-	-	-	-	Augmentation des dettes financières	-	-	-	-
TOTAL DES EMPLOIS (5)	1 587 394,72	4 958 994,00	1 460 488,00	1 248 623,05	TOTAL DES RESSOURCES (6)	8 919 160,27	7 023 590,00	5 697 682,00	6 389 175,36
APPORT au FONDS DE ROULEMENT (7) = (6)-(5)	7 331 765,55	2 064 596,00	4 237 194,00	5 140 552,31	PRELEVEMENT sur FONDS DE ROULEMENT (8) = (6)-(5)	-	-	-	-

POUR INFORMATION DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT *

	Réalisé 2023	Budget initial	Budget rectificatif	Réalisé 2024
VARIATION DU FONDS DE ROULEMENT	7 331 765,55	2 064 596,00	4 237 194,00	5 140 552,31
Variation du BESOIN en FONDS DE ROULEMENT	239 574,03	86 100,00	19 000,00	104 654,26
Variation de la TRESORERIE : ABONDEMENT (I) ou RELEVEMENT (II)	7 092 191,52	1 978 496,00	4 218 194,00	5 035 898,05
Niveau du FONDS DE ROULEMENT	30 423 998,99	30 162 405,44	34 661 192,99	35 564 551,30
Niveau du BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT	- 5 269 527,80	- 5 378 001,83	- 5 250 527,80	- 5 164 873,54
Niveau de la TRESORERIE	35 693 526,79	35 540 407,27	39 911 720,79	40 729 424,84



Compte financier de l'exercice 2024

Plan de trésorerie

Périmètre financier :

Société(s) : UCA
BAI

Exercice : 2024

Unité des montants : Euros

Plan de Trésorerie réalisé

	janvier	février	mars	avril	mai	juin	juillet	août	septembre	octobre	novembre	décembre	TOTAL Variation de la trésorerie annuelle	
SOLDE INITIAL (début de mois)	102 812 352,04	143 045 665,71	120 445 749,32	100 185 155,51	147 446 562,04	124 154 525,18	98 385 339,28	171 166 170,23	149 346 147,88	124 986 512,65	147 026 796,53	121 767 888,06		
<i>dont placements</i>														
ENCAISSEMENTS														
Recettes budgétaires globalisées	1 608 390,02	2 839 588,10	4 670 979,68	136 670 838,65	2 989 417,24	3 750 163,35	100 455 353,05	2 572 347,33	2 896 245,32	49 267 752,30	4 951 148,59	15 042 854,78	327 715 078,41	
Subvention pour charges de service public	0,00	0,00	0,00	133 380 950,00	0,00	0,00	91 646 502,00	0,00	444 000,00	39 470 452,00	0,00	1 263 627,00	266 205 531,00	
Subvention pour charges d'investissement	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Autres financements de l'Etat	0,00	31 580,00	45 482,22	15 000,00	0,00	44 701,42	244 581,20	0,00	368 250,00	178 750,00	0,00	1 577 954,40	2 506 299,24	
Fiscalité affectée	0,00	0,00	1 387 125,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	964 548,37	0,00	56 885,82	2 408 559,19	
Autres financements publics	66 700,00	1 023 749,01	1 447 713,69	261 805,84	1 745 446,86	2 488 268,57	3 753 453,01	1 554 498,00	1 058 173,18	3 093 109,08	689 921,93	2 635 802,07	19 818 641,24	
Recettes propres	1 541 690,02	1 784 259,09	1 790 658,77	3 013 082,81	1 243 970,38	1 217 193,36	4 810 816,84	1 017 849,33	1 025 822,14	5 560 892,85	4 261 226,66	9 508 585,49	36 776 047,74	
Recettes budgétaires fléchées	111 106,33	253 309,42	1 443 858,75	10 230 836,58	1 284 694,79	3 958 681,21	-7 412 942,56	1 271,37	1 963 684,97	8 832 312,32	291 179,84	8 885 266,24	29 843 259,26	
Subvention pour charges d'investissement fléchée	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Financements de l'Etat fléchés	0,00	0,00	0,00	2 268 489,62	0,00	2 657 640,93	0,00	0,00	0,00	5 248 505,22	200 000,00	935 000,00	11 309 635,77	
Autres financements publics fléchés	0,00	232 579,93	1 350 000,00	7 920 181,98	1 252 054,81	1 265 285,60	-7 439 636,22	0,00	1 955 000,00	3 580 087,57	29 000,00	4 892 346,88	15 036 900,55	
Recettes propres fléchées	111 106,33	20 729,49	93 858,75	42 164,98	32 639,98	35 754,68	26 693,66	1 271,37	8 684,97	3 719,53	62 179,84	3 057 919,36	3 496 722,94	
Opérations non budgétaires	1 109,16	579,58	579,58	424,58	499,58	424,58	0,00	849,16	481,25	12 658,25	498,28	0,00	18 104,00	
Emprunts : encaissements en capital	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Prêts : encaissements en capital	1 109,16	579,58	579,58	424,58	499,58	424,58	0,00	849,16	481,25	498,25	498,28	0,00	5 944,00	
Dépôts et cautionnements	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12 160,00	0,00	0,00	12 160,00	
Opérations gérées en compte de tiers	69 634 304,75	5 379 136,57	2 752 426,68	-64 764 123,52	3 107 156,02	-3 768 297,62	14 066 897,83	1 943 849,84	-275 482,19	-5 603 230,87	3 616 808,64	-20 920 824,04	5 168 622,09	
TVA encaissée	68 233,36	121 745,15	105 841,39	91 827,71	104 438,37	83 678,79	70 297,44	8 383,73	83 978,75	1 595 861,85	173 262,85	156 269,10	2 663 818,49	
Dispositifs d'intervention pour compte de tiers : encaissements	1 797,00	6 555,48	239 012,95	4 417,82	397,18	356 215,89	900 371,39	0,00	901,56	18 624,28	720 000,00	411,89	2 248 705,44	
Autres encaissements d'opérations gérées en compte de tiers	69 564 274,39	5 250 835,94	2 407 572,34	-64 860 369,05	3 002 320,47	-4 208 192,30	13 096 229,00	1 935 466,11	-360 362,50	-7 217 717,00	2 723 545,79	-21 077 505,03	256 098,16	
TOTAL	71 354 910,26	8 472 613,67	8 867 844,69	82 137 976,29	7 381 767,63	3 940 971,52	107 109 308,32	4 518 317,70	4 584 929,35	52 509 492,00	8 859 635,35	3 007 296,98	362 745 063,76	
DECAISSEMENTS														
Enveloppes hors recettes fléchées	27 942 688,56	28 961 416,58	26 441 896,30	25 222 685,65	27 952 600,42	28 058 155,20	29 799 639,81	25 355 206,77	25 749 399,21	27 907 753,50	28 772 237,47	27 132 907,77	329 296 587,24	
Personnel	21 169 732,76	23 089 993,30	21 468 345,43	21 189 393,09	21 317 168,94	21 634 409,44	22 281 130,07	24 483 590,23	20 052 297,79	21 369 000,72	21 936 684,14	21 339 354,57	261 331 100,48	
Fonctionnement	5 106 083,28	4 024 733,91	3 782 304,38	3 198 117,79	5 306 967,12	5 461 534,47	6 223 486,74	826 471,37	4 696 647,75	5 096 670,63	4 581 890,60	4 339 410,05	52 644 318,09	
Investissement	1 666 872,52	1 846 689,37	1 191 246,49	835 174,77	1 328 464,36	962 211,29	1 295 023,00	45 145,17	1 000 453,67	1 442 082,15	2 253 662,73	1 454 143,15	15 321 168,67	
Dépenses sur recettes fléchées	2 690 749,62	1 653 755,87	2 412 453,05	1 457 523,40	2 258 806,27	1 328 784,44	2 834 480,86	773 575,71	2 865 107,74	1 841 797,68	5 668 649,31	2 347 568,10	28 133 252,05	
Personnel	620 502,72	586 277,33	547 680,20	561 749,60	593 567,89	586 488,42	605 383,81	620 496,15	545 994,33	537 712,49	667 864,11	593 450,17	7 067 167,22	
Fonctionnement	656 308,75	569 383,41	370 899,83	727 105,01	968 023,17	498 081,75	923 829,41	153 079,56	1 762 447,32	697 371,83	4 610 249,06	1 665 282,43	13 602 061,53	
Investissement	1 413 938,15	498 095,13	1 493 873,02	168 668,79	697 215,21	244 214,27	1 305 267,64	0,00	556 666,09	606 713,36	390 536,14	88 835,50	7 464 023,30	
Opérations non budgétaires	6 720,00	10 720,00	2 140,00	1 593,00	0,00	31 842,22	3 000,00	0,00	1 100,00	0,00	0,00	32 159,04	89 274,26	
Emprunts : remboursements en capital	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	31 842,22	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	32 159,04	64 001,26	
Prêts : décaissements en capital	0,00	0,00	1 500,00	0,00	0,00	0,00	3 000,00	0,00	1 100,00	0,00	0,00	0,00	5 800,00	
Dépôts et cautionnements	6 720,00	10 720,00	640,00	1 593,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	19 673,00	
Opérations gérées en compte de tiers	481 438,41	446 637,61	271 949,15	8 194 767,71	462 397,80	291 375,56	1 691 356,70	209 557,57	328 957,63	719 656,94	-322 342,96	-6 678 928,87	6 096 823,25	
TVA décaissée	345 403,96	268 716,80	279 853,19	201 322,39	434 682,53	268 255,88	357 888,22	23 579,96	250 615,78	279 806,42	220 935,11	262 741,64	3 193 801,88	
Dispositifs d'intervention pour compte de tiers : décaissements	52 865,56	84 763,29	47 700,00	72 621,87	36 850,00	39 850,00	93 492,07	0,00	4 450,00	997 740,84	4 500,00	0,00	834 833,63	
Autres décaissements d'opérations gérées en compte de tiers	83 168,89	93 157,52	-55 604,04	7 920 823,45	-9 134,73	-16 730,32	1 239 976,41	185 977,61	73 891,85	42 109,68	-547 778,07	-6 941 670,51	2 068 187,74	
TOTAL	31 121 596,59	31 072 530,06	29 128 438,50	34 876 569,76	30 673 804,49	29 710 157,42	34 328 477,37	26 338 340,05	28 944 564,58	30 469 208,12	34 118 543,82	22 833 706,04	363 615 936,80	
SOLDE DU MOIS	40 233 313,67	-22 599 916,39	-20 260 593,81	47 261 406,53	-23 292 036,86	-25 769 185,90	72 780 830,95	-21 820 022,35	-24 359 635,23	22 040 283,88	-25 258 908,47	-19 826 409,06	-870 873,04	
SOLDE CUMULE	143 045 665,71	120 445 749,32	100 185 155,51	147 446 562,04	124 154 525,18	98 385 339,28	171 166 170,23	149 346 147,88	124 986 512,65	147 026 796,53	121 767 888,06	101 941 479,00		
													<i>dont trésorerie fléchée</i>	
														1 710 007,21
														<i>dont trésorerie sur op. non budgétaires</i>
														-999 371,42

Date : 10/02/2025

Périmètre financier :

Société(s) : UCA

Exercice : 2024

Unité des montants : Euros

Plan de Trésorerie réalisé

	janvier	février	mars	avril	mai	juin	juillet	août	septembre	octobre	novembre	décembre	TOTAL Variation de la trésorerie annuelle	
SOLDE INITIAL (début de mois)	67 118 825,25	107 357 704,59	84 771 595,88	64 573 959,45	112 036 422,38	88 810 280,84	55 531 603,86	128 491 581,96	106 671 559,61	82 480 036,16	104 566 249,09	79 599 373,41		
<i>dont placements</i>														
ENCAISSEMENTS														
Recettes budgétaires globalisées	1 608 390,02	2 839 588,10	4 670 979,68	136 670 838,65	2 989 417,24	-3 797 336,65	100 455 353,05	2 572 347,33	2 896 245,32	49 267 752,30	4 951 148,59	15 980 354,78	321 105 078,41	
Subvention pour charges de service public	0,00	0,00	0,00	133 380 950,00	0,00	-7 547 500,00	91 646 502,00	0,00	444 000,00	39 470 452,00	0,00	2 676 127,00	260 070 531,00	
Subvention pour charges d'investissement	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Autres financements de l'Etat	0,00	31 580,00	45 482,22	15 000,00	0,00	44 701,42	244 581,20	0,00	368 250,00	178 750,00	0,00	1 102 954,40	2 031 299,24	
Fiscalité affectée	0,00	0,00	1 387 125,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	964 548,37	0,00	56 885,82	2 408 559,19	
Autres financements publics	66 700,00	1 023 749,01	1 447 713,69	261 805,84	1 745 446,86	2 488 268,57	3 753 453,01	1 554 498,00	1 058 173,18	3 093 109,08	689 921,93	2 635 802,07	19 818 641,24	
Recettes propres	1 541 690,02	1 784 259,09	1 790 658,77	3 013 082,81	1 243 970,38	1 217 193,36	4 810 816,84	1 017 849,33	1 025 822,14	5 560 892,85	4 261 226,66	9 508 585,49	36 776 047,74	
Recettes budgétaires fléchées	111 106,33	253 309,42	1 443 858,75	10 230 836,58	1 284 694,79	3 958 681,21	-7 412 942,56	1 271,37	1 963 684,97	8 832 312,32	291 179,84	8 885 266,24	29 843 259,26	
Subvention pour charges d'investissement fléchée	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Financements de l'Etat fléchés	0,00	0,00	0,00	2 268 489,62	0,00	2 657 640,93	0,00	0,00	0,00	5 248 505,22	200 000,00	935 000,00	11 309 635,77	
Autres financements publics fléchés	0,00	232 579,93	1 350 000,00	7 920 181,98	1 252 054,81	1 265 285,60	-7 439 636,22	0,00	1 955 000,00	3 580 087,57	29 000,00	4 892 346,88	15 036 900,55	
Recettes propres fléchées	111 106,33	20 729,49	93 858,75	42 164,98	32 639,98	35 754,68	26 693,66	1 271,37	8 684,97	3 719,53	62 179,84	3 057 919,36	3 496 722,94	
Opérations non budgétaires	1 109,16	579,58	579,58	424,58	499,58	424,58	0,00	849,16	481,25	12 658,25	498,28	0,00	18 104,00	
Emprunts : encaissements en capital	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Prêts : encaissements en capital	1 109,16	579,58	579,58	424,58	499,58	424,58	0,00	849,16	481,25	498,25	498,28	0,00	5 944,00	
Dépôts et cautionnements	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12 160,00	0,00	0,00	12 160,00	
Opérations gérées en compte de tiers	69 634 304,75	5 379 136,57	2 752 426,68	-64 764 123,52	3 107 156,02	-3 768 297,62	14 066 897,83	1 943 849,84	-275 482,19	-5 603 230,87	3 616 808,64	-20 922 305,22	5 167 140,91	
TVA encaissée	68 233,36	121 745,15	105 841,39	91 827,71	104 438,37	83 678,79	70 297,44	8 383,73	83 978,75	1 595 861,85	173 262,85	156 269,10	2 663 818,49	
Dispositifs d'intervention pour compte de tiers : encaissements	1 797,00	6 555,48	239 012,95	4 417,82	397,18	356 215,89	900 371,39	0,00	901,56	18 624,28	720 000,00	411,89	2 248 705,44	
Autres encaissements d'opérations gérées en compte de tiers	69 564 274,39	5 250 835,94	2 407 572,34	-64 860 369,05	3 002 320,47	-4 208 192,30	13 096 229,00	1 935 466,11	-360 362,50	-7 217 717,00	2 723 545,79	-21 078 986,21	254 616,98	
TOTAL	71 354 910,26	8 472 613,67	8 867 844,69	82 137 976,29	7 381 767,63	-3 606 528,48	107 109 308,32	4 518 317,70	4 584 929,35	52 509 492,00	8 859 635,35	3 943 315,80	356 133 582,58	
DECAISSEMENTS														
Enveloppes hors recettes fléchées	27 937 280,59	28 948 003,39	26 380 761,37	25 027 394,78	27 887 723,04	28 020 967,97	29 624 425,79	25 355 206,77	25 582 251,10	27 862 819,58	28 485 764,17	26 632 431,20	327 745 029,75	
Personnel	21 169 732,76	23 089 993,30	21 468 345,43	21 189 393,09	21 317 168,94	21 634 409,44	22 281 130,07	24 483 590,23	20 052 297,79	21 369 000,72	21 936 684,14	21 339 354,57	261 331 100,48	
Fonctionnement	5 105 597,45	4 024 733,91	3 721 169,45	3 197 819,39	5 305 710,27	5 461 349,50	6 200 003,91	826 471,37	4 572 560,96	5 096 670,63	4 518 313,88	4 328 402,63	52 358 803,35	
Investissement	1 661 950,38	1 833 276,18	1 191 246,49	640 182,30	1 264 843,83	925 209,03	1 143 291,81	45 145,17	957 392,35	1 397 148,23	2 030 766,15	964 674,00	14 055 125,92	
Dépenses sur recettes fléchées	2 690 749,62	1 653 755,87	2 412 453,05	1 457 523,40	2 258 806,27	1 328 784,44	2 834 480,86	773 575,71	2 865 107,74	1 841 797,68	5 668 649,31	2 347 568,10	28 133 252,05	
Personnel	620 502,72	586 277,33	547 680,20	561 749,60	593 567,89	586 488,42	605 383,81	620 496,15	545 994,33	537 712,49	667 864,11	593 450,17	7 067 167,22	
Fonctionnement	656 308,75	569 383,41	370 899,83	727 105,01	968 023,17	458 081,75	923 829,41	153 079,56	1 762 447,32	697 371,83	4 610 249,06	1 665 282,43	13 602 061,53	
Investissement	1 413 938,15	498 095,13	1 493 873,02	168 668,79	697 215,21	244 214,27	1 305 267,64	0,00	556 666,09	606 713,36	390 536,14	88 835,50	7 464 023,30	
Opérations non budgétaires	6 720,00	10 720,00	2 140,00	1 593,00	0,00	31 842,22	3 000,00	0,00	1 100,00	0,00	0,00	32 159,04	89 274,26	
Emprunts : remboursements en capital	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	31 842,22	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	32 159,04	
Prêts : décaissements en capital	0,00	0,00	1 500,00	0,00	0,00	0,00	3 000,00	0,00	1 100,00	0,00	0,00	0,00	5 600,00	
Dépôts et cautionnements	6 720,00	10 720,00	640,00	1 593,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	19 673,00	
Opérations gérées en compte de tiers	481 280,71	446 243,12	270 126,70	8 189 002,18	461 379,86	290 553,87	1 687 423,57	209 557,57	327 993,96	718 661,81	-327 902,45	-6 681 523,29	6 072 797,61	
TVA décaissée	345 246,26	268 322,31	278 030,74	195 556,86	433 664,59	267 434,19	353 955,09	23 579,96	249 652,11	278 811,29	215 375,62	260 147,22	3 169 776,24	
Dispositifs d'intervention pour compte de tiers : décaissements	52 865,56	84 763,29	47 700,00	72 621,87	36 850,00	39 850,00	93 492,07	0,00	4 450,00	397 740,84	4 500,00	0,00	834 833,63	
Autres décaissements d'opérations gérées en compte de tiers	83 168,89	93 157,52	-55 604,04	7 920 823,45	-9 134,73	-16 730,32	1 239 976,41	185 977,61	73 891,85	42 109,68	-547 778,07	-6 941 670,51	2 068 187,74	
TOTAL	31 116 030,92	31 058 722,38	29 065 481,12	34 675 513,36	30 607 909,17	29 672 148,50	34 149 330,22	26 338 340,05	28 776 452,80	30 423 279,07	33 826 511,03	22 330 635,05	362 040 353,67	
SOLDE DU MOIS	40 238 879,34	-22 586 108,71	-20 197 636,43	47 462 462,93	-23 226 141,54	-33 278 676,98	72 959 978,10	-21 820 022,35	-24 191 523,45	22 086 212,93	-24 966 875,68	-18 387 319,25	-5 906 771,09	
SOLDE CUMULE	107 357 704,59	84 771 595,88	64 573 959,45	112 036 422,38	88 810 280,84	55 531 603,86	128 491 581,96	106 671 559,61	82 480 036,16	104 566 249,09	79 599 373,41	61 212 054,16		
													<i>dont trésorerie fléchée</i>	
														1 710 007,21
														<i>dont trésorerie sur op. non budgétaires</i>
														-976 826,96

Date : 03/02/2025

Périmètre financier :

Société(s) : BAI

Exercice : 2024

Unité des montants : Euros

Plan de Trésorerie réalisé

	janvier	février	mars	avril	mai	juin	juillet	août	septembre	octobre	novembre	décembre	TOTAL Variation de la trésorerie annuelle
SOLDE INITIAL (début de mois)	35 693 526,79	35 687 961,12	35 674 153,44	35 611 196,06	35 410 139,66	35 344 244,34	42 853 735,42	42 674 588,27	42 674 588,27	42 506 476,49	42 460 547,44	42 168 514,65	
<i>dont placements</i>													
ENCAISSEMENTS													
Recettes budgétaires globalisées	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7 547 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6 610 000,00
Subvention pour charges de service public	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7 547 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6 135 000,00
Subvention pour charges d'investissement	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Autres financements de l'Etat	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	475 000,00
Fiscalité affectée	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Autres financements publics	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Recettes propres	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Recettes budgétaires fléchées	0,00												
Subvention pour charges d'investissement fléchée	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Financements de l'Etat fléchés	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Autres financements publics fléchés	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Recettes propres fléchées	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Opérations non budgétaires	0,00												
Emprunts : encaissements en capital	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Prêts : encaissements en capital	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Dépôts et cautionnements	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Opérations gérées en compte de tiers	0,00	1 481,18	1 481,18										
TVA encaissée	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Dispositifs d'intervention pour compte de tiers : encaissements	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Autres encaissements d'opérations gérées en compte de tiers	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 481,18	1 481,18
TOTAL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7 547 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-936 018,82	6 611 481,18
DECAISSEMENTS													
Enveloppes hors recettes fléchées	5 407,97	13 413,19	61 134,93	195 290,87	64 877,38	37 187,23	175 214,02	0,00	167 148,11	44 933,92	286 473,30	500 476,57	1 551 557,49
Personnel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Fonctionnement	485,83	0,00	61 134,93	298,40	1 256,85	184,97	23 482,83	0,00	124 086,79	0,00	63 576,72	11 007,42	285 514,74
Investissement	4 922,14	13 413,19	0,00	194 992,47	63 620,53	37 002,26	151 731,19	0,00	43 061,32	44 933,92	222 896,58	489 469,15	1 266 042,75
Dépenses sur recettes fléchées	0,00												
Personnel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Fonctionnement	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Investissement	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Opérations non budgétaires	0,00												
Emprunts : remboursements en capital	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Prêts : décaissements en capital	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Dépôts et cautionnements	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Opérations gérées en compte de tiers	157,70	394,49	1 822,45	5 765,53	1 017,94	821,69	3 933,13	0,00	963,67	995,13	5 559,49	2 594,42	24 025,64
TVA décaissée	157,70	394,49	1 822,45	5 765,53	1 017,94	821,69	3 933,13	0,00	963,67	995,13	5 559,49	2 594,42	24 025,64
Dispositifs d'intervention pour compte de tiers : décaissements	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Autres décaissements d'opérations gérées en compte de tiers	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL	5 565,67	13 807,68	62 957,38	201 056,40	65 895,32	38 008,92	179 147,15	0,00	168 111,78	45 929,05	292 032,79	503 070,99	1 575 583,13
SOLDE DU MOIS	-5 565,67	-13 807,68	-62 957,38	-201 056,40	-65 895,32	7 509 491,08	-179 147,15	0,00	-168 111,78	-45 929,05	-292 032,79	-1 439 089,81	5 035 898,05
SOLDE CUMULE	35 687 961,12	35 674 153,44	35 611 196,06	35 410 139,66	35 344 244,34	42 853 735,42	42 674 588,27	42 674 588,27	42 506 476,49	42 460 547,44	42 168 514,65	40 729 424,84	
													<i>dont trésorerie fléchée</i>
													0,00
													<i>dont trésorerie sur op. non budgétaires</i>
													-22 544,46

Date : 03/02/2025



Compte financier de l'exercice 2024

Tableau des opérations liées aux recettes fléchées

Tableau
Opérations liées aux recettes fléchées

POUR INFORMATION DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

ETABLISSEMENT

	Antérieures à 2024	2024	2025	2026	2026 et +
Position de financement des opérations fléchées en début d'exercice (a)	-	8 304 930,37	10 014 938	1 518 453	-
Recettes fléchées (b)	136 629 108	29 843 259,26	16 809 505	13 515 649	56 229 661
Financements de l'État fléchés	19 184 350	11 309 635,77	10 050 000	-	18 665 000
Autres financements publics fléchés	114 438 673	15 036 900,55	6 613 547	13 504 649	33 761 829
Recettes propres fléchées	3 006 085	3 496 722,94	145 958	11 000	3 802 832
Dépenses sur recettes fléchées (c)	128 324 177	28 133 252,05	25 305 990	33 656 270	112 093 561
Personnel					
AE=CP	41 243 262	7 067 167,22	8 167 444	7 592 396	13 248 186
Fonctionnement et intervention					
AE	37 170 923	13 073 662,69	10 751 898	12 742 469	17 630 103
CP	35 622 853	13 602 061,53	10 765 309	13 063 227	18 315 604
Investissement					
AE	57 325 421	4 966 899,80	9 075 042	60 390 511	27 067 866
CP	51 458 062	7 464 023,30	6 373 237	13 000 647	80 529 770
Solde budgétaire de l'exercice résultant des opérations fléchées (b) - (c)	8 304 930	1 710 007,21	8 496 485	20 140 621	55 863 899
<i>X repris au tableau "Équilibre financier" en (a) (tableau 4)</i>					
Autofinancement des opérations fléchées (d)	-	-	-	18 622 168	55 863 899
Opérations de trésorerie (décaissements) financées par recettes fléchées (e)	-	-	-	-	-
Position du financement des opérations fléchées en fin d'exercice (a) + (b) - (c) + (d) - (e)	8 304 930	10 014 937,58	1 518 453	-	-

Tableau
Opérations liées aux recettes fléchées

POUR INFORMATION DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

PRINCIPAL

	Antérieures à 2024	2024	2025	2026	2026 et +
Position de financement des opérations fléchées en début d'exercice (a)	-	7 609 477,37	9 319 485	973 000	-
Recettes fléchées (b)	135 929 108	29 843 259,26	16 809 505	13 515 649	56 229 661
Financements de l'État fléchés	19 184 350	11 309 635,77	10 050 000	-	18 665 000
Autres financements publics fléchés	113 738 673	15 036 900,55	6 613 547	13 504 649	33 761 829
Recettes propres fléchées	3 006 085	3 496 722,94	145 958	11 000	3 802 832
Dépenses sur recettes fléchées (c)	128 319 630	28 133 252,05	25 155 990	31 656 270	107 748 108
Personnel					
AE=CP	41 243 262	7 067 167,22	8 167 444	7 592 396	13 248 186
Fonctionnement et intervention					
AE	37 166 376	13 073 662,69	10 746 898	12 742 469	17 629 650
CP	35 618 306	13 602 061,53	10 760 309	13 063 227	18 315 151
Investissement					
AE	57 325 421	4 966 899,80	8 850 042	58 390 511	22 802 866
CP	51 458 062	7 464 023,30	6 228 237	11 000 647	76 184 770
Solde budgétaire de l'exercice résultant des opérations fléchées (b) - (c)	7 609 477	1 710 007,21	8 346 485	18 140 621	51 518 446
<i>X repris au tableau "Équilibre financier" en (a) (tableau 4)</i>					
Autofinancement des opérations fléchées (d)	-	-	-	17 167 621	51 518 446
Opérations de trésorerie (décaissements) financées par recettes fléchées (e)	-	-	-	-	-
Position du financement des opérations fléchées en fin d'exercice (a) + (b) - (c) + (d) - (e)	7 609 477	9 319 484,58	9 319 485	-	-

Tableau
Opérations liées aux recettes fléchées

POUR INFORMATION DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

BAI

	Antérieures à 2024	2024	2025	2026	2026 et +
Position de financement des opérations fléchées en début d'exercice (a)	-	695 453,00	695 453	545 453	-
Recettes fléchées (b)	700 000	-	-	-	-
Financements de l'État fléchés	-	-	-	-	-
Autres financements publics fléchés	700 000	-	-	-	-
Recettes propres fléchées	-	-	-	-	-
Dépenses sur recettes fléchées (c)	4 547	-	150 000	2 000 000	4 345 453
Personnel					
AE=CP					
Fonctionnement et intervention					
AE	4 547	-	5 000	-	453
CP	4 547	-	5 000	-	453
Investissement					
AE	-	-	225 000	2 000 000	4 265 000
CP	-	-	145 000	2 000 000	4 345 000
Solde budgétaire de l'exercice résultant des opérations fléchées (b) - (c)	695 453	-	150 000	2 000 000	4 345 453
<i>X repris au tableau "Équilibre financier" en (a) (tableau 4)</i>					
Autofinancement des opérations fléchées (d)	-	-	-	1 454 547	4 345 453
Opérations de trésorerie (décaissements) financées par recettes fléchées (e)	-	-	-	-	-
Position du financement des opérations fléchées en fin d'exercice (a) + (b) - (c) + (d) - (e)	695 453	695 453,00	545 453	-	-



Compte financier de l'exercice 2024

Tableau agrégé des opérations pluriannuelles

BUDGET ETABLISSEMENT
Tableau Etablissement des opérations pluriannuelles

POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

A - Dépenses

Opérations	Montant de l'opération	Autorisations d'engagement							Crédits de paiement						Restes		
		AE ouvertes au titre des années antérieures	AE consommées au titre des années antérieures	AE reportées ou reprogrammées en année n	AE nouvelles ouvertes en année n	Total des AE ouvertes sur l'année n	AE consommées en n	Reste à consommé AE en n	CP ouverts au titre des années antérieures	CP consommés au titre des années antérieures	CP reportés ou reprogrammés en année n	CP nouveaux ouverts en année n	Total des CP ouverts pour l'année n	CP consommées en n	Reste à consommé CP en n	Restes à engager en fin d'année n (AE)	Restes à payer sur AE consommées en fin d'année n (CP)
		(1)	(2)	(3)	(4)=(2)-(3)	(5)	(6) = (4)+(5)	(7)	(8)=(6)-(7)	(9)	(10)	(11)=(7-8)	(12)	(13)=(11)+(12)	(14)	(15)=(13)-(14)	(16)=(1)-(3)-(7)
Maison de l' Innovation FL	4 457 156	4 347 603	4 347 603	94 553	15 000	109 553	109 553	-	4 144 398	4 144 398	90 940	192 605	283 545	283 545	-	0	29 213
Intracting FL	1 793 238	616 966	616 966	948 215	1 153 186	204 971	204 971	-	582 039	582 039	845 132	1 041 445	196 313	196 313	-	971 300	43 585
Dévolution NF	167 740 606	81 412 555	81 412 555	2 057 810	1 849 031	208 779	208 779	0	80 233 028	80 233 028	64 951	734 806	669 855	669 855	-	86 119 272	718 450
Hors dévolution NF	19 176 400	11 857 590	11 857 590	2 369 074	4 133 657	1 764 583	1 764 583	-	9 700 724	9 700 724	3 803 850	5 965 034	2 161 184	2 161 184	-	5 554 226	1 760 265
CRBC NF	22 423 157	22 299 099	22 299 099	124 058	-	124 058	124 058	-	21 917 313	21 917 313	124 058	-	124 058	124 058	-	0	381 786
Crèche partenariat public privé NF	31 410 646	19 685 355	19 685 355	111 604	818 522	706 918	706 918	-	9 181 244	9 181 244	137 153	1 350 000	1 212 847	1 212 847	-	11 018 373	9 998 181
Learning Center FL	22 638 360	23 615 651	23 615 651	111 913	865 386	977 299	977 299	-	18 310 797	18 310 797	681 035	4 523 673	3 842 637	3 842 637	-	8	484 917
Plan de relance NF	5 059 824	5 043 876	5 043 876	54 235	70 034	15 799	15 799	-	4 618 572	4 618 572	262 131	495 336	233 205	233 205	-	150	207 898
LFR STAPS NF	6 628 883	6 103 938	6 103 938	122 618	282 383	405 001	405 001	-	4 931 266	4 931 266	322 837	1 455 056	1 132 219	1 132 219	-	119 944	445 455
PME	17 863 287	17 863 227	17 863 227	59	-	59	59	-	17 858 340	17 858 340	4 946	-	4 946	4 946	-	1	0
Réhabilitation Bâtiment AMPHIS	14 600 000	-	-	8 237	210 000	201 763	201 763	-	-	-	52 012	70 000	122 012	122 012	-	14 398 237	79 751
Réhabilitation Gergovia	50 000 000	302 046	302 046	161 635	565 508	403 873	403 873	-	198 207	198 207	118 920	221 610	102 690	102 690	-	49 294 081	405 022
Créative Centre	3 000 000	-	-	12 776	60 000	72 776	72 776	-	-	-	19 894	20 000	106	106	0	2 927 224	72 671
Restructuration station Verrier BESSE	5 200 000	256 656	256 656	106 947	666 996	560 049	560 049	-	11 582	11 582	370 954	578 004	207 050	207 050	-	4 383 295	598 073
Réhabilitation Carnot- 1ère tranche	15 000 000	-	-	28 540	40 000	11 460	11 460	-	-	-	24 045	30 000	5 955	5 955	-	14 988 540	5 505
Regroupement SSU- SST	6 500 000	4 547	4 547	40 000	40 000	-	-	-	4 547	4 547	30 000	30 000	-	-	-	6 495 453	-
BU CEZEAX	9 050 000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	9 050 000	-
Restructuration Mitterrand	30 000 000	682 850	682 850	3 737 280	24 703 000	20 965 720	20 965 720	-	231 102	231 102	375 356	1 133 000	757 644	757 644	-	8 351 430	20 659 824
Etude sur l'amélioration des performances pôle Chimie	4 900 000	-	-	33 952	110 000	143 952	143 952	-	-	-	50 978	100 000	49 022	49 022	-	4 756 048	94 930
Protections scolaires PPIO - études	2 020 000	-	-	13 801	20 000	6 199	6 199	-	-	-	10 000	10 000	-	-	-	2 013 801	6 199
Aménagement bâtiment accueil	1 002 900	794 661	794 661	61 266	59 558	120 824	120 824	-	57 111	57 111	325 676	797 108	471 432	471 432	-	87 415	386 942
Installation panneaux photovoltaïques	1 500 000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1 500 000	-
Total opérations immobilières	441 964 457	194 886 620	194 886 620	5 184 388	30 233 427	25 049 039	25 049 039	0	171 980 272	171 980 272	7 170 957	18 747 677	11 576 720	11 576 720	0	222 028 798	36 378 667
I-SITE	107 656 217	67 265 305	67 265 305	248 333	13 465 371	13 713 704	13 713 704	-	66 615 921	66 615 921	167 921	13 491 795	13 323 874	13 323 874	-	26 677 208	1 039 214
Contrats Recherche Antérieur à 2021 NF	28 232 168	24 027 172	24 027 172	90 547	2 396 699	2 487 246	2 487 246	-	23 712 779	23 712 779	242 956	2 485 861	2 728 817	2 728 817	-	1 717 749	72 822
Contrats Recherche Antérieur à 2021 FL	6 894 003	6 797 656	6 797 656	39 316,68	81 913,97	42 597,29	42 597,29	-	6 795 879	6 795 879	38 695	82 863	44 168	44 168	-	53 750	206
Contrats Recherche 2021 NF	12 870 086	7 862 459	7 862 459	888	2 267 127	2 268 015	2 268 015	-	7 578 917	7 578 917	103 560	2 342 214	2 445 774	2 445 774	-	2 739 611	105 783
Contrats Recherche 2021 FL	6 484 229	5 539 019	5 539 019	64 005	632 670	568 665	568 665	-	5 173 583	5 173 583	302 304	1 231 716	929 412	929 412	-	376 545	4 689
Contrats Recherche 2022 NF	8 246 564	2 092 334	2 092 334	819 661	2 891 634	2 071 973	2 071 973	-	1 945 584	1 945 584	1 015 357	3 078 215	2 062 858	2 062 858	-	4 082 258	155 865
Contrats Recherche 2023 NF	13 289 109	370 114	370 114	242 611	2 752 859	2 995 470	2 995 470	-	314 597	314 597	535 321	2 814 423	2 279 102	2 279 102	-	9 923 525	771 885
Contrats Recherche 2023 FL	6 144 940	315 000	315 000	1 879 378	500 000	2 379 378	2 379 378	-	315 000	315 000	646 641	500 000	1 146 641	1 146 641	-	4 080 562	1 232 737
Contrats Recherche 2024 NF	15 377 884	-	-	1 364 195	97 326	1 266 868	1 266 868	-	-	-	899 091	97 326	801 764	801 764	-	14 111 016	465 104
Contrats Recherche 2024 FL	3 843 787	-	-	329 730	-	329 730	329 730	-	-	-	329 662	-	329 662	329 662	-	3 514 057	68
PUI NF	2 501 632	353 668	353 668	255 275	982 778	1 238 053	1 238 053	-	324 987	324 987	243 656	982 778	1 226 434	1 226 434	-	909 912	40 299
PUI 2 FL	4 000 317	-	-	727 200	2 052 675	1 325 475	1 325 475	-	-	-	728 110	2 052 675	1 324 565	1 324 565	-	2 674 842	910
ASDESR	1 582 304	-	-	20 669	80 000	59 331	59 331	-	-	-	21 464	80 000	58 536	58 536	-	1 522 973	795
Total contrats de recherche	217 123 239	113 992 727	113 992 727	2 740 104	28 006 399	30 746 504	30 746 504	-	112 147 247	112 147 247	343 608	29 045 214	28 701 606	28 701 606	0	72 384 009	3 890 378
CVEC - Nouveaux projets	13 245 381	4 819 863	4 819 863	1 580 109	2 805 450	1 225 341	1 225 341	-	4 735 886	4 735 886	1 119 066	2 291 819	1 172 753	1 172 753	-	7 200 177	136 566
NCU1 Mon Pass Pro	3 031 085	1 404 437	1 404 437	23 716	350 000	326 284	326 284	-	1 400 942	1 400 942	22 121	350 000	327 879	327 879	-	1 300 364	1 900
Choreomundus	3 120 004	3 063 240	3 063 240	1 616	38 580	36 964	36 964	-	3 042 733	3 042 733	87 201	111 171	23 970	23 970	-	19 801	33 500
Choreomundus Gamma	4 629 812	2 837 846	2 837 846	94 941	1 033 700	938 759	938 759	-	2 488 677	2 488 677	26 472	1 033 700	1 060 172	1 060 172	-	853 208	227 756
France 2030 PROJET FIAURA	1 979 937	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1 979 937	-
FAMOUS	2 013 746	-	-	370 256	396 635	26 379	26 379	-	-	-	392 590	396 635	4 045	4 045	0	1 987 367	22 334
ORBIMOB	7 174 752	-	-	17 280	3 050 179	3 067 459	3 067 459	-	-	-	17 280	3 050 179	3 067 459	3 067 459	-	4 107 293	-
CAP ART	3 025 039	111 460	111 460	127 344	406 944	279 600	279 600	-	111 460	111 460	130 703	406 944	276 241	276 241	-	2 633 979	3 359
CAP GS	16 241 037	2 028 948	2 028 948	516 091	1 939 564	1 423 473	1 423 473	-	1 900 072	1 900 072	490 915	1 939 564	1 448 649	1 448 649	-	12 788 616	103 700
Autres contrats d'enseignement	3 242 326	632 638	632 638	358 207	1 209 393	851 186	851 186	-	505 634	505 634	342 213	1 212 729	870 516	870 516	-	1 758 501	107 675
ERASMUS	7 082 314	3 031 247	3 031 247	390 009	1 892 015	1 502 006	1 502 006	0	3 030 977	3 030 977	390 951	1 891 816	1 500 866	1 500 866	-	2 549 061	1 411
ARTEMIS FL	8 640 000	-	-	2 726	-	2 726	2 726	-	-	-	2 726	-	2 726	2 726	-	8 637 274	-
Total contrats d'enseignement	73 425 434	17 929 678	17 929 678	3 442 282	13 122 460	9 680 178	9 680 178	0	17 216 380	17 216 380	2 929 281	12 684 557	9 755 276	9 755 276	0	45 815 578	638 200
Total	732 513 131	326 809 025	326 809 025	5 886 566	71 362 287	65 475 721	65 475 721	0	301 343 899	301 343 899	10 443 845	60 477 448	50 033 602	50 033 602			

B - Recettes

Opérations	Montant de l'opération	Prélèvement sur la trésorerie	Financements extérieurs					Recettes
			Montant	Encaissements au titre des années antérieures	Total des RE ouvertes pour l'année n	Encaissements pour l'année n	Reste à consommer RE en n	Restes à encaisser
			(18)	(19)	(20)=(18)-(19)	(21)	(22)	(23)
Maison de l' innovation FL	4 457 156	780 644	3 676 512	3 390 000	-	-	-	286 512
Intracting FL	1 793 238	-	2 307 975	1 817 408	90 566	90 566	-	400 000
Dévolution NF	167 740 606	-	183 273 204	94 815 896	6 135 000	6 135 000	-	82 322 308
Hors dévolution NF	19 176 400	15 915 150	3 261 250	716 250	925 000	925 000	-	1 620 000
CRBC NF	22 423 157	2 405 506	20 017 651	20 017 651	-	-	-	-
Crèche partenariat public privé NF	31 410 646	5 503 102	25 907 544	8 312 890	1 083 000	1 083 000	-	16 511 654
Learning Center FL	22 638 360	10 578 015	12 060 345	6 815 785	2 540 000	2 540 000	-	2 704 560
Plan de relance NF	5 059 824	1 050 336	4 009 488	4 009 488	-	-	-	-
UFR STAPS NF	6 628 883	5 542 656	1 086 227	-	1 055 761	1 055 761	-	30 466
PME	17 863 287	4 451 381	13 411 906	13 411 906	-	-	-	-
Réhabilitation Bâtiment AMPHIS	14 600 000	9 350 000	5 250 000	50 000	45 000	45 000	-	5 155 000
Réhabilitation Gergovia	50 000 000	27 800 000	22 200 000	200 000	590 000	590 000	-	21 410 000
Créative Centre	3 000 000	1 500 000	1 500 000	-	-	-	-	1 500 000
Restructuration station Verrier BESSE	5 200 000	1 450 000	3 750 000	100 000	500 000	500 000	-	3 150 000
Réhabilitation Carnot- 1ère tranche	15 000 000	8 200 000	6 800 000	-	-	-	-	6 800 000
Regroupement SSU- SST	6 500 000	5 800 000	700 000	700 000	-	-	-	-
BU CEZEAUX	9 050 000	9 050 000	-	-	-	-	-	-
Restructuration Mitterrand	30 000 000	25 000 000	5 000 000	-	475 000	475 000	-	4 525 000
Etude sur l'amélioration des performances pôle Chimie	4 900 000	4 900 000	-	-	-	-	-	-
Protections scolaires PPIO - études	2 020 000	2 020 000	-	-	-	-	-	-
Aménagement bâtiment accueil	1 002 900	1 002 900	-	-	-	-	-	-
Installation panneaux photovoltaïques	1 500 000	1 500 000	-	-	-	-	-	-
Total opérations immobilières	441 964 457	127 752 355	314 212 102	154 357 274	13 439 327	13 439 327	-	146 415 501
I-SITE	107 656 217	0	107 656 217	84 898 489	11 975 770	11 975 770	-	10 781 958
Contrats Recherche Antérieur à 2021 NF	28 232 168	-	28 281 669	21 506 119	3 089 941	3 089 941	-	3 685 609
Contrats Recherche Antérieur à 2021 FL	6 894 003	5 704	6 888 299	5 047 606	1 666 049	1 666 049	-	174 644
Contrats Recherche 2021 NF	12 870 086	-	12 984 824	7 811 631	1 883 718	1 883 718	-	3 289 474
Contrats Recherche 2021 FL	6 484 229	890	6 485 119	5 619 039	122 081	122 081	-	743 998
Contrats Recherche 2022 NF	8 246 564	-	8 348 081	4 770 571	1 589 251	1 589 251	-	1 988 259
Contrats Recherche 2023 NF	13 289 109	-	13 296 509	3 513 981	3 212 082	3 212 082	-	6 570 446
Contrats Recherche 2023 FL	6 144 940	-	6 144 940	525 000	378 160	378 160	-	5 241 780
Contrats Recherche 2024 NF	15 377 884	2	15 377 882	-	4 311 390	4 311 390	-	11 066 492
Contrats Recherche 2024 FL	3 843 787	0	3 843 787	-	726 303	726 303	-	3 117 484
PUI NF	2 501 632	-	2 501 632	1 500 000	1 001 632	1 001 632	-	-
PUI 2 FL	4 000 317	0	4 000 317	-	1 600 317	1 600 317	-	2 400 000
ASDESR	1 582 304	490 304	1 092 000	65 520	163 800	163 800	-	862 680
Total contrats de recherche	217 123 239	221 965	216 901 274	135 257 957	31 720 494	31 720 494	-	49 922 824
CVEC - Nouveaux projets	13 245 381	0	13 245 381	8 986 915	2 220 496	2 220 496	-	2 037 970
NCU1 Mon Pass Pro	3 031 085	0	3 031 085	1 650 320	269 615	269 615	-	1 111 150
Choreomundus	3 120 004	-	3 120 004	3 120 004	-	-	-	-
Choreomundus Gamma	4 629 812	0	4 629 812	4 492 337	47 475	47 475	-	90 000
France 2030 PROJET FIAURA	1 979 937	-	1 979 937	-	-	-	-	1 979 937
FAMOUS	2 013 746	182 997	1 830 749	-	823 837	823 837	-	1 006 912
ORBIMOB	7 174 752	174 752	7 000 000	-	3 150 000	3 150 000	-	3 850 000
CAP ART	3 025 039	1	3 025 039	675 000	345 839	345 839	-	2 004 200
CAP GS	16 241 037	4 237 897	12 003 139	4 050 693	1 352 446	1 352 446	-	6 600 000
Autres contrats d'enseignement	3 242 326	44 692	3 197 634	748 567	202 972	202 972	-	2 246 095
ERASMUS	7 082 314	1	7 082 314	3 923 533	1 884 593	1 884 593	-	1 274 188
ARTEMIS FL	8 640 000	-	8 640 000	-	3 456 000	3 456 000	-	5 184 000
Total contrats d'enseignement	73 425 434	4 640 339	68 785 095	27 647 369	13 753 274	13 753 274	-	27 384 452
Total	732 513 131	132 614 659	599 898 471	317 262 600	58 913 095	58 913 095	-	223 722 776



Compte financier de l'exercice 2024

Tableau détaillé des opérations pluriannuelles

BUDGET ETABLISSEMENT
Tableau détaillé des opérations pluriannuelles

POUR INFORMATION DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

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

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

Opération	Nature	Prévision pluriannuelle
		Coût total de l'opération (1)
Maison de l' innovation FL	Personnel	
	Fonctionnement	75 746
	Investissement	4 381 410
Maison de l' innovation FL		4 457 156
Intracting FL	Personnel	
	Fonctionnement	79 000
	Investissement	1 714 238
Intracting FL		1 793 238
Dévolution NF	Personnel	
	Fonctionnement	78 053 991
	Investissement	89 686 615
Dévolution NF		167 740 606
Hors dévolution NF	Personnel	
	Fonctionnement	7 380 246
	Investissement	11 796 154
Hors dévolution NF		19 176 400
CRBC NF	Personnel	
	Fonctionnement	701 485
	Investissement	21 721 673
CRBC NF		22 423 157
Crèche partenariat public privé NF	Personnel	
	Fonctionnement	18 126 924
	Investissement	13 283 722
Crèche partenariat public privé NF		31 410 646
Learning Center FL	Personnel	
	Fonctionnement	874 335
	Investissement	23 512 695
Learning Center FL		22 638 360
Plan de relance NF	Personnel	
	Fonctionnement	47 416
	Investissement	5 012 408
Plan de relance NF		5 059 824
UFR STAPS NF	Personnel	
	Fonctionnement	871 974
	Investissement	5 756 909
UFR STAPS NF		6 628 883

Exécution					
AE consommées les années antérieures à 2024 (2)	AE consommées en 2024 (3)	TOTAL des AE consommées (4) = (2) + (3)	CP consommés les années antérieures à 2024 (5)	CP consommés en 2024 (6)	TOTAL des CP consommés (7) = (5) + (6)
57 588	18 159	75 746	52 330	17 448	69 778
4 290 016	91 395	4 381 410	4 092 068	266 098	4 358 165
4 347 603	109 553	4 457 156	4 144 398	283 545	4 427 943
40 670	17 590	58 260	40 670	17 590	58 260
576 296	187 381	763 677	541 369	178 723	720 092
616 966	204 971	821 938	582 039	196 313	778 352
30 550 304,51	59 965	30 610 270	29 732 625	159 195	29 891 820
50 862 250,48	148 813	51 011 064	50 500 403	510 660	51 011 064
81 412 555	208 779	81 621 334	80 233 028	669 855	80 902 884
4 945 909	224 408	5 170 317	4 372 967	501 911	4 874 878
6 911 681	1 540 175	8 451 856	5 327 757	1 659 273	6 987 030
11 857 590	1 764 583	13 622 174	9 700 724	2 161 184	11 861 908
577 427	124 058	701 485	574 737	124 058	698 795
21 721 673	-	21 721 673	21 342 576	-	21 342 576
22 299 099	124 058	22 423 158	21 917 313	124 058	22 041 371
6 401 292	707 259	7 108 551	6 358 514	707 259	7 065 773
13 284 064	341	13 283 722	2 822 730	505 589	3 328 319
19 685 355	706 918	20 392 273	9 181 244	1 212 847	10 394 092
372 524	1 246 867	874 343	152 100	1 045 437	893 338
23 243 126	269 568	23 512 695	18 158 698	4 888 075	23 046 772
23 615 651	977 299	22 638 352	18 310 797	3 842 637	22 153 435
47 414	2	47 416	44 428	357	44 785
4 996 462	15 796	5 012 258	4 574 144	232 847	4 806 991
5 043 876	15 799	5 059 674	4 618 572	233 205	4 851 777
695 137	116 892	812 030	537 256	204 493	741 749
5 408 801	288 109	5 696 909	4 394 009	927 726	5 321 735
6 103 938	405 001	6 508 939	4 931 266	1 132 219	6 063 484

Restes à payer
Sur les AE consommées (8) = (4) - (7)
-
5 969
23 245
29 213
-
-
-
43 585
43 585
-
718 450
0
718 450
-
295 439
1 464 826
1 760 265
-
-
2 690
379 096
381 786
-
42 777
9 955 404
9 998 181
-
18 995
465 922
484 917
-
2 631
205 267
207 898
-
70 280
375 174
445 455

Prévision 2025 et suivantes	
Solde à engager (9) = (1) - (4)	Solde à payer (10) = (1) - (7)
-	-
0	5 968
0	23 245
0	29 213
-	-
20 740	20 740
950 561	994 146
971 300	1 014 886
-	-
47 443 721	48 162 171
38 675 551	38 675 551
86 119 272	86 837 722
-	-
2 209 929	2 505 368
3 344 298	4 809 124
5 554 226	7 314 492
-	-
0	2 690
-	379 096
0	381 786
-	-
11 018 373	11 061 151
0	9 955 403
11 018 373	21 016 554
-	-
8	19 003
0	465 923
8	484 926
-	-
0	2 631
150	205 417
150	208 047
-	-
59 945	130 225
60 000	435 174
119 944	565 399

Contrats Recherche Antérieur à 2021 NF	Personnel	16 986 442
	Fonctionnement et intervention	7 945 884
	Investissement	3 299 842
Total Contrats Recherche Antérieur à 2021 NF		28 232 168
Contrats Recherche Antérieur à 2021 FL	Personnel	1 829 267
	Fonctionnement et intervention	1 912 905
	Investissement	3 151 831
Total Contrats Recherche Antérieur à 2021 FL		6 894 003
Contrats Recherche 2021 NF	Personnel	6 588 335
	Fonctionnement et intervention	4 724 657
	Investissement	1 557 093
Total Contrats Recherche 2021 NF		12 870 086
Contrats Recherche 2021 FL	Personnel	3 298 031
	Fonctionnement et intervention	2 145 197
	Investissement	1 041 001
Total Contrats Recherche 2021 FL		6 484 229
Contrats Recherche 2022 NF	Personnel	4 014 662
	Fonctionnement et intervention	3 841 292
	Investissement	390 610
Total Contrats Recherche 2022 NF		8 246 564
Contrats Recherche 2023 NF	Personnel	6 244 401
	Fonctionnement et intervention	3 979 769
	Investissement	3 064 939
Total Contrats Recherche 2023 NF		13 289 109
Contrats Recherche 2023 FL	Personnel	1 000 000
	Fonctionnement et intervention	56 344
	Investissement	5 201 284
Total Contrats Recherche 2023 FL		6 144 940
Contrats Recherche 2024 NF	Personnel	7 023 136
	Fonctionnement et intervention	5 884 507
	Investissement	2 470 241
Total Contrats Recherche 2024 NF		15 377 884
Contrats Recherche 2024 FL	Personnel	1 110 016
	Fonctionnement et intervention	1 980 559
	Investissement	753 212
Total Contrats Recherche 2024 FL		3 843 787
PUI NF	Personnel	341 632
	Fonctionnement et intervention	2 046 000
	Investissement	114 000
Total PUI NF		2 501 632
PUI 2 FL	Personnel	599 017
	Fonctionnement et intervention	3 401 300
	Investissement	-
Total PUI 2 FL		4 000 317
ASDESR	Personnel	1 506 303
	Fonctionnement et intervention	76 000
	Investissement	-
Total ASDESR		1 582 304
Sous total contrats de recherche	Personnel	104 085 879
	Fonctionnement et intervention	82 402 221
	Investissement	30 635 140
Sous total II - Contrats de recherche		217 123 239

15 332 064	1 221 744	16 553 807	15 332 064	1 221 744	16 553 807
5 568 203	1 191 790	6 759 992	5 364 036	1 334 279	6 698 315
3 126 906	73 713	3 200 618	3 016 680	172 794	3 189 474
24 027 172	2 487 246	26 514 418	23 712 779	2 728 817	26 441 596
1 717 554	57 963	1 775 517	1 717 554	57 963	1 775 517
1 928 271	15 366	1 912 905	1 926 494	13 795	1 912 699
3 151 831	-	3 151 831	3 151 831	-	3 151 831
6 797 656	42 597	6 840 254	6 795 879	44 168	6 840 047
4 364 988	1 325 893	5 690 881	4 364 988	1 325 893	5 690 881
2 220 854	818 307	3 039 161	1 996 737	975 013	2 971 750
1 276 616	123 816	1 400 432	1 217 192	144 868	1 362 060
7 862 459	2 268 015	10 130 474	7 578 917	2 445 774	10 024 691
2 944 553	353 478	3 298 031	2 944 553	353 478	3 298 031
1 553 465	215 187	1 768 652	1 188 029	575 934	1 763 963
1 041 001	-	1 041 001	1 041 001	-	1 041 001
5 539 019	568 665	6 107 683	5 173 583	929 412	6 102 995
1 234 731	1 164 725	2 399 455	1 234 731	1 164 725	2 399 455
702 303	835 923	1 538 226	605 139	805 438	1 410 577
155 300	71 325	226 624	105 714	92 695	198 409
2 092 334	2 071 973	4 164 306	1 945 584	2 062 858	4 008 442
257 290	1 414 323	1 671 612	257 290	1 414 323	1 671 612
87 471	635 774	723 245	46 837	543 956	590 793
25 353	945 374	970 727	10 470	320 824	331 294
370 114	2 995 470	3 365 584	314 597	2 279 102	2 593 699
-	112 362	112 362	-	112 362	112 362
-	315 000	25 466	-	289 534	25 466
-	2 241 549	2 241 549	-	1 008 812	1 008 812
-	315 000	2 379 378	-	1 146 641	831 641
-	459 450	459 450	-	459 450	459 450
-	202 270	202 270	-	155 047	5 729 460
-	605 149	605 149	-	187 267	187 267
-	1 266 868	1 266 868	-	801 764	801 764
-	19 327	19 327	-	19 327	19 327
-	310 404	310 404	-	310 335	310 335
-	-	-	-	-	-
-	329 730	329 730	-	329 662	329 662
114 483	118 453	232 936	114 483	118 453	232 936
239 185	1 117 531	1 356 716	210 504	1 105 913	1 316 417
-	2 069	2 069	-	2 069	2 069
353 668	1 238 053	1 591 720	324 987	1 226 434	1 551 422
-	64 965	64 965	-	64 965	64 965
-	1 260 510	1 260 510	-	1 259 600	1 259 600
-	-	-	-	-	-
-	1 325 475	1 325 475	-	1 324 565	1 324 565
-	52 489	52 489	-	52 489	52 489
-	6 841	6 841	-	6 046	6 046
-	-	-	-	-	-
-	59 331	59 331	-	58 536	58 536
60 440 613	11 666 784	72 107 397	60 440 613	11 666 784	72 107 397
37 633 732	14 119 935	51 753 666	36 216 881	14 440 617	50 657 498
15 918 382	4 959 786	20 878 168	15 489 752	2 594 206	18 083 958
113 992 727	30 746 504	144 739 231	112 147 247	28 701 606	140 848 853

-
61 677
11 145
72 822
-
206
-
205
-
67 411
38 372
105 783
-
4 689
-
4 689
-
127 650
28 215
155 865
-
132 452
639 433
771 885
-
1 232 737
1 232 737
-
47 223
417 881
465 104
-
68
-
68
-
40 299
-
40 299
-
910
-
910
-
795
-
1 096 168
3 890 378

432 635	432 635
1 185 891	1 247 569
99 223	110 368
1 717 749	1 790 572
53 750	53 750
-	206
-	-
53 750	53 956
897 454	897 454
1 685 496	1 752 907
156 661	195 034
2 739 611	2 845 395
-	-
376 545	381 234
-	-
376 545	381 234
1 615 206	1 615 206
2 303 066	2 430 715
163 986	192 201
4 082 258	4 238 122
4 572 789	4 572 789
3 256 524	3 388 977
2 094 212	2 733 644
9 923 525	10 695 410
887 638	887 638
233 190	233 190
2 959 735	4 192 472
4 080 562	5 313 299
6 563 686	6 563 686
5 682 237	5 729 460
1 865 093	2 282 974
14 111 016	14 576 120
1 090 689	1 090 689
1 670 156	1 670 224
-	-
753 212	753 212
3 514 057	3 514 126
108 697	108 697
689 284	729 583
111 931	111 931
909 912	950 211
534 052	534 052
2 140 790	2 141 700
-	-
2 674 842	2 675 752
1 453 814	1 453 814
69 159	69 954
-	-
1 522 973	1 523 768
31 978 482	31 978 482
30 648 554	31 744 723
9 756 972	12 551 182
72 384 009	76 274 386

CVEC - Nouveaux projets	Financement de l'Etat*	12 244 683
	Autres financements publics**	263 032
	Autres financements***	737 666
Total CVEC - Nouveaux projets		13 245 381
NCU1 Mon Pass Pro	Financement de l'Etat*	-
	Autres financements publics**	3 030 988
	Autres financements***	97
Total NCU1 Mon Pass Pro		3 031 085
Choreomundus	Financement de l'Etat*	-
	Autres financements publics**	3 076 000
	Autres financements***	44 004
Total Choreomundus		3 120 004
Choreomundus Gamma	Financement de l'Etat*	-
	Autres financements publics**	4 422 000
	Autres financements***	207 812
Total Choreomundus Gamma		4 629 812
France 2030 PROJET FIAURA	Financement de l'Etat*	-
	Autres financements publics**	1 979 937
	Autres financements***	-
Total France 2030 PROJET FIAURA		1 979 937
FAMOUS	Financement de l'Etat*	-
	Autres financements publics**	1 830 749
	Autres financements***	-
Total FAMOUS		1 830 749
ORBIMOB	Financement de l'Etat*	-
	Autres financements publics**	221 824
	Autres financements***	6 778 176
Total ORBIMOB		7 000 000
CAP ART	Financement de l'Etat*	-
	Autres financements publics**	3 025 000
	Autres financements***	39
Total CAP GS		3 025 039
CAP GS	Financement de l'Etat*	-
	Autres financements publics**	12 000 000
	Autres financements***	3 139
Total CAP ART		12 003 139
Autres contrats d'enseignement	Financement de l'Etat*	-
	Autres financements publics**	3 183 783
	Autres financements***	13 851
Total Autres contrats d'enseignement		3 197 634
ERASMUS	Financement de l'Etat*	-
	Autres financements publics**	7 063 371
	Autres financements***	18 943
Total ERASMUS		7 082 314
ARTEMIS FL	Financement de l'Etat*	-
	Autres financements publics**	8 640 000
	Autres financements***	-
ARTEMIS FL		8 640 000
Sous total contrats d'enseignement	Financement de l'Etat*	12 244 683
	Autres financements publics**	48 736 684
	Autres financements***	7 803 728
Sous total III - Contrats d'enseignement		68 785 095
	Ss total financement de l'Etat	308 608 905
	Ss total autres financements publics	264 808 914
	Ss total autres financements	26 480 652
TOTAL		599 898 471

8 479 812	1 888 839
101 394	36 100
405 709	295 556
8 986 915	2 220 496
1 650 288	269 550
32	65
1 650 320	269 615
3 076 000	-
44 004	-
3 120 004	-
4 422 000	-
70 337	47 475
4 492 337	47 475
-	-
-	-
-	-
-	-
-	-
-	-
-	99 821
-	3 050 179
-	3 150 000
675 000	345 800
	39
675 000	345 839
4 050 000	1 350 000
693	2 446
4 050 693	1 352 446
740 062	197 447
8 505	5 525
748 567	202 972
3 910 104	1 879 079
13 429	5 514
3 923 533	1 884 593
-	3 456 000
-	3 456 000
8 479 812	1 888 839
18 624 848	8 457 634
542 709	3 406 800
27 647 369	13 753 274
150 872 459	23 279 809
153 527 964	28 660 137
12 862 177	6 973 149
317 262 600	58 913 095

1 876 032
125 538
36 400
2 037 970
-
1 111 150
-
1 111 150
-
-
-
-
-
-
90 000
90 000
1 979 937
1 979 937
-
-
-
-
-
-
122 003
3 727 997
3 850 000
-
2 004 200
-
2 004 200
-
6 600 000
-
6 600 000
-
2 246 095
-
2 246 095
-
1 274 188
-
1 274 188
-
5 184 000
-
5 184 000
1 876 032
21 654 023
3 854 397
27 384 452
134 456 637
82 620 635
6 645 505
223 722 776

** 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



Compte financier de l'exercice 2024

4-Annexes



Compte financier de l'exercice 2024

Tableau de suivi des opérations immobilières

Tableau de suivi des opérations immobilières

A - Consommation en dépenses et en emplois

Opération	Nature	Coût total de l'opération
		(1)
	Maison de l' innovation FL	4 457 156
	Intracting FL	1 793 238
	Dévolution NF	167 740 606
	Hors dévolution NF	19 176 400
	CRBC NF	22 423 157
	Crèche partenariat public privé NF	31 410 646
	Learring Center FL	22 638 360
	Plan de relance NF	5 059 824
	UFR STAPS NF	6 628 883
	PME	17 863 287
	Réhabilitation Bâtiment AMPHIS	14 600 000
	Réhabilitation Gergovia	50 000 000
	Créative Centre	3 000 000
	Restructuration station Verrier BESSE	5 200 000
	Réhabilitation Carnot- 1ère tranche	15 000 000
	Regroupement SSU- SST	6 500 000
	BU CEZEAUX	9 050 000
	Restructuration Mitterrand	30 000 000
	Etude sur l'amélioration des performances pôle Chimie	4 900 000
	Protections scolaires PPIO - études	2 020 000
	Aménagement bâtiment accueil	1 002 900
	Installation panneaux photovoltaïques	1 500 000
TOTAL PPI	Total opérations immobilières	441 964 457

	Sous-total hors dévolution	215 300 694
	Sous-total dévolution	226 663 763

Réalisation < 2024			Réalisation 2024		
Emplois consommés les années antérieures à 2024	AE consommées les années antérieures à 2024	CP consommés les années antérieures à 2024	Emplois consommés en 2024	AE consommées en 2024	CP consommés en 2024
(2)	(3)	(4) <= (2) - (3)	(2)	(3)	(4) <= (2) - (3)
	4 347 603	4 144 398		109 553	283 545
	616 966	582 039		204 971	196 313
	81 412 555	80 233 028		208 779	669 855
	11 857 590	9 700 724		1 764 583	2 161 184
	22 299 099	21 917 313		124 058	124 058
	19 685 355	9 181 244		706 918	1 212 847
	23 615 651	18 310 797		977 299	3 842 637
	5 043 876	4 618 572		15 799	233 205
	6 103 938	4 931 266		405 001	1 132 219
	17 863 227	17 858 340		59	4 946
	-	-		201 763	122 012
	302 046	198 207		403 873	102 690
	-	-		72 776	106
	256 656	11 582		560 049	207 050
	-	-		11 460	5 955
	4 547	4 547		-	-
	-	-		-	-
	682 850	231 102		20 965 720	757 644
	-	-		143 952	49 022
	-	-		6 199	-
	794 661	57 111		120 824	471 432
	-	-		-	-
	194 886 620	171 980 272		25 049 039	11 576 720

	-	90 487 569	69 594 281	-	3 750 482	10 025 162
	-	104 399 051	102 385 991	-	21 298 557	1 551 557

Prévision N+1 et suivantes			
Emplois prévus > 2024	AE prévus > 2024	CP prévus > 2024	
(12)	(13)	(14)	
	-	0	29 213
	971 300		1 014 886
	86 119 272		86 837 722
	5 554 226		7 314 492
	0		381 786
	11 018 373		21 016 554
	8		484 926
	150		208 047
	119 944		565 399
	1		1
	14 398 237		14 477 988
	49 294 081		49 699 103
	2 927 224		2 999 894
	4 383 295		4 981 368
	14 988 540		14 994 045
	6 495 453		6 495 453
	9 050 000		9 050 000
	8 351 430		29 011 254
	4 756 048		4 850 978
	2 013 801		2 020 000
	87 415		474 357
	1 500 000		1 500 000
	222 028 798		258 407 465

	-	121 062 643	135 681 250
	-	100 966 155	122 726 215

C - Impacts sur le fonds de roulement et la trésorerie

Nature	Impact sur le fonds de roulement (Ressources-Emplois)			Impact sur la trésorerie (Encaissement - CP)			Total (autofinancement par l'établissement)
	Impact < 2024	Impact 2024	Impact > 2024	Impact < 2024	Impact 2024	Impact > 2024	
Maison de l' innovation FL	-	-	-	- 754 398	- 283 545	257 299	- 780 644
Intracting FL	-	-	-	1 235 369	- 105 747	- 614 885	514 737
Dévolution NF	-	-	-	14 582 868	5 465 145	- 4 515 414	15 532 598
Hors dévolution NF	-	-	-	- 8 984 474	- 1 236 184	- 5 694 492	- 15 915 150
CRBC NF	-	-	-	- 1 899 662	- 124 058	- 381 786	- 2 405 506
Crèche partenariat public privé NF	-	-	-	- 868 354	- 129 847	- 4 504 900	- 5 503 102
Learning Center FL	-	-	-	- 11 495 012	- 1 302 637	2 219 634	- 10 578 015
Plan de relance NF	-	-	-	- 609 084	- 233 205	- 208 047	- 1 050 336
UFR STAPS NF	-	-	-	- 4 931 266	- 76 458	- 534 932	- 5 542 656
PME	-	-	-	- 4 446 434	- 4 946	- 1	- 4 451 381
Réhabilitation Bâtiment AMPHIS	-	-	-	- 50 000	- 77 012	- 9 322 988	- 9 350 000
Réhabilitation Gergovia	-	-	-	- 1 793	487 310	- 28 289 103	- 27 800 000
Créative Centre	-	-	-	-	- 106	- 1 499 894	- 1 500 000
Restructuration station Verrier BESSE	-	-	-	- 88 418	292 950	- 1 831 368	- 1 450 000
Réhabilitation Carnot- 1ère tranche	-	-	-	-	- 5 955	- 8 194 045	- 8 200 000
Regroupement SSU- SST	-	-	-	- 695 453	-	- 6 495 453	- 5 800 000
BU CEZEAUX	-	-	-	-	-	- 9 050 000	- 9 050 000
Restructuration Mitterrand	-	-	-	- 231 102	- 282 644	- 24 486 254	- 25 000 000
Etude sur l'amélioration des performances pôle Chimie	-	-	-	-	- 49 022	- 4 850 978	- 4 900 000
Protections scolaires PPIO - études	-	-	-	-	-	- 2 020 000	- 2 020 000
Aménagement bâtiment accueil	-	-	-	- 57 111	- 471 432	- 474 357	- 1 002 900
Installation panneaux photovoltaïques	-	-	-	-	-	- 1 500 000	- 1 500 000
Total PPI	-	-	-	- 288 213	- 803 098	- 42 381 589	- 127 752 355
Sous-total hors dévolution	-	-	-	- 30 770 554	- 3 195 835	- 76 113 057	- 110 079 447
Sous-total dévolution	-	-	-	13 147 556	5 058 443	- 35 878 907	- 17 672 908



Programme pluriannuel Immobilier (pour information)

Programme Pluriannuel Immobilier

Maj
20/02/2025

I - Tableau prévisionnel des travaux des remises à niveau (indicatif)

Site	Bâtiment	2011 (réalisé)	2012 (réalisé)	2013 (réalisé)	2014 (réalisé)	2015 (réalisé)	2016 (réalisé passage à la GBCP)	2017 (réalisé GBCP)	2018 (réalisé GBCP)	2019 (réalisé GBCP)	2020 (réalisé GBCP)	2021 (réalisé GBCP)	2022 (réalisé GBCP)	2023 (réalisé GBCP)	2024 (réalisé GBCP)	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033	2034	2035	Total sur période	Total sur période (PPI signé)		
Présidence	Villa Morand Extension Total du site	7 437	69 813	65 349	0	2 105	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	200 000	900 000	400 000	0	0	0	0	0	0	0	1 644 704		
Côte blatin	Côte blatin Total du site	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
Kessler	LDOT Total du site	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
Gergovia	Gergovia Total du site	0	720	11 407	0	0	0	0	0	0	0	0	17 195	213 907	757 644	1 425 000	16 401 295	8 647 603	0	0	0	0	0	0	0	0	0	27 474 771		
Cerdi	Cerdi Total du site	0	209	119 200	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	119 409		
Rotonde	Pôle tertiaire Total du site	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	367 242	380 000	3 500 000	6 500 000	0	0	10 747 242		
Henri Dunant	Bâtiment principal Bâtiment extension + CRBC CBRV Total du site	153 659	3 161 924	2 685 358	5 707 100	2 988 459	870 235	4 929 241	6 057 083	4 006 391	2 574 833	2 309 770	2 713 391	1 023 951	92 891	60 000	8 000 000	4 500 000	0	2 925 000	0	0	0	0	0	0	0	54 759 285		
3C	3C Total du site	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	199 945	199 945	399 891	0	249 782	1 000 000	1 200 000	0	0	3 249 563		
CRNH	CRNH Total du site	0	0	10 203	566	0	0	15 026	5 847	44 322	418 819	930 045	166 461	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1 591 289		
Jaude	Jaude Total du site	0	0	137 767	1 648 744	7 088 822	29 711	132 924	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	9 037 968	
NHE	NHE Total du site	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
IUT	Bloc central Logements Maintenance industriel Informatique Biologie appliquée Animalerie Mesures Physiques Atelier Amphithéâtre Préfabrique Total du site	0	23 554	1 231 823	3 560 935	4 956 860	1 312 175	2 056 539	273 781	161 680	145 152	906 461	1 315 974	307 043	36 841	356 000	164 000	1 816 000	3 465 000	3 420 000	0	0	0	0	0	0	0	0	25 509 818	
Le Puy	Bâtiment initial Bâtiment extension Total du site	0	21 187	95	0	0	6 680	14 433	0	0	0	0	0	0	0	0	0	144 028	1 182 034	576 112	632 035	144 028	344 982	0	0	0	0	3 065 614		
Aurillac	Bâtiment principal Bâtiment extension Ecole annexe Total du site	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1 137 256	609 081	0	0	0	1 746 337	138 946 000	

II - Synthèse

A - Recettes encaissables (1ère et 2ème sections du budget)

Site	Bâtiment	2011 (réalisé)	2012 (réalisé)	2013 (réalisé)	2014 (réalisé)	2015 (réalisé)	2016 (réalisé passage à la GBCP)	2017 (réalisé GBCP)	2018 (réalisé GBCP)	2019 (réalisé GBCP)	2020 (réalisé GBCP)	2021 (réalisé GBCP)	2022 (réalisé GBCP)	2023 (réalisé GBCP)	2024 (réalisé GBCP)	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033	2034	2035	Total sur période	Total sur période (PPI signé)			
Recettes récurrentes	Convention	1 800 000	6 135 000	6 135 000	6 135 000	6 135 000	6 135 000	6 135 000	6 135 000	6 135 000	6 135 000	6 135 000	6 135 000	6 135 000	6 135 000	6 135 000	6 135 000	6 135 000	6 135 000	6 135 000	6 135 000	6 135 000	6 135 000	6 135 000	6 135 000	6 135 000	6 135 000	6 135 000	149 040 000		
	Ress. propres	250 000	750 000	750 000	750 000	750 000	750 000	350 000	1 150 000	750 000	750 000	750 000	750 000	750 000	750 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	16 750 000		
	DGF - part "maintenance lourde" (ex-quadrinial)	1 012 500	1 012 500	1 012 500	1 012 500	1 012 500	1 012 500	1 012 500	1 012 500	1 012 500	1 012 500	1 012 500	1 012 500	1 012 500	475 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	23 762 500	192 602 500	
	Autres ressources	1 388 280	157 298	36 383	2 000 000	1 000 000	1 000 000	256 130	97 024	0	0	0	0	1 455 786	500 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	2 140 900	8 400 000	
Apports collectivités territoriales CRBC		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	5 000 000		
Crédits spécifiques CRBC		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	15 000 000		
Prélèvement sur fonds de roulement général		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Restitution/prélèvement de la charge d'avance (avant GBCP)		1 800 000	5 245 652	6 500 000	3 400 000	2 500 000	4 950 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	24 395 652	5 633 813	
Avance sur réserve		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Total recettes de l'exercice		3 062 500	9 835 780	13 300 450	15 933 883	21 297 500	18 397 500	7 753 630	8 297 500	7 994 524	7 897 500	7 897 500	7 897 500	9 353 286	6 610 000	6 135 000	7 897 500	7 897 500	7 897 500	7 897 500	7 897 500	7 897 500	7 897 500	7 897 500	7 897 500	7 897 500	7 897 500	7 897 500	230 639 052	206 636 313	
Prélèvement sur fonds de roulement dédié (situation patrimoniale)		0	0	0	911 952	3 374 663	0	0	4 180 284	0	3 294 435	0	0	0	0	0	0	0	0	18 017 795	11 823 665	2 774 270	4 336 783	0	0	1 835 464	4 947 728	125 684	0	0	
Total recettes		3 062 500	9 835 780	13 300 450	16 845 834	24 672 163	18 397 500	7 753 630	12 477 784	7 994 524	7 897 500	7 897 500	7 897 500	9 353 286	6 610 000	6 135 000	25 915 295	19 721 165	10 671 770	12 234 283	7 897 500	7 897 500	7 897 500	7 897 500	9 732 964	12 845 228	8 023 184	230 639 052	206 636 313		

B - Dépenses décaissables (1ère et 2ème sections du budget)

Site	Bâtiment	2011 (réalisé)	2012 (réalisé)	2013 (réalisé)	2014 (réalisé)	2015 (réalisé)	2016 (réalisé passage à la GBCP)	2017 (réalisé GBCP)	2018 (réalisé GBCP)	2019 (réalisé GBCP)	2020 (réalisé GBCP)	2021 (réalisé GBCP)	2022 (réalisé GBCP)	2023 (réalisé GBCP)	2024 (réalisé GBCP)	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033	2034	2035	Total sur période	Total sur période (PPI signé)			
Remises à niveau	Travaux	161 096	3 277 406	4 261 202	10 917 345	15 036 246	2 218 801	7 148 183	6 336 711	4 212 393	3 136 804	4 146 276	4 213 021	1 544 900	887 375	1 841 000	24 565 295	15 307 631	5 746 979	7 521 057	1 031 926	511 270	2 112 020	5 109 081	7 700 000	0	0	138 946 000	100 784 646		
	Compil. "maîtrise d'ouvrage" au B. Annexe	116 667	120 000	120 000	64 293	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	420 960	420 960	
	Compil. "maîtrise d'ouvrage" au B. Principal	230 000	230 000	230 000	285 707	350 000	350 000	350 000	350 000	350 000	350 000	350 000	350 000	350 000	350 000	350 000	350 000	350 000	350 000	350 000	350 000	350 000	350 000	350 000	350 000	350 000	350 000	350 000	8 095 707	8 095 707	
Autres dépenses de GER		645 644	507 650,00	1 319 433	829 910	749 107	100 386	1 669 513	2 580 454	1 794 985	833 960	157 984	261 862	309 567	540 124	764 318	1 000 000	4 063 534	4 574 791	4 363 226	5 017 313	5 059 780	5 287 811	4 273 883	4 795 228	7 673 184	0	0	59 173 647	97 335 000	
Dépenses spécifiques NHE		269 942	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	269 942		
Dépenses spécifiques CRBC		0	0	350 175	1 348 579	6 036 810	8 096 347	4 152 750	833 046	66 847	763 616	0	0	0	124 058	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	21 772 229		
Intérêts		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Provision pour charge d'avance		1 800 000	5 245 652	6 500 000	3 400 000	2 500 000	4 950 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	24 395 652		
Remboursements avance sur réserve		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Total dépenses de l'exercice		2 723 407	9 380 708	13 050 752	16 845 834	24 672 163	15 715 535	13 320 427	10 100 212	6 424 225	5 086 380	4 654																			



Budget propre intégré (BPI) de l'IUT (pour information)

Autorisations budgétaires (réalisé) : F10 (IUT)

Dépenses						
Hors Enveloppe 'Contrats de Recherche'	AE			CP		
	Réalisé N-1	Budget N	Réalisé N	Réalisé N-1	Budget N	Réalisé N
Personnel	298 696,11	450 942,96	327 313,57	298 696,11	450 942,96	327 313,57
<i>dont contributions employeur au CAS Pension</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
Fonctionnement	1 417 582,45	1 369 479,13	1 290 998,71	1 247 554,40	1 403 217,92	1 598 250,76
Investissement	1 140 883,40	1 373 614,89	1 362 572,76	1 034 011,11	1 327 555,31	1 551 913,27
TOTAL DES DÉPENSES	2 857 161,96	3 194 036,98	2 980 885,04	2 580 261,62	3 181 716,19	3 477 477,60
Solde budgétaire (excédent)						4 311 232,12

Recettes						
Réalisé N-1	Budget N	Réalisé N	Réalisé N-1	Budget N	Réalisé N	
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	Subvention pour charges de service public
46 850,00	0,00	38 630,00	46 850,00	0,00	38 630,00	Autres financements de l'Etat
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	Fiscalité affectée
201 942,86	228 100,00	293 800,00	201 942,86	228 100,00	236 840,00	Autres financements publics
3 994 242,89	5 464 151,00	6 604 296,53	4 204 856,09	5 464 151,00	7 513 239,72	Recettes propres
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	Recettes fléchées
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	Financements de l'Etat fléchés
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	Autres financements publics fléchés
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	Recettes propres fléchées
4 243 035,75	5 692 251,00	6 936 726,53	4 453 648,95	5 692 251,00	7 788 709,72	TOTAL DES RECETTES
0,00						Solde budgétaire (déficit)



Compte financier de l'exercice 2024

Budget de l'établissement



Compte financier de l'exercice 2024



BALANCE DEFINITIVE

EXERCICE 2024

Budget principal et budget annexe immobilier

Etablissement université		BALANCE DEFINITIVE					Date	24.02.2025	
Année 2024							Heure	14:58:24	
Période 01 à 15							Page	1	
Numéros et libellés des bilans	Débits Bilan d'entrée	Débits Opérations de l'exercice	Débits Total	Crédits Bilan d'entrée	Crédits Opérations de l'exercice	Crédits Total	Soldes Montant débit	Soldes Montant crédit	
10100000-Financements non rattachés à des actifs Etat	0,00	27 557 722,00	27 557 722,00	9 025 081,31	22 637 025,65	31 662 106,96	0,00	4 104 384,96	
10411000-Contr et financt actifs m à dispo étabs-Etat	0,00	0,00	0,00	92 777 700,85	0,00	92 777 700,85	0,00	92 777 700,85	
10412000-Contr et financt actifs remis propriété étabs-Etat	0,00	0,00	0,00	30 642 824,64	0,00	30 642 824,64	0,00	30 642 824,64	
10413100-Financt autres actifs-Etat	0,00	77 543,95	77 543,95	75 883 567,63	4 590 661,15	80 474 228,78	0,00	80 396 684,83	
10413200-Fin aut actifs-ANR IA et rev dot non consommable	0,00	77 099,06	77 099,06	5 468 138,93	80 236,67	5 548 375,60	0,00	5 471 276,54	
10491000-Reprise résultat mise à disposition - Etat	15 575 907,07	1 934 957,89	17 510 864,96	0,00	155,93	155,93	17 510 709,03	0,00	
10492000-Reprise résultat remis en propriété - Etat	12 980 950,38	798 062,53	13 779 012,91	0,00	987,47	987,47	13 778 025,44	0,00	
10493100-Reprise résultat autres actifs- Etat	42 611 758,57	2 868 650,43	45 480 409,00	0,00	72 561,05	72 561,05	45 407 847,95	0,00	
10493200-Rep résult aut actifs-ANR IA et rev dot non cons	3 877 287,06	489 629,17	4 366 916,23	0,00	8 600,32	8 600,32	4 358 315,91	0,00	
10682000-Reserve facultative-etablissement	0,00	10 000 999,22	10 000 999,22	147 501 724,02	15 468 016,90	162 969 740,92	0,00	152 968 741,70	
11000000-Report à nouveau (solde créditeur)	0,00	9 641 345,34	9 641 345,34	9 641 345,34	406,45	9 641 751,79	0,00	406,45	
11900000-Report a nouveau (solde débiteur)	0,00	1 451 992,70	1 451 992,70	0,00	3 866,47	3 866,47	1 448 126,23	0,00	
12000000-Resultat de l'exercice (solde créditeur)	10 000 999,22	351 498 329,05	361 499 328,27	5 826 671,56	352 669 453,28	358 496 124,84	5 954 245,35	2 951 041,92	
13120000-Financements Régions non rattachés	0,00	16 728 858,57	16 728 858,57	2 958 759,55	16 615 609,31	19 574 368,86	0,00	2 845 510,29	
13130000-Financements Départements non rattachés	0,00	4 145 300,00	4 145 300,00	2 072 650,00	2 272 650,00	4 345 300,00	0,00	200 000,00	

Etablissement université		BALANCE DEFINITIVE					Date	24.02.2025	
Année 2024							Heure	14:58:24	
Période 01 à 15							Page	2	
Numéros et libellés des bilans	Débits Bilan d'entrée	Débits Opérations de l'exercice	Débits Total	Crédits Bilan d'entrée	Crédits Opérations de l'exercice	Crédits Total	Soldes Montant débit	Soldes Montant crédit	
13140000-Financements Communes non rattachées	0,00	7 604 838,47	7 604 838,47	3 806 774,43	4 023 287,54	7 830 061,97	0,00	225 223,50	
13150000-Financements Autres coll non rattachés	0,00	176 761,46	176 761,46	516 386,87	213 974,59	730 361,46	0,00	553 600,00	
13160000-Financements Union européenne non rattachés	0,00	11 350 905,27	11 350 905,27	1 765 172,13	10 173 878,30	11 939 050,43	0,00	588 145,16	
13170000-Financements Autres organismes non rattachées	0,00	0,00	0,00	27 724,44	40 495,59	68 220,03	0,00	68 220,03	
13180000-Financements Autres non rattachés	0,00	2 044 671,50	2 044 671,50	254 932,80	2 499 400,10	2 754 332,90	0,00	709 661,40	
13412000-Financements Régions rattachés à des actifs	0,00	155 557,34	155 557,34	33 536 305,99	5 158 909,37	38 695 215,36	0,00	38 539 658,02	
13413000-Financements Départements rattachés à des actifs	0,00	0,00	0,00	8 940 027,30	2 072 650,00	11 012 677,30	0,00	11 012 677,30	
13414000-Financements Communes rattachés à des actifs	0,00	3 582,03	3 582,03	5 797 603,68	3 560 626,51	9 358 230,19	0,00	9 354 648,16	
13415000-Financements Autres coll. rattachés à des actifs	0,00	0,00	0,00	14 660 014,15	42 079,00	14 702 093,15	0,00	14 702 093,15	
13416000-Financements Union Europ. rattachés à des actifs	0,00	219 025,76	219 025,76	26 163 014,59	2 004 502,92	28 167 517,51	0,00	27 948 491,75	
13417000-Financements Autres org. rattachés à des actifs	0,00	1 712,67	1 712,67	3 276 888,45	0,00	3 276 888,45	0,00	3 275 175,78	
13418000-Financements Autres rattachés à des actifs	0,00	296 809,16	296 809,16	8 631 970,23	415 955,64	9 047 925,87	0,00	8 751 116,71	
13492000-Reprise résult finan Régions rattachés actifs	16 499 396,49	1 450 899,03	17 950 295,52	0,00	68 017,84	68 017,84	17 882 277,68	0,00	
13493000-Reprise résult finan Départements rattachés actifs	3 929 220,41	412 378,88	4 341 599,29	0,00	0,00	0,00	4 341 599,29	0,00	
13494000-Reprise résult finan Communes rattachés actifs	1 715 534,56	404 694,76	2 120 229,32	0,00	3 049,80	3 049,80	2 117 179,52	0,00	
13495000-Reprise résult finan	7 269 156,55	926 560,89	8 195 717,44	0,00	0,00	0,00	8 195 717,44	0,00	

Etablissement université		BALANCE DEFINITIVE					Date	24.02.2025	
Année 2024							Heure	14:58:24	
Période 01 à 15							Page	3	
Numéros et libellés des bilans	Débits Bilan d'entrée	Débits Opérations de l'exercice	Débits Total	Crédits Bilan d'entrée	Crédits Opérations de l'exercice	Crédits Total	Soldes Montant débit	Soldes Montant crédit	
Autres coll. rattachés actifs									
13496000-Reprise résult finan Union Europ rattachés actifs	15 768 937,47	1 564 599,28	17 333 536,75	0,00	103 292,32	103 292,32	17 230 244,43	0,00	
13497000-Reprise résult finan Autres org rattachés actifs	1 857 962,17	60 994,60	1 918 956,77	0,00	1 712,67	1 712,67	1 917 244,10	0,00	
13498000-Reprise résult finan Autres rattachés actifs	5 584 813,95	671 828,14	6 256 642,09	0,00	180 039,20	180 039,20	6 076 602,89	0,00	
15110000-Provisions pour litiges	0,00	319 450,00	319 450,00	450 650,00	13 007,61	463 657,61	0,00	144 207,61	
15820000-Provisions pour CET	0,00	0,00	0,00	877 378,00	65 665,00	943 043,00	0,00	943 043,00	
15830000-Provisions pour CET charges sociales et fiscales	0,00	21 042,00	21 042,00	833 509,00	62 381,00	895 890,00	0,00	874 848,00	
16550000-Cautionsnements	0,00	22 706,00	22 706,00	89 806,69	21 753,00	111 559,69	0,00	88 853,69	
16740000-Avances de l'etat et des collectivites publiques	0,00	128 002,52	128 002,52	321 260 623,26	35 752 515,26	357 013 138,52	0,00	356 885 136,00	
16870000-Autres dettes	0,00	505 588,71	505 588,71	10 452 735,13	320,51	10 453 055,64	0,00	9 947 466,93	
18100000-Comptes de liaison des établissements	6 004 648,46	7 734 081,92	13 738 730,38	6 004 648,46	7 734 081,92	13 738 730,38	6 004 648,46	6 004 648,46	
18520000-Opération de trésorerie Fondation universitaire	0,00	406 644,33	406 644,33	0,00	406 644,33	406 644,33	0,00	0,00	
18550000-Opération de trésorerie BA immobilier	35 693 526,79	24 704 802,10	60 398 328,89	37 113 817,98	23 284 510,91	60 398 328,89	40 729 424,84	40 729 424,84	
18560000-Opération de trésorerie Autres	1 420 291,19	520 457,05	1 940 748,24	0,00	1 940 748,24	1 940 748,24	0,00	0,00	
Sous total sur 1	180 790 390,34	488 979 083,78	669 769 474,12	866 258 447,41	514 263 729,82	1 380 522 177,23	192 952 208,56	903 704 911,67	
20300000-Frais de recherche et de developpement	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
20531000-Logiciels acquis ou sous-traités	3 601 043,44	215 655,23	3 816 698,67	0,00	177 768,86	177 768,86	3 638 929,81	0,00	
20532000-Logiciels créés	20 000,00	0,00	20 000,00	0,00	0,00	0,00	20 000,00	0,00	

Etablissement université		BALANCE DEFINITIVE					Date	24.02.2025	
Année 2024							Heure	14:58:24	
Période 01 à 15							Page	4	
Numéros et libellés des bilans	Débits Bilan d'entrée	Débits Opérations de l'exercice	Débits Total	Crédits Bilan d'entrée	Crédits Opérations de l'exercice	Crédits Total	Soldes Montant débit	Soldes Montant crédit	
20580000-Autres conces° et dts similaires, brevets, lic., m	327 016,86	18 900,00	345 916,86	0,00	12 600,00	12 600,00	333 316,86	0,00	
20600000-Droit au bail	0,00	47 223,00	47 223,00	0,00	31 482,00	31 482,00	15 741,00	0,00	
20800000-Autres immobilisations incorporelles	13 579,50	197 450,03	211 029,53	0,00	182 616,71	182 616,71	28 412,82	0,00	
21116000-Terrains nus mis à disposition	15 625 942,80	0,00	15 625 942,80	0,00	0,00	0,00	15 625 942,80	0,00	
21117000-Terrains nus acquis	15,24	0,00	15,24	0,00	0,00	0,00	15,24	0,00	
21118000-Autres terrains nus	677 840,17	0,00	677 840,17	0,00	0,00	0,00	677 840,17	0,00	
21155600-Terrains bâtis- ens immob admin et com mād	220 000,00	0,00	220 000,00	0,00	0,00	0,00	220 000,00	0,00	
21155800-Terrains bâtis- ens immob admin et com autres	4 490 000,00	0,00	4 490 000,00	0,00	0,00	0,00	4 490 000,00	0,00	
21217000-Agencement terrain nus acquis	17 877,10	0,00	17 877,10	0,00	0,00	0,00	17 877,10	0,00	
21227000-Agencement terrains aménagés acquis	26 574,19	30 314,88	56 889,07	0,00	24 914,48	24 914,48	31 974,59	0,00	
21228000-Agencement terrains aménagés autres	6 035,97	0,00	6 035,97	0,00	0,00	0,00	6 035,97	0,00	
21255600-Agencement terr bâtis ens immob admin/com mād	74 752,40	0,00	74 752,40	0,00	0,00	0,00	74 752,40	0,00	
21255700-Agencement terr bâtis ens immob admin/com acquis	24 943,96	0,00	24 943,96	0,00	0,00	0,00	24 943,96	0,00	
21255800-Agencement terr bâtis ens immob admin/com autre	37 801,77	0,00	37 801,77	0,00	0,00	0,00	37 801,77	0,00	
21315600-Construction bâtiment admin/com mād	82 034 710,06	0,00	82 034 710,06	0,00	0,00	0,00	82 034 710,06	0,00	
21315700-Construction bâtiment admin/com acquis	49 471 381,11	0,00	49 471 381,11	0,00	0,00	0,00	49 471 381,11	0,00	
21315800-Construction bâtiment admin/com autres	25 491 566,63	0,00	25 491 566,63	0,00	0,00	0,00	25 491 566,63	0,00	

Etablissement université		BALANCE DEFINITIVE					Date	24.02.2025	
Année 2024							Heure	14:58:24	
Période 01 à 15							Page	5	
Numéros et libellés des bilans	Débits Bilan d'entrée	Débits Opérations de l'exercice	Débits Total	Crédits Bilan d'entrée	Crédits Opérations de l'exercice	Crédits Total	Soldes Montant débit	Soldes Montant crédit	
21318000-Construction autres bâtiments	18 499 697,02	0,00	18 499 697,02	0,00	0,00	0,00	18 499 697,02	0,00	
21355600-Construction agencement bâtiments admin mād	2 554 567,45	0,00	2 554 567,45	0,00	0,00	0,00	2 554 567,45	0,00	
21355700-Construction agencement bâtiments admin acquis	75 716 175,80	39 798 686,77	115 514 862,57	0,00	2 438 527,55	2 438 527,55	113 076 335,02	0,00	
21355800-Construction agencement bâtiments admin autres	49 366 819,63	0,00	49 366 819,63	0,00	0,00	0,00	49 366 819,63	0,00	
21358000-Construction agencement autres ens immo	176 483,34	0,00	176 483,34	0,00	0,00	0,00	176 483,34	0,00	
21380000-Autres constructions	30 762,97	0,00	30 762,97	0,00	0,00	0,00	30 762,97	0,00	
21415700-Constructions sol d'autrui admin acquis	6 704 642,83	0,00	6 704 642,83	0,00	0,00	0,00	6 704 642,83	0,00	
21415800-Constructions sol d'autrui admin autres	12 679 452,24	0,00	12 679 452,24	0,00	0,00	0,00	12 679 452,24	0,00	
21455700-Const sol autrui agencement admin acquis	931 853,63	0,00	931 853,63	0,00	0,00	0,00	931 853,63	0,00	
21455800-Const sol autrui agencement admin autres	2 264,68	0,00	2 264,68	0,00	0,00	0,00	2 264,68	0,00	
21511700-Installations complexes acquis sol propre	1 716 533,78	151 213,89	1 867 747,67	0,00	115 257,28	115 257,28	1 752 490,39	0,00	
21511800-Installations complexes autres sol propre	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
21514700-Installations complexes acquis sol autrui	129 923,34	0,00	129 923,34	0,00	0,00	0,00	129 923,34	0,00	
21531700-Installations spécifiques acquis sol propre	118 876,68	0,00	118 876,68	0,00	0,00	0,00	118 876,68	0,00	
21546000-Matériel mis à disposition	5 131,74	0,00	5 131,74	0,00	5 131,74	5 131,74	0,00	0,00	
21547000-Matériel acquis	72 636 851,24	10 641 521,49	83 278 372,73	0,00	7 624 137,10	7 624 137,10	75 654 235,63	0,00	

Etablissement université		BALANCE DEFINITIVE					Date	24.02.2025	
Année 2024							Heure	14:58:24	
Période 01 à 15		Page 6							
Numéros et libellés des bilans	Débits Bilan d'entrée	Débits Opérations de l'exercice	Débits Total	Crédits Bilan d'entrée	Crédits Opérations de l'exercice	Crédits Total	Soldes Montant débit	Soldes Montant crédit	
21548000-Matériel autre	57 504,37	0,00	57 504,37	0,00	0,00	0,00	57 504,37	0,00	
21557000-Outillage acquis TECH	1 728 994,78	417 842,39	2 146 837,17	0,00	289 168,23	289 168,23	1 857 668,94	0,00	
21558000-Outillage autre	39 210,15	0,00	39 210,15	0,00	0,00	0,00	39 210,15	0,00	
21566000-Matériel d'enseignement mis à disposition	5 084,79	0,00	5 084,79	0,00	0,00	0,00	5 084,79	0,00	
21567000-Matériel d'enseignement acquis	6 635 999,10	223 726,68	6 859 725,78	0,00	162 287,73	162 287,73	6 697 438,05	0,00	
21568000-Matériel d'enseignement autre	50 578,44	0,00	50 578,44	0,00	0,00	0,00	50 578,44	0,00	
21577000-Agencements & aménag du mat & outil acquis	30 300,65	0,00	30 300,65	0,00	0,00	0,00	30 300,65	0,00	
21600000-Collections	123 990,73	95 096,66	219 087,39	0,00	66 017,16	66 017,16	153 070,23	0,00	
21720000-Biens historiques et culturels mobiliers	30 340,00	0,00	30 340,00	0,00	0,00	0,00	30 340,00	0,00	
21816000-Install génér, agncts, amngts divers mād	8 617,20	0,00	8 617,20	0,00	0,00	0,00	8 617,20	0,00	
21817000-Install génér, agncts, amngts divers acquis	310 145,81	195 444,96	505 590,77	0,00	132 243,79	132 243,79	373 346,98	0,00	
21818000-Install génér, agncts, amngts divers autres	340 362,32	0,00	340 362,32	0,00	0,00	0,00	340 362,32	0,00	
21827000-Matériel de transport acquis	2 069 303,83	600 744,73	2 670 048,56	0,00	412 213,55	412 213,55	2 257 835,01	0,00	
21831700-Matériel de bureau acquis	1 295 970,66	0,00	1 295 970,66	0,00	2 335,08	2 335,08	1 293 635,58	0,00	
21832600-Matériel informatique mis à disposition	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
21832700-Matériel informatique acquis	30 152 323,00	10 978 094,65	41 130 417,65	0,00	8 070 013,36	8 070 013,36	33 060 404,29	0,00	
21832800-Matériel informatique autre	542 390,33	239 848,17	782 238,50	0,00	241 017,91	241 017,91	541 220,59	0,00	

Etablissement université		BALANCE DEFINITIVE					Date	24.02.2025	
Année 2024							Heure	14:58:24	
Période 01 à 15							Page	7	
Numéros et libellés des bilans	Débits Bilan d'entrée	Débits Opérations de l'exercice	Débits Total	Crédits Bilan d'entrée	Crédits Opérations de l'exercice	Crédits Total	Soldes Montant débit	Soldes Montant crédit	
21847000-Mobilier acquis	6 454 281,84	747 313,60	7 201 595,44	0,00	525 592,87	525 592,87	6 676 002,57	0,00	
21848000-Mobilier autre	51 053,55	0,00	51 053,55	0,00	0,00	0,00	51 053,55	0,00	
21860000-Emballages récupérables	6 410,08	0,00	6 410,08	0,00	0,00	0,00	6 410,08	0,00	
21886000-Matériel divers mis à disposition	2 261,64	0,00	2 261,64	0,00	0,00	0,00	2 261,64	0,00	
21887000-Matériels divers acquis	15 375 832,59	4 613 567,95	19 989 400,54	0,00	3 230 639,72	3 230 639,72	16 758 760,82	0,00	
21888000-Matériels divers autres	215 559,42	1 730,64	217 290,06	0,00	2 728,97	2 728,97	214 561,09	0,00	
23120000-Agencements/aménagements terrains en cours	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
23130000-Immobilisations en cours constructions	499 303,82	4 445 036,95	4 944 340,77	0,00	4 337 866,12	4 337 866,12	606 474,65	0,00	
23150000-Immobilisations en cours installat° techn.	150 000,00	80 705,33	230 705,33	0,00	61 705,33	61 705,33	169 000,00	0,00	
23180000-Immobilisations en cours-autres	35 731 912,53	21 245 396,12	56 977 308,65	0,00	47 919 921,56	47 919 921,56	9 057 387,09	0,00	
23251000-Logiciels sous-traités en cours	124 084,21	201 600,00	325 684,21	0,00	134 400,00	134 400,00	191 284,21	0,00	
23710000-Avances versées sur immobilisations incorporelles	0,00	53 341,20	53 341,20	0,00	53 341,20	53 341,20	0,00	0,00	
23720000-Acomptes versées sur immobilisations incorporelles	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
23810000-Avances versées sur immobilisations corporelles	253 939,78	927 073,78	1 181 013,56	0,00	383 990,06	383 990,06	797 023,50	0,00	
23820000-Acomptes versées sur immobilisations corporelles	2 036 567,21	7 161 243,90	9 197 811,11	0,00	7 357 261,11	7 357 261,11	1 840 550,00	0,00	
26110000-Titres de participation -actions	2 144 001,00	900 000,00	3 044 001,00	0,00	3 000,00	3 000,00	3 041 001,00	0,00	

Etablissement université		BALANCE DEFINITIVE					Date	24.02.2025	
Année 2024							Heure	14:58:24	
Période 01 à 15							Page	8	
Numéros et libellés des bilans	Débits Bilan d'entrée	Débits Opérations de l'exercice	Débits Total	Crédits Bilan d'entrée	Crédits Opérations de l'exercice	Crédits Total	Soldes Montant débit	Soldes Montant crédit	
26180000-Titres de participation - autres	483 561,23	0,00	483 561,23	0,00	28 000,00	28 000,00	455 561,23	0,00	
27210000-Obligations	260 593,97	0,00	260 593,97	0,00	0,00	0,00	260 593,97	0,00	
27430000-Prêts au personnel	6 485,00	11 505,00	17 990,00	0,00	11 849,00	11 849,00	6 141,00	0,00	
27510000-Depôts	321 198 362,00	35 695 234,00	356 893 596,00	0,00	0,00	0,00	356 893 596,00	0,00	
27550000-Cautions	11 038,64	0,00	11 038,64	0,00	0,00	0,00	11 038,64	0,00	
27610000-Créances diverses	6 000,00	6 000,00	12 000,00	0,00	12 000,00	12 000,00	0,00	0,00	
27682000-Intérêts courus sur titres immobilisés (dt créance)	7 128,00	0,00	7 128,00	0,00	0,00	0,00	7 128,00	0,00	
28053100-Amortissement-Logiciels acquis et sous-traités	0,00	16 323,74	16 323,74	3 455 148,23	95 508,51	3 550 656,74	0,00	3 534 333,00	
28053200-Amortissement-Logiciels créés	0,00	0,00	0,00	20 000,00	0,00	20 000,00	0,00	20 000,00	
28058000-Amt brevets, licences, marq., proc., droits & val.	0,00	0,00	0,00	304 199,39	8 745,29	312 944,68	0,00	312 944,68	
28060000-Amortissement - Droit au bail	0,00	0,00	0,00	0,00	3 019,18	3 019,18	0,00	3 019,18	
28080000-Amortissement autres immobilisat° incorporelles	0,00	0,00	0,00	10 300,19	1 992,80	12 292,99	0,00	12 292,99	
28121700-Amort- Agencement terrain nus acquis	0,00	0,00	0,00	17 877,10	0,00	17 877,10	0,00	17 877,10	
28122700-Amort- Agencement terrains aménagés acquis	0,00	0,00	0,00	24 055,68	1 030,84	25 086,52	0,00	25 086,52	
28122800-Amort- Agencement terrains aménagés autres	0,00	0,00	0,00	6 035,97	0,00	6 035,97	0,00	6 035,97	
28125560-Amort-Agencement terr bâtis ens immo admin/com mād	0,00	0,00	0,00	44 851,44	3 737,62	48 589,06	0,00	48 589,06	
28125570-Amort-Agcmnt terr bâtis ens immo admin/com acquis	0,00	0,00	0,00	24 943,96	0,00	24 943,96	0,00	24 943,96	
28125580-Amort-Agcmnt terr	0,00	0,00	0,00	37 801,77	0,00	37 801,77	0,00	37 801,77	

Etablissement université		BALANCE DEFINITIVE					Date	24.02.2025	
Année 2024							Heure	14:58:24	
Période 01 à 15							Page	9	
Numéros et libellés des bilans	Débits Bilan d'entrée	Débits Opérations de l'exercice	Débits Total	Crédits Bilan d'entrée	Crédits Opérations de l'exercice	Crédits Total	Soldes Montant débit	Soldes Montant crédit	
bâties immo admin/com autre									
28131560-Amort- Construction bâtiment admin/com mād	0,00	0,00	0,00	17 726 814,17	2 170 809,44	19 897 623,61	0,00	19 897 623,61	
28131570-Amort- Construction bâtiment admin/com acquis	0,00	0,00	0,00	10 740 668,63	1 314 242,30	12 054 910,93	0,00	12 054 910,93	
28131580-Amort- Construction bâtiment admin/com autres	0,00	0,00	0,00	12 970 009,09	794 750,02	13 764 759,11	0,00	13 764 759,11	
28131800-Amort- Construction autres bâtiments	0,00	0,00	0,00	3 667 617,87	465 992,94	4 133 610,81	0,00	4 133 610,81	
28135560-Amort- Construction agencement bâtiments admin mād	0,00	0,00	0,00	2 084 591,21	95 955,93	2 180 547,14	0,00	2 180 547,14	
28135570-Amort-Construct° agcment bâtiments admin acquis	0,00	10 897,66	10 897,66	17 629 933,32	5 438 106,18	23 068 039,50	0,00	23 057 141,84	
28135580-Amort-Construct° agcment bâtiments admin autres	0,00	0,00	0,00	36 637 232,01	2 160 278,64	38 797 510,65	0,00	38 797 510,65	
28135800-Amort- Construction agencement autres ens immo	0,00	0,00	0,00	20 848,71	8 824,19	29 672,90	0,00	29 672,90	
28138000-Amort- Autres constructions	0,00	0,00	0,00	3 801,17	1 538,15	5 339,32	0,00	5 339,32	
28141570-Amort- Constructions sol d'autrui admin acquis	0,00	0,00	0,00	2 744 554,81	133 843,78	2 878 398,59	0,00	2 878 398,59	
28141580-Amort- Constructions sol d'autrui admin autres	0,00	0,00	0,00	5 917 077,72	845 296,82	6 762 374,54	0,00	6 762 374,54	
28145570-Amort- Const sol autrui agencement admin acquis	0,00	0,00	0,00	894 221,82	11 444,33	905 666,15	0,00	905 666,15	
28145580-Amort- Const sol autrui agencement admin autres	0,00	0,00	0,00	2 264,68	0,00	2 264,68	0,00	2 264,68	
28151170-Amort- Installations complexes acquis sol propre	0,00	4 282,10	4 282,10	1 541 716,87	43 670,56	1 585 387,43	0,00	1 581 105,33	
28151180-Amort- Installations complexes autres sol propre	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

Etablissement université		BALANCE DEFINITIVE					Date	24.02.2025	
Année 2024							Heure	14:58:24	
Période 01 à 15							Page	10	
Numéros et libellés des bilans	Débits Bilan d'entrée	Débits Opérations de l'exercice	Débits Total	Crédits Bilan d'entrée	Crédits Opérations de l'exercice	Crédits Total	Soldes Montant débit	Soldes Montant crédit	
28151470-Amort- Installations complexes acquis sol autrui	0,00	0,00	0,00	69 193,64	12 995,99	82 189,63	0,00	82 189,63	
28153170-Amort- Installations spécifiques acquis sol propre	0,00	0,00	0,00	96 726,83	18 767,26	115 494,09	0,00	115 494,09	
28154600-Amort- Matériel mis à disposition	0,00	5 131,74	5 131,74	5 131,74	0,00	5 131,74	0,00	0,00	
28154700-Amort- Matériel acquis	0,00	246 650,60	246 650,60	59 538 811,94	4 129 075,63	63 667 887,57	0,00	63 421 236,97	
28154800-Amort- Matériel autre	0,00	0,00	0,00	56 466,62	1 037,75	57 504,37	0,00	57 504,37	
28155700-Amort- Outillage acquis	0,00	0,00	0,00	870 218,88	172 703,21	1 042 922,09	0,00	1 042 922,09	
28155800-Amort- Outillage autre	0,00	0,00	0,00	39 210,15	0,00	39 210,15	0,00	39 210,15	
28156600-Amort- Matériel d'enseignement mis à disposition	0,00	0,00	0,00	5 084,79	0,00	5 084,79	0,00	5 084,79	
28156700-Amort- Matériel d'enseignement acquis	0,00	11 456,33	11 456,33	6 474 789,72	65 596,64	6 540 386,36	0,00	6 528 930,03	
28156800-Amort- Matériel d'enseignement autre	0,00	0,00	0,00	50 578,44	0,00	50 578,44	0,00	50 578,44	
28157700-Amort- Agencements & aménag du mat & outil acquis	0,00	0,00	0,00	20 909,52	2 474,18	23 383,70	0,00	23 383,70	
28160000-Amort- Collections	0,00	0,00	0,00	62 372,22	0,00	62 372,22	0,00	62 372,22	
28181600-Amort- Install génér, agncts, amngts divers mād	0,00	0,00	0,00	7 814,50	574,48	8 388,98	0,00	8 388,98	
28181700-Amort- Install génér, agncts, amngts divers acquis	0,00	947,23	947,23	169 352,67	23 371,30	192 723,97	0,00	191 776,74	
28181800-Amort- Install génér, agncts, amngts divers autres	0,00	0,00	0,00	333 067,74	3 729,25	336 796,99	0,00	336 796,99	
28182700-Amort- Matériel de transport acquis	0,00	0,00	0,00	1 381 156,28	244 222,88	1 625 379,16	0,00	1 625 379,16	
28183170-Amort- Matériel de bureau acquis	0,00	2 335,08	2 335,08	1 177 212,26	30 443,52	1 207 655,78	0,00	1 205 320,70	

Etablissement université		BALANCE DEFINITIVE					Date	24.02.2025	
Année 2024							Heure	14:58:24	
Période 01 à 15							Page	11	
Numéros et libellés des bilans	Débits Bilan d'entrée	Débits Opérations de l'exercice	Débits Total	Crédits Bilan d'entrée	Crédits Opérations de l'exercice	Crédits Total	Soldes Montant débit	Soldes Montant crédit	
28183270-Amort- Matériel informatique acquis	0,00	319 401,60	319 401,60	25 532 520,63	1 661 281,75	27 193 802,38	0,00	26 874 400,78	
28183280-Amort- Matériel informatique autre	0,00	1 169,74	1 169,74	531 883,45	4 974,08	536 857,53	0,00	535 687,79	
28184700-Amort- Mobilier acquis	0,00	7 318,64	7 318,64	5 181 955,92	291 363,25	5 473 319,17	0,00	5 466 000,53	
28184800-Amort- Mobilier autre	0,00	0,00	0,00	51 053,55	0,00	51 053,55	0,00	51 053,55	
28186000-Amort- Emballages récupérables	0,00	0,00	0,00	5 835,75	190,40	6 026,15	0,00	6 026,15	
28188600-Amort- Matériel divers mis à disposition	0,00	0,00	0,00	2 261,64	0,00	2 261,64	0,00	2 261,64	
28188700-Amort- Matériels divers acquis	0,00	54 969,15	54 969,15	11 958 230,58	1 389 956,79	13 348 187,37	0,00	13 293 218,22	
28188800-Amort- Matériels divers autres	0,00	998,33	998,33	215 559,42	0,00	215 559,42	0,00	214 561,09	
29610000-Dépréciation-titres de participat°	0,00	679 000,00	679 000,00	679 000,00	0,00	679 000,00	0,00	0,00	
Sous total sur 2	851 870 610,24	141 302 393,94	993 173 004,18	231 042 964,69	105 701 574,35	336 744 539,04	907 762 093,77	251 333 628,63	
35510000-Produits finis (ou groupe) A	581 561,31	3 360 888,00	3 942 449,31	0,00	3 415 927,61	3 415 927,61	526 521,70	0,00	
Sous total sur 3	581 561,31	3 360 888,00	3 942 449,31	0,00	3 415 927,61	3 415 927,61	526 521,70	0,00	
40110000-Fournisseurs-Achats de biens ou presta.de services	0,00	74 122 908,97	74 122 908,97	1 209 173,47	73 306 942,34	74 516 115,81	0,00	393 206,84	
40170000-Retenues de garantie et oppositions	0,00	48 011,25	48 011,25	103 688,19	10 013,58	113 701,77	0,00	65 690,52	
40410000-Fournisseurs d'immobilisations	0,00	27 581 864,94	27 581 864,94	659 744,37	26 956 601,78	27 616 346,15	0,00	34 481,21	
40470000-Fournisseurs d'immobilisat°-retenues garantie	0,00	245 335,96	245 335,96	287 400,42	188 149,11	475 549,53	0,00	230 213,57	
40810000-Fournisseurs - Factures non parvenues	0,00	128 447 735,21	128 447 735,21	12 767 222,19	123 866 526,64	136 633 748,83	0,00	8 186 013,62	

Etablissement université		BALANCE DEFINITIVE					Date	24.02.2025	
Année 2024							Heure	14:58:24	
Période 01 à 15							Page	12	
Numéros et libellés des bilans	Débits Bilan d'entrée	Débits Opérations de l'exercice	Débits Total	Crédits Bilan d'entrée	Crédits Opérations de l'exercice	Crédits Total	Soldes Montant débit	Soldes Montant crédit	
40840000-Fournisseurs-Fact non parvenu.Immo non auxiliarisé	0,00	44 516 118,53	44 516 118,53	3 147 070,99	44 038 667,94	47 185 738,93	0,00	2 669 620,40	
40910000-Fournisseurs - Avances versées sur commandes	368 939,45	253 573,43	622 512,88	0,00	439 481,32	439 481,32	183 031,56	0,00	
41110000-Clients Ventes de biens ou prestations de services	3 321 326,94	50 260 596,55	53 581 923,49	0,00	50 471 925,07	50 471 925,07	3 109 998,42	0,00	
41200000-Clients Etudiants, élèves, stagiaires	0,00	11 040 921,50	11 040 921,50	4 676,00	11 043 684,00	11 048 360,00	0,00	7 438,50	
41600000-Clients douteux ou litigieux	184 876,12	227 590,15	412 466,27	0,00	65 400,96	65 400,96	347 065,31	0,00	
41810000-Clients Factures à établir	10 080 481,50	6 173 283,66	16 253 765,16	0,00	10 303 702,05	10 303 702,05	5 950 063,11	0,00	
41910000-Clients - Avances reçues sur commande en cours	0,00	35 522 717,13	35 522 717,13	52 177 534,21	33 785 666,74	85 963 200,95	0,00	50 440 483,82	
42100000-Personnel Rémunérations dues	0,00	269 584 059,59	269 584 059,59	0,00	269 584 059,59	269 584 059,59	0,00	0,00	
42500000-Personnel Avances et acomptes	86 239,99	756 990,66	843 230,65	0,00	801 955,47	801 955,47	41 275,18	0,00	
42820000-Personnel Dettes provisionnées pour congés payés	0,00	3 736 886,00	3 736 886,00	1 868 443,00	3 785 697,00	5 654 140,00	0,00	1 917 254,00	
42860000-Personnel-autres charges a payer	0,00	11 762 473,12	11 762 473,12	5 347 267,00	13 387 591,12	18 734 858,12	0,00	6 972 385,00	
42912000-Déficits constatés Régisseurs	1 365,30	1 365,30	2 730,60	0,00	2 730,60	2 730,60	0,00	0,00	
43740000-Cotisations de retraite complémentaire	0,00	22 994,38	22 994,38	0,00	22 994,38	22 994,38	0,00	0,00	
43820000-Charges sociales sur congés a payer	0,00	3 098 700,00	3 098 700,00	1 549 350,00	3 115 902,00	4 665 252,00	0,00	1 566 552,00	
43860000-Autres charges à payer	0,00	2 835 681,11	2 835 681,11	1 227 747,00	3 452 566,11	4 680 313,11	0,00	1 844 632,00	
43870000-Produits à recevoir	0,00	587 131,74	587 131,74	0,00	587 131,74	587 131,74	0,00	0,00	

Etablissement université		BALANCE DEFINITIVE					Date	24.02.2025	
Année 2024							Heure	14:58:24	
Période 01 à 15							Page	13	
Numéros et libellés des bilans	Débits Bilan d'entrée	Débits Opérations de l'exercice	Débits Total	Crédits Bilan d'entrée	Crédits Opérations de l'exercice	Crédits Total	Soldes Montant débit	Soldes Montant crédit	
44110000-Financements	2 040,88	10 140 829,08	10 142 869,96	0,00	10 140 829,08	10 140 829,08	2 040,88	0,00	
44170000-Subventions	3 150 732,51	721 898 847,12	725 049 579,63	0,00	723 065 550,17	723 065 550,17	1 984 029,46	0,00	
44191000-Avances sur financements et subventions	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
44340000-Opérations particulières avec les entités publique	0,00	4 500 000,00	4 500 000,00	0,00	2 520 000,00	2 520 000,00	1 980 000,00	0,00	
44352000-Aide de l'Etat versée par l'ASP contrats aidés	0,00	0,00	0,00	48 196,05	0,00	48 196,05	0,00	48 196,05	
44420000-État # Impôts sur les bénéfices # Acomptes	43 229,00	464 042,00	507 271,00	0,00	477 159,00	477 159,00	30 112,00	0,00	
44440000-Etat # Impots sur les benefices	0,00	815 803,00	815 803,00	0,00	815 803,00	815 803,00	0,00	0,00	
44520000-Tva due intra-communautaire	0,00	102 500,86	102 500,86	0,00	102 500,86	102 500,86	0,00	0,00	
44530000-Taxes sur le chiffre d'affaire du à l'importation	0,00	16 004,19	16 004,19	0,00	16 004,19	16 004,19	0,00	0,00	
44551000-TVA à décaisser	100 719,18	0,00	100 719,18	0,00	100 719,18	100 719,18	0,00	0,00	
44562000-TVA déductible sur immobilisations	26 686,24	1 076 110,03	1 102 796,27	26 686,24	1 076 110,03	1 102 796,27	29 036,88	29 036,88	
44566000-TVA déductible sur autres biens et services	808,64	2 256 617,78	2 257 426,42	0,00	2 251 981,67	2 251 981,67	5 444,75	0,00	
44567000-Crédit de TVA à reporter	1 665 609,94	3 267 737,81	4 933 347,75	727 898,50	3 650 132,99	4 378 031,49	1 718 616,42	1 163 300,16	
44571000-TVA collectée	17 521,90	1 279 078,65	1 296 600,55	0,00	1 283 924,65	1 283 924,65	12 675,90	0,00	
44583000-Remboursement de tva demandé	0,00	2 400 000,00	2 400 000,00	0,00	1 500 000,00	1 500 000,00	900 000,00	0,00	
44586000-TVA sur factures non parvenues	1,92	2,15	4,07	0,00	2,15	2,15	1,92	0,00	
44860000-État autr coll. publiques - Charges a payer	0,00	325 213,92	325 213,92	325 213,92	121 029,39	446 243,31	0,00	121 029,39	

Etablissement université		BALANCE DEFINITIVE					Date	24.02.2025	
Année 2024							Heure	14:58:24	
Période 01 à 15							Page	14	
Numéros et libellés des bilans	Débits Bilan d'entrée	Débits Opérations de l'exercice	Débits Total	Crédits Bilan d'entrée	Crédits Opérations de l'exercice	Crédits Total	Soldes Montant débit	Soldes Montant crédit	
44877000-Subventions à recevoir	34 796 774,54	30 474 556,04	65 271 330,58	0,00	42 530 845,44	42 530 845,44	22 740 485,14	0,00	
46320000-Autres cpts débiteurs TR demand de revers à recouv	39 171,21	2 509 621,89	2 548 793,10	0,00	2 483 252,87	2 483 252,87	65 540,23	0,00	
46610000-Demandes de paiement à payer	0,00	41 542,76	41 542,76	0,00	41 542,76	41 542,76	0,00	0,00	
46630000-Virements à réimputer	0,00	45 669 753,66	45 669 753,66	28 513,72	45 674 457,08	45 702 970,80	0,00	33 217,14	
46640000-Excédents de versement à rembourser	0,00	1 096 113,59	1 096 113,59	89 585,66	1 202 427,41	1 292 013,07	0,00	195 899,48	
46710000-Aide à la mobilité internationale	0,00	658 800,00	658 800,00	66 400,00	636 400,00	702 800,00	0,00	44 000,00	
46732000-Conventions mandats (hors dipo inter)-fournisseur	0,00	80 272,87	80 272,87	0,00	80 272,87	80 272,87	0,00	0,00	
46733000-Conventions mandats (hors dipo inter)-mandataire	0,00	0,00	0,00	170,00	0,00	170,00	0,00	170,00	
46734000-Conventions mandats (hors dipo inter)-mandats	0,00	80 272,87	80 272,87	0,00	3 601 272,00	3 601 272,00	0,00	3 520 999,13	
46740000-Taxe d'apprentissage	0,00	2 103 296,50	2 103 296,50	587 117,33	2 154 186,76	2 741 304,09	0,00	638 007,59	
46751000-Dispositif intervention non soumis convent mandat	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
46752000-Dispositif intervention soumis convention mandat	0,00	20 976,42	20 976,42	2 365,56	18 610,86	20 976,42	0,00	0,00	
46780000-Autres	329 466,66	2 424 848,24	2 754 314,90	0,00	2 476 943,91	2 476 943,91	277 370,99	0,00	
47110000-Recettes perçues avant émission de titres	0,00	11 663 812,74	11 663 812,74	224 596,80	11 538 273,51	11 762 870,31	0,00	99 057,57	
47130000-Recettes perçues avant émission de titre	0,00	7 806 918,98	7 806 918,98	31 004,32	7 775 914,66	7 806 918,98	0,00	0,00	
47150000-Recettes des regisseurs a verifier	302,86	347 502,18	347 805,04	0,00	348 370,74	348 370,74	0,00	565,70	
47180000-Autres recettes à	0,00	1 239 108 363,18	1 239 108 363,18	3 543 582,53	1 237 220 702,10	1 240 764 284,63	0,00	1 655 921,45	

Etablissement université		BALANCE DEFINITIVE					Date	24.02.2025	
Année 2024							Heure	14:58:24	
Période 01 à 15							Page	15	
Numéros et libellés des bilans	Débits Bilan d'entrée	Débits Opérations de l'exercice	Débits Total	Crédits Bilan d'entrée	Crédits Opérations de l'exercice	Crédits Total	Soldes Montant débit	Soldes Montant crédit	
classer									
47181000-Autres recettes à régulariser Compensation légale	0,00	112 206,00	112 206,00	0,00	112 206,00	112 206,00	0,00	0,00	
47210000-Dépenses payées avant ordonnancement	230 525,83	1 161 272,61	1 391 798,44	0,00	1 122 312,15	1 122 312,15	269 486,29	0,00	
47250000-Depenses des regisseurs a verifier	0,00	24 425,08	24 425,08	8 000,04	16 425,04	24 425,08	0,00	0,00	
47280000-Autres dépenses à régulariser	9 175,53	1 203 929 549,27	1 203 938 724,80	0,00	1 203 938 724,80	1 203 938 724,80	0,00	0,00	
47281000-Autres dépenses à régulariser Compensation légale	0,00	59 258,00	59 258,00	0,00	59 258,00	59 258,00	0,00	0,00	
47310000-Recettes à transférer	0,00	265 351,97	265 351,97	144 029,42	312 211,43	456 240,85	0,00	190 888,88	
48600000-Charges constatées d'avance	248 057,81	212 834,78	460 892,59	0,00	248 057,81	248 057,81	212 834,78	0,00	
48700000-Produits constatés d'avance	0,00	5 814 806,19	5 814 806,19	5 686 129,92	4 929 836,93	10 615 966,85	0,00	4 801 160,66	
49110000-Dépréciations Clients divers	0,00	1 350 074,54	1 350 074,54	1 568 748,93	914 776,00	2 483 524,93	0,00	1 133 450,39	
Sous total sur 4	54 704 053,95	3 976 386 156,13	4 031 090 210,08	93 457 555,78	3 985 776 417,03	4 079 233 972,81	39 859 109,22	88 002 871,95	
50880000-Interets sur obligations, bons, valeurs assimilés	0,00	864,36	864,36	0,00	864,36	864,36	0,00	0,00	
51120000-Cheques bancaires a encaisser	954,00	874 986,17	875 940,17	0,00	870 921,42	870 921,42	5 018,75	0,00	
51150000-Cartes bancaires a l'encaissement	0,00	11 979 096,32	11 979 096,32	35 987,81	11 992 260,95	12 028 248,76	0,00	49 152,44	
51170000-Chèques impayés	7 708,76	4 987,34	12 696,10	0,00	5 524,00	5 524,00	7 172,10	0,00	
51210000-Compte en monnaie nationale	0,00	32 479,06	32 479,06	0,00	32 479,06	32 479,06	0,00	0,00	
51511000-Compte au Trésor - établissement	102 836 695,71	629 556 967,92	732 393 663,63	0,00	630 417 522,76	630 417 522,76	101 976 140,87	0,00	

Etablissement université		BALANCE DEFINITIVE					Date	24.02.2025	
Année 2024							Heure	14:58:24	
Période 01 à 15		Page 16							
Numéros et libellés des bilans	Débits Bilan d'entrée	Débits Opérations de l'exercice	Débits Total	Crédits Bilan d'entrée	Crédits Opérations de l'exercice	Crédits Total	Soldes Montant débit	Soldes Montant crédit	
51590000-Règlements en cours de traitement	0,00	855 485 556,29	855 485 556,29	7 625,34	855 477 930,95	855 485 556,29	0,00	0,00	
51710000-Compte à terme	0,00	334 000,00	334 000,00	0,00	334 000,00	334 000,00	0,00	0,00	
53100000-Caisse	625,00	19 017,52	19 642,52	0,00	19 184,52	19 184,52	458,00	0,00	
54300000-Régies # Opérations de dépenses	9 500,00	16 000,00	25 500,00	0,00	24 000,00	24 000,00	1 500,00	0,00	
54500000-Régies # Opérations de recettes	132,15	310,00	442,15	0,00	450,00	450,00	0,00	7,85	
54800000-Avances pour menues dépenses	349,57	0,00	349,57	0,00	0,00	0,00	349,57	0,00	
58500000-Virements internes de fonds	0,00	49 434,29	49 434,29	0,00	49 434,29	49 434,29	0,00	0,00	
Sous total sur 5	102 855 965,19	1 498 353 699,27	1 601 209 664,46	43 613,15	1 499 224 572,31	1 499 268 185,46	101 990 639,29	49 160,29	
60130000-Matière a	0,00	35,97	35,97	0,00	35,97	35,97	0,00	0,00	
60221000-Combustibles	0,00	48,08	48,08	0,00	48,08	48,08	0,00	0,00	
60228000-Autres fournitures consommables	0,00	842,34	842,34	0,00	842,34	842,34	0,00	0,00	
60611000-Electricite	0,00	11 127 710,85	11 127 710,85	0,00	11 127 710,85	11 127 710,85	0,00	0,00	
60612000-Carburants et lubrifiants	0,00	140 390,14	140 390,14	0,00	140 390,14	140 390,14	0,00	0,00	
60613000-Gaz	0,00	2 014 932,14	2 014 932,14	0,00	2 014 932,14	2 014 932,14	0,00	0,00	
60614000-Chauffage sur reseau	0,00	3 342 866,57	3 342 866,57	0,00	3 342 866,57	3 342 866,57	0,00	0,00	
60617000-Eau	0,00	873 651,17	873 651,17	0,00	873 651,17	873 651,17	0,00	0,00	
60618000-Autres fournitures non stockables	0,00	1,64	1,64	0,00	1,64	1,64	0,00	0,00	
60630000-Fournitures d'entretien et de petit équipement	0,00	2 639 069,61	2 639 069,61	0,00	2 639 069,61	2 639 069,61	0,00	0,00	
60640000-Fournitures administratives	0,00	313 568,38	313 568,38	0,00	313 568,38	313 568,38	0,00	0,00	
60650000-Linge, vêtements de	0,00	59 921,98	59 921,98	0,00	59 921,98	59 921,98	0,00	0,00	

Etablissement université		BALANCE DEFINITIVE					Date	24.02.2025	
Année 2024							Heure	14:58:24	
Période 01 à 15							Page	17	
Numéros et libellés des bilans	Débits Bilan d'entrée	Débits Opérations de l'exercice	Débits Total	Crédits Bilan d'entrée	Crédits Opérations de l'exercice	Crédits Total	Soldes Montant débit	Soldes Montant crédit	
travail									
60660000-Animaux	0,00	85 541,26	85 541,26	0,00	85 541,26	85 541,26	0,00	0,00	
60670000-Fournitures, matériels enseignement, recherche	0,00	4 187 200,81	4 187 200,81	0,00	4 187 200,81	4 187 200,81	0,00	0,00	
60680000-Autres matières et fournitures non stockées	0,00	128 081,39	128 081,39	0,00	128 081,39	128 081,39	0,00	0,00	
60870000-Frais acces achats de marchandises	0,00	58 904,50	58 904,50	0,00	58 904,50	58 904,50	0,00	0,00	
60910000-RRR de matières premières(et fournitures)	0,00	224 851,00	224 851,00	0,00	224 851,00	224 851,00	0,00	0,00	
60980000-Rabais, remises, ristournes obtenus non affectés	0,00	456 777,93	456 777,93	0,00	456 777,93	456 777,93	0,00	0,00	
61100000-Sous-traitance generale	0,00	568 969,69	568 969,69	0,00	568 969,69	568 969,69	0,00	0,00	
61220000-Credit-bail mobilier	0,00	94 100,80	94 100,80	0,00	94 100,80	94 100,80	0,00	0,00	
61320000-Locations immobilieres	0,00	595 388,24	595 388,24	0,00	595 388,24	595 388,24	0,00	0,00	
61350000-Locations mobilieres	0,00	409 926,33	409 926,33	0,00	409 926,33	409 926,33	0,00	0,00	
61380000-Autres locations	0,00	501 717,89	501 717,89	0,00	501 717,89	501 717,89	0,00	0,00	
61400000-Charges locatives et de copropriété	0,00	69 149,03	69 149,03	0,00	69 149,03	69 149,03	0,00	0,00	
61520000-Entretien et réparations sur biens immobiliers	0,00	2 693 487,34	2 693 487,34	0,00	2 693 487,34	2 693 487,34	0,00	0,00	
61550000-Entretien et réparations sur biens mobiliers	0,00	726 717,58	726 717,58	0,00	726 717,58	726 717,58	0,00	0,00	
61560000-Entretien et réparations sur Maintenance	0,00	4 184 343,50	4 184 343,50	0,00	4 184 343,50	4 184 343,50	0,00	0,00	
61610000-Multirisques	0,00	32 328,04	32 328,04	0,00	32 328,04	32 328,04	0,00	0,00	
61620000-Assurance obligatoire dommage-construction	0,00	92 266,68	92 266,68	0,00	92 266,68	92 266,68	0,00	0,00	
61630000-Assurance transport	0,00	26 145,31	26 145,31	0,00	26 145,31	26 145,31	0,00	0,00	

Etablissement université		BALANCE DEFINITIVE					Date	24.02.2025	
Année 2024							Heure	14:58:24	
Période 01 à 15							Page	18	
Numéros et libellés des bilans	Débits Bilan d'entrée	Débits Opérations de l'exercice	Débits Total	Crédits Bilan d'entrée	Crédits Opérations de l'exercice	Crédits Total	Soldes Montant débit	Soldes Montant crédit	
61680000-Autres assurances	0,00	44 765,07	44 765,07	0,00	44 765,07	44 765,07	0,00	0,00	
61700000-Etudes et recherches	0,00	1 696 521,58	1 696 521,58	0,00	1 696 521,58	1 696 521,58	0,00	0,00	
61830000-Documentation technique et bibliothèques	0,00	1 422 266,03	1 422 266,03	0,00	1 422 266,03	1 422 266,03	0,00	0,00	
61850000-Frais de colloques, séminaires, conférences	0,00	70 124,94	70 124,94	0,00	70 124,94	70 124,94	0,00	0,00	
62142000-Personnel mis à disposition de l'établissement	0,00	2 131 503,10	2 131 503,10	0,00	2 131 503,10	2 131 503,10	0,00	0,00	
62240000-Rémunérations des transitaires	0,00	104,11	104,11	0,00	104,11	104,11	0,00	0,00	
62260000-Honoraires	0,00	883 233,51	883 233,51	0,00	883 233,51	883 233,51	0,00	0,00	
62270000-Frais d'actes et de contentieux	0,00	1 025,20	1 025,20	0,00	1 025,20	1 025,20	0,00	0,00	
62280000-Divers frais intermédiaire et honoraires	0,00	236 394,63	236 394,63	0,00	236 394,63	236 394,63	0,00	0,00	
62310000-Annonces et insertions	0,00	47 743,31	47 743,31	0,00	47 743,31	47 743,31	0,00	0,00	
62330000-Foires et expositions	0,00	41 606,13	41 606,13	0,00	41 606,13	41 606,13	0,00	0,00	
62340000-Cadeaux	0,00	43 314,72	43 314,72	0,00	43 314,72	43 314,72	0,00	0,00	
62360000-Catalogues et imprimés	0,00	131 341,58	131 341,58	0,00	131 341,58	131 341,58	0,00	0,00	
62370000-Publications	0,00	539 855,36	539 855,36	0,00	539 855,36	539 855,36	0,00	0,00	
62380000-Divers	0,00	646 991,64	646 991,64	0,00	646 991,64	646 991,64	0,00	0,00	
62410000-Transports sur achats	0,00	41 031,99	41 031,99	0,00	41 031,99	41 031,99	0,00	0,00	
62450000-Voyages d'études, visites et sorties pédagogiques	0,00	66 260,36	66 260,36	0,00	66 260,36	66 260,36	0,00	0,00	
62470000-Transports collectifs du personnel	0,00	301 996,67	301 996,67	0,00	301 996,67	301 996,67	0,00	0,00	
62480000-Divers transport	0,00	80 495,42	80 495,42	0,00	80 495,42	80 495,42	0,00	0,00	
62510000-Voyages et déplacements	0,00	848 289,99	848 289,99	0,00	848 289,99	848 289,99	0,00	0,00	
62540000-Frais d'inscription	0,00	403 309,71	403 309,71	0,00	403 309,71	403 309,71	0,00	0,00	

Etablissement université		BALANCE DEFINITIVE					Date	24.02.2025	
Année 2024							Heure	14:58:24	
Période 01 à 15							Page	19	
Numéros et libellés des bilans	Débits Bilan d'entrée	Débits Opérations de l'exercice	Débits Total	Crédits Bilan d'entrée	Crédits Opérations de l'exercice	Crédits Total	Soldes Montant débit	Soldes Montant crédit	
aux colloques									
62550000-Frais de demenagement	0,00	343 844,16	343 844,16	0,00	343 844,16	343 844,16	0,00	0,00	
62560000-Missions personnels	0,00	3 454 046,78	3 454 046,78	0,00	3 454 046,78	3 454 046,78	0,00	0,00	
62570000-Frais réceptions	0,00	1 146 305,51	1 146 305,51	0,00	1 146 305,51	1 146 305,51	0,00	0,00	
62600000-Frais postaux et frais de télécommunications	0,00	456 589,34	456 589,34	0,00	456 589,34	456 589,34	0,00	0,00	
62780000-Autres frais et commissions	0,00	30 905,37	30 905,37	0,00	30 905,37	30 905,37	0,00	0,00	
62810000-Concours divers	0,00	420 747,49	420 747,49	0,00	420 747,49	420 747,49	0,00	0,00	
62830000-Format° continue du personnel de l'etablissement	0,00	359 665,39	359 665,39	0,00	359 665,39	359 665,39	0,00	0,00	
62840000-Frais de recrutement du personnel	0,00	4 081,00	4 081,00	0,00	4 081,00	4 081,00	0,00	0,00	
62850000-Prestations extérieures de gardiennage	0,00	1 145 284,74	1 145 284,74	0,00	1 145 284,74	1 145 284,74	0,00	0,00	
62860000-Prestation extérieure de nettoyage	0,00	2 922 818,18	2 922 818,18	0,00	2 922 818,18	2 922 818,18	0,00	0,00	
62870000-Prestations extérieures d'informatique	0,00	349 882,72	349 882,72	0,00	349 882,72	349 882,72	0,00	0,00	
62885000-Facturat. P.A.F effect. par les serv. Déconcent.	0,00	167 530,90	167 530,90	0,00	167 530,90	167 530,90	0,00	0,00	
62888000-Autres frais divers	0,00	3 738 359,77	3 738 359,77	0,00	3 738 359,77	3 738 359,77	0,00	0,00	
63310000-Impôt et taxe - versement de transport	0,00	2 622 911,72	2 622 911,72	0,00	2 622 911,72	2 622 911,72	0,00	0,00	
63320000-Allocation logement	0,00	686 819,60	686 819,60	0,00	686 819,60	686 819,60	0,00	0,00	
63380000-Autres impôt-taxe	0,00	32 100,96	32 100,96	0,00	32 100,96	32 100,96	0,00	0,00	
63512000-Taxes foncières	0,00	952,00	952,00	0,00	952,00	952,00	0,00	0,00	
63520000-Impôts directs taxe sur chiffre d'aff.non recup.	0,00	3 800,00	3 800,00	0,00	3 800,00	3 800,00	0,00	0,00	
63530000-Impôts indirects	0,00	203,00	203,00	0,00	203,00	203,00	0,00	0,00	

Etablissement université		BALANCE DEFINITIVE					Date	24.02.2025	
Année 2024							Heure	14:58:24	
Période 01 à 15							Page	20	
Numéros et libellés des bilans	Débits Bilan d'entrée	Débits Opérations de l'exercice	Débits Total	Crédits Bilan d'entrée	Crédits Opérations de l'exercice	Crédits Total	Soldes Montant débit	Soldes Montant crédit	
63542000-Taxe différentielle sur les véhicules à moteur	0,00	2 688,52	2 688,52	0,00	2 688,52	2 688,52	0,00	0,00	
63730000-Contribution FIPHP	0,00	42 014,44	42 014,44	0,00	42 014,44	42 014,44	0,00	0,00	
63780000-Taxes diverses	0,00	8 542,11	8 542,11	0,00	8 542,11	8 542,11	0,00	0,00	
64111000-Rémunérations principales	0,00	134 134 455,19	134 134 455,19	0,00	134 134 455,19	134 134 455,19	0,00	0,00	
64112100-Rémunérations accessoires indexées	0,00	13 811 826,53	13 811 826,53	0,00	13 811 826,53	13 811 826,53	0,00	0,00	
64112200-Rémunérations accessoires non indexées	0,00	974 982,44	974 982,44	0,00	974 982,44	974 982,44	0,00	0,00	
64120000-Congés payés	0,00	2 045 562,51	2 045 562,51	0,00	2 045 562,51	2 045 562,51	0,00	0,00	
64131000-Primes et gratifications indexées	0,00	1 288 628,79	1 288 628,79	0,00	1 288 628,79	1 288 628,79	0,00	0,00	
64132000-Primes et gratifications non indexées	0,00	3 361 017,37	3 361 017,37	0,00	3 361 017,37	3 361 017,37	0,00	0,00	
64142000-Indemnité compensatrice à la hausse de la CSG	0,00	7 978 885,59	7 978 885,59	0,00	7 978 885,59	7 978 885,59	0,00	0,00	
64143000-Indemnités et avantages indexés	0,00	31 058,07	31 058,07	0,00	31 058,07	31 058,07	0,00	0,00	
64144000-Indemnités et avantages non indexés	0,00	4 689 824,40	4 689 824,40	0,00	4 689 824,40	4 689 824,40	0,00	0,00	
64148000-autres indemnités et avantages divers	0,00	18 557,11	18 557,11	0,00	18 557,11	18 557,11	0,00	0,00	
64150000-Supplément familial	0,00	1 189 690,56	1 189 690,56	0,00	1 189 690,56	1 189 690,56	0,00	0,00	
64180000-Autres rémunérations du personnel	0,00	1 215,00	1 215,00	0,00	1 215,00	1 215,00	0,00	0,00	
64181000-Prime de pouvoir d'achat exceptionnelle	0,00	10 024,99	10 024,99	0,00	10 024,99	10 024,99	0,00	0,00	
64191000-Abattement indemnitaire	0,00	794 590,88	794 590,88	0,00	794 590,88	794 590,88	0,00	0,00	

Etablissement université		BALANCE DEFINITIVE					Date	24.02.2025	
Année 2024							Heure	14:58:24	
Période 01 à 15							Page	21	
Numéros et libellés des bilans	Débits Bilan d'entrée	Débits Opérations de l'exercice	Débits Total	Crédits Bilan d'entrée	Crédits Opérations de l'exercice	Crédits Total	Soldes Montant débit	Soldes Montant crédit	
64192000-Indu de rémunération	0,00	121 772,36	121 772,36	0,00	121 772,36	121 772,36	0,00	0,00	
64510000-Cotisations d'assurance-maladie	0,00	18 109 639,30	18 109 639,30	0,00	18 109 639,30	18 109 639,30	0,00	0,00	
64531100-Pensions civiles	0,00	74 302 180,28	74 302 180,28	0,00	74 302 180,28	74 302 180,28	0,00	0,00	
64532000-Cotisations patronales CNRACL	0,00	101 892,80	101 892,80	0,00	101 892,80	101 892,80	0,00	0,00	
64534000-CNAV	0,00	3 849 940,16	3 849 940,16	0,00	3 849 940,16	3 849 940,16	0,00	0,00	
64535100-RAFP	0,00	814 180,08	814 180,08	0,00	814 180,08	814 180,08	0,00	0,00	
64535200-IRCANTEC	0,00	1 655 358,07	1 655 358,07	0,00	1 655 358,07	1 655 358,07	0,00	0,00	
64540000-Cotisations à Pôle emploi	0,00	1 503 072,05	1 503 072,05	0,00	1 503 072,05	1 503 072,05	0,00	0,00	
64580000-Cotisations aux autres organismes sociaux	0,00	7 623 647,55	7 623 647,55	0,00	7 623 647,55	7 623 647,55	0,00	0,00	
64710000-Prestations directes	0,00	720 677,58	720 677,58	0,00	720 677,58	720 677,58	0,00	0,00	
64730000-Versements aux comités d'hygiène et de sécurité	0,00	122 230,18	122 230,18	0,00	122 230,18	122 230,18	0,00	0,00	
64740000-Oeuvres sociales	0,00	304 153,59	304 153,59	0,00	304 153,59	304 153,59	0,00	0,00	
64750000-Médecine du travail, pharmacie	0,00	62 625,65	62 625,65	0,00	62 625,65	62 625,65	0,00	0,00	
64780000-Autres charges sociales divers	0,00	10 399,00	10 399,00	0,00	10 399,00	10 399,00	0,00	0,00	
64800000-Autres charges de personnel	0,00	440 939,36	440 939,36	0,00	440 939,36	440 939,36	0,00	0,00	
65110000-Redev.concess°, brevets, licences, marques, proc.	0,00	889 929,83	889 929,83	0,00	889 929,83	889 929,83	0,00	0,00	
65160000-Droits d'auteurs et de reproduction	0,00	165 975,77	165 975,77	0,00	165 975,77	165 975,77	0,00	0,00	
65180000-Autres droits et valeurs similaires	0,00	29,80	29,80	0,00	29,80	29,80	0,00	0,00	
65400000-Pertes sur créances	0,00	40 088,73	40 088,73	0,00	40 088,73	40 088,73	0,00	0,00	

Etablissement université		BALANCE DEFINITIVE					Date	24.02.2025	
Année 2024							Heure	14:58:24	
Période 01 à 15							Page	22	
Numéros et libellés des bilans	Débits Bilan d'entrée	Débits Opérations de l'exercice	Débits Total	Crédits Bilan d'entrée	Crédits Opérations de l'exercice	Crédits Total	Soldes Montant débit	Soldes Montant crédit	
irrécouvrables									
65731000-charges intervention tranferts aux menages	0,00	143 668,12	143 668,12	0,00	143 668,12	143 668,12	0,00	0,00	
65732000-charges intervention tranferts aux entreprises	0,00	195 295,81	195 295,81	0,00	195 295,81	195 295,81	0,00	0,00	
65733000-charges intervention tranfert collect territorial	0,00	58 978,78	58 978,78	0,00	58 978,78	58 978,78	0,00	0,00	
65734000-charges intervention tranferts aux autres entites	0,00	7 663 469,10	7 663 469,10	0,00	7 663 469,10	7 663 469,10	0,00	0,00	
65770000-Valeur comptable des éléments d'actifs cédés	0,00	338 854,89	338 854,89	0,00	338 854,89	338 854,89	0,00	0,00	
65780000-Autres charges spécifiques	0,00	5 675 723,93	5 675 723,93	0,00	5 675 723,93	5 675 723,93	0,00	0,00	
65811000-Pénalités sur contrats ou conventions	0,00	249 124,49	249 124,49	0,00	249 124,49	249 124,49	0,00	0,00	
65812000-Pénalités, amendes fiscales ou pénales	0,00	652,00	652,00	0,00	652,00	652,00	0,00	0,00	
65830000-Charges gestion - annulation TR exerc. antérieur	0,00	921 348,07	921 348,07	0,00	921 348,07	921 348,07	0,00	0,00	
65841000-Déficits-débets décharg-remise gracieuse-Principal	0,00	1 315,30	1 315,30	0,00	1 315,30	1 315,30	0,00	0,00	
65880000-Autres charges diverses	0,00	1 036 658,32	1 036 658,32	0,00	1 036 658,32	1 036 658,32	0,00	0,00	
66116000-Intérêts des emprunts et des dettes assimilées	0,00	268 442,74	268 442,74	0,00	268 442,74	268 442,74	0,00	0,00	
66400000-Pertes sur créances liées à des participations	0,00	31 000,00	31 000,00	0,00	31 000,00	31 000,00	0,00	0,00	
66600000-Pertes de change pour opérations financières	0,00	8 050,43	8 050,43	0,00	8 050,43	8 050,43	0,00	0,00	
66880000-Autres charges financières	0,00	20,00	20,00	0,00	20,00	20,00	0,00	0,00	

Etablissement université		BALANCE DEFINITIVE					Date	24.02.2025	
Année 2024							Heure	14:58:24	
Période 01 à 15							Page	23	
Numéros et libellés des bilans	Débits Bilan d'entrée	Débits Opérations de l'exercice	Débits Total	Crédits Bilan d'entrée	Crédits Opérations de l'exercice	Crédits Total	Soldes Montant débit	Soldes Montant crédit	
68110000-Dotation amort immo incorporelles et corporelles	0,00	21 943 691,38	21 943 691,38	0,00	21 943 691,38	21 943 691,38	0,00	0,00	
68151000-Dotations aux prov pour risques charges de fonct	0,00	141 053,61	141 053,61	0,00	141 053,61	141 053,61	0,00	0,00	
69500000-Impôts sur les bénéfices	0,00	489 472,39	489 472,39	0,00	489 472,39	489 472,39	0,00	0,00	
Sous total sur 6	0,00	383 603 075,87	383 603 075,87	0,00	383 603 075,87	383 603 075,87	0,00	0,00	
70500000-Etudes	0,00	7 055,58	7 055,58	0,00	7 055,58	7 055,58	0,00	0,00	
70621100-Drts de scolar aux diplômes nationaux - nationaux	0,00	3 724 975,50	3 724 975,50	0,00	3 724 975,50	3 724 975,50	0,00	0,00	
70621200-Drts de scolar aux diplômes nationaux - hors UE	0,00	667 091,00	667 091,00	0,00	667 091,00	667 091,00	0,00	0,00	
70621300-Droits des diplômes propres à chaque établissement	0,00	778 837,00	778 837,00	0,00	778 837,00	778 837,00	0,00	0,00	
70622000-Financements hors contrats d'apprentissage	0,00	452 667,00	452 667,00	0,00	452 667,00	452 667,00	0,00	0,00	
70623100-Formation - contrat d'apprentissage	0,00	17 254 706,54	17 254 706,54	0,00	17 254 706,54	17 254 706,54	0,00	0,00	
70624000-Prestations de formation continue	0,00	3 853 619,54	3 853 619,54	0,00	3 853 619,54	3 853 619,54	0,00	0,00	
70625000-validation des acquis de l'expérience (VAE)	0,00	147 097,41	147 097,41	0,00	147 097,41	147 097,41	0,00	0,00	
70630000-Parrainages	0,00	17 708,33	17 708,33	0,00	17 708,33	17 708,33	0,00	0,00	
70661000-Colloques	0,00	113 086,29	113 086,29	0,00	113 086,29	113 086,29	0,00	0,00	
70662000-Prestations de recherche	0,00	3 288 343,70	3 288 343,70	0,00	3 288 343,70	3 288 343,70	0,00	0,00	
70663000-Mesures et expertises	0,00	761 617,22	761 617,22	0,00	761 617,22	761 617,22	0,00	0,00	
70664000-Ventes de publications	0,00	60 320,32	60 320,32	0,00	60 320,32	60 320,32	0,00	0,00	
70671000-Hébergement (CROUS)	0,00	25 788,81	25 788,81	0,00	25 788,81	25 788,81	0,00	0,00	
70672000-Restaurations (CROUS)	0,00	4 127,31	4 127,31	0,00	4 127,31	4 127,31	0,00	0,00	
70681000-Prestations et travaux	0,00	412 785,88	412 785,88	0,00	412 785,88	412 785,88	0,00	0,00	

Etablissement université		BALANCE DEFINITIVE					Date	24.02.2025	
Année 2024							Heure	14:58:24	
Période 01 à 15		Page 24							
Numéros et libellés des bilans	Débits Bilan d'entrée	Débits Opérations de l'exercice	Débits Total	Crédits Bilan d'entrée	Crédits Opérations de l'exercice	Crédits Total	Soldes Montant débit	Soldes Montant crédit	
informatiques									
70682000-autres prestations de services	0,00	1 134 650,80	1 134 650,80	0,00	1 134 650,80	1 134 650,80	0,00	0,00	
70830000-Locations diverses	0,00	212 095,67	212 095,67	0,00	212 095,67	212 095,67	0,00	0,00	
70840000-Mise a disposition de personnel facturee	0,00	2 978 252,03	2 978 252,03	0,00	2 978 252,03	2 978 252,03	0,00	0,00	
70850000-Ports et frais accessoires factures aux clients	0,00	618,09	618,09	0,00	618,09	618,09	0,00	0,00	
70880000-Autres produits d'activites annexes	0,00	1 271 796,11	1 271 796,11	0,00	1 271 796,11	1 271 796,11	0,00	0,00	
71355000-Variation des stocks de produits finis	0,00	2 222 432,78	2 222 432,78	0,00	2 222 432,78	2 222 432,78	0,00	0,00	
74111000-Subvention pour charges de service public (SCSP)	0,00	273 753 031,00	273 753 031,00	0,00	273 753 031,00	273 753 031,00	0,00	0,00	
74118000-Ministère de tutelle - autres subventions	0,00	214 314,57	214 314,57	0,00	214 314,57	214 314,57	0,00	0,00	
74128000-Autres ministères - autres subventions	0,00	9 654 766,28	9 654 766,28	0,00	9 654 766,28	9 654 766,28	0,00	0,00	
74131100-ANR Investissements d'avenir	0,00	14 948 258,49	14 948 258,49	0,00	14 948 258,49	14 948 258,49	0,00	0,00	
74131200-ANR Hors investissements d'avenir	0,00	10 532 024,43	10 532 024,43	0,00	10 532 024,43	10 532 024,43	0,00	0,00	
74420000-Subventions de la région	0,00	5 627 623,78	5 627 623,78	0,00	5 627 623,78	5 627 623,78	0,00	0,00	
74430000-Subventions du département	0,00	492 392,22	492 392,22	0,00	492 392,22	492 392,22	0,00	0,00	
74440000-Subv des communes et groupements de communes	0,00	1 330 818,48	1 330 818,48	0,00	1 330 818,48	1 330 818,48	0,00	0,00	
74460000-Subventions union européenne	0,00	11 758 308,18	11 758 308,18	0,00	11 758 308,18	11 758 308,18	0,00	0,00	

Etablissement université		BALANCE DEFINITIVE					Date	24.02.2025	
Année 2024							Heure	14:58:24	
Période 01 à 15							Page	25	
Numéros et libellés des bilans	Débits Bilan d'entrée	Débits Opérations de l'exercice	Débits Total	Crédits Bilan d'entrée	Crédits Opérations de l'exercice	Crédits Total	Soldes Montant débit	Soldes Montant crédit	
74470000-Subventions d'organismes internationaux	0,00	118 260,90	118 260,90	0,00	118 260,90	118 260,90	0,00	0,00	
74480000-Subv autres collectivites publ & organismes publ	0,00	4 584 376,06	4 584 376,06	0,00	4 584 376,06	4 584 376,06	0,00	0,00	
74810000-Pdts versts liberatoires ouvrant droit exone. TA	0,00	225 100,63	225 100,63	0,00	225 100,63	225 100,63	0,00	0,00	
74880000-Autres subventions	0,00	3 457 781,20	3 457 781,20	0,00	3 457 781,20	3 457 781,20	0,00	0,00	
75110000-Redev. concess°, brevets, licences, marques#	0,00	104 068,61	104 068,61	0,00	104 068,61	104 068,61	0,00	0,00	
75160000-Droits d'auteur et de reproduction	0,00	2 875,09	2 875,09	0,00	2 875,09	2 875,09	0,00	0,00	
75420000-Mécénat	0,00	29 740,50	29 740,50	0,00	29 740,50	29 740,50	0,00	0,00	
75712000-Taxe affectée CVEC	0,00	2 408 559,19	2 408 559,19	0,00	2 408 559,19	2 408 559,19	0,00	0,00	
75720000-Redevances	0,00	520 095,58	520 095,58	0,00	520 095,58	520 095,58	0,00	0,00	
75734000-produits intervention tranferts aux autres entites	0,00	3 050 179,20	3 050 179,20	0,00	3 050 179,20	3 050 179,20	0,00	0,00	
75770000-Produits des cessions d'éléments d'actif	0,00	17 662,00	17 662,00	0,00	17 662,00	17 662,00	0,00	0,00	
75780000-Autres produits spécifiques	0,00	191 160,00	191 160,00	0,00	191 160,00	191 160,00	0,00	0,00	
75830000-Pdts gest° cour provenant annul paiement exc. ant.	0,00	308 142,37	308 142,37	0,00	308 142,37	308 142,37	0,00	0,00	
75880000-Autres produits	0,00	4 880 835,09	4 880 835,09	0,00	4 880 835,09	4 880 835,09	0,00	0,00	
76270000-Revenus des créances immobilisées	0,00	13 064,40	13 064,40	0,00	13 064,40	13 064,40	0,00	0,00	
76600000-Gains de change pour opérations financières	0,00	839,30	839,30	0,00	839,30	839,30	0,00	0,00	
78130000-Q-part reprise Financ.	0,00	11 875 231,96	11 875 231,96	0,00	11 875 231,96	11 875 231,96	0,00	0,00	

Etablissement université		BALANCE DEFINITIVE					Date	24.02.2025	
Année 2024							Heure	14:58:24	
Période 01 à 15							Page	26	
Numéros et libellés des bilans	Débites Bilan d'entrée	Débites Opérations de l'exercice	Débites Total	Crédites Bilan d'entrée	Crédites Opérations de l'exercice	Crédites Total	Soldes Montant débit	Soldes Montant crédit	
rattachés actifs pt.expl									
78151000-Reprises sur prov pour risques charges de fonct	0,00	319 450,00	319 450,00	0,00	319 450,00	319 450,00	0,00	0,00	
78170000-Reprises dépréciations des actifs circulants	0,00	435 298,54	435 298,54	0,00	435 298,54	435 298,54	0,00	0,00	
78660000-Reprises sur dépréciation des éléments financiers	0,00	679 000,00	679 000,00	0,00	679 000,00	679 000,00	0,00	0,00	
79100000-Transferts de charges de gestion	0,00	102 544,19	102 544,19	0,00	102 544,19	102 544,19	0,00	0,00	
Sous total sur 7	0,00	401 025 475,15	401 025 475,15	0,00	401 025 475,15	401 025 475,15	0,00	0,00	
85100000-Cptes de posit-titre & valeur en portefeuille	0,00	274 383,40	274 383,40	0,00	274 383,40	274 383,40	0,00	0,00	
85200000-Cptes de posit-titre & valeur chez correspondant	62 950,11	639 117,78	702 067,89	0,00	632 682,97	632 682,97	69 384,92	0,00	
85300000-Comptes de prise en charge	0,00	630 384,97	630 384,97	62 950,11	636 819,78	699 769,89	0,00	69 384,92	
89000000-Bilan d'ouverture	2 365,56	374 045,32	376 410,88	0,00	374 045,32	374 045,32	2 365,56	0,00	
89100000-Bilan de clôture	0,00	142 402 773,88	142 402 773,88	2 365,56	142 402 773,88	142 405 139,44	0,00	2 365,56	
Sous total sur 8	65 315,67	144 320 705,35	144 386 021,02	65 315,67	144 320 705,35	144 386 021,02	71 750,48	71 750,48	

Etablissement université		BALANCE DEFINITIVE					Date	24.02.2025	
Année 2024							Heure	14:58:24	
Période 01 à 15				Page	27				
Récapitulatif Classes	Débits Balance d'entrée	Débits Opérations de l'exercice	Débits Total	Crédits Balance d'entrée	Crédits Opérations de l'exercice	Crédits Total	Soldes débiteurs	Soldes Créditeurs	
Total classe 1	180 790 390,34	488 979 083,78	669 769 474,12	866 258 447,41	514 263 729,82	1 380 522 177,23	192 952 208,56	903 704 911,67	
Total classe 2	851 870 610,24	141 302 393,94	993 173 004,18	231 042 964,69	105 701 574,35	336 744 539,04	907 762 093,77	251 333 628,63	
Total classe 3	581 561,31	3 360 888,00	3 942 449,31	0,00	3 415 927,61	3 415 927,61	526 521,70	0,00	
Total classe 4	54 704 053,95	3 976 386 156,13	4 031 090 210,08	93 457 555,78	3 985 776 417,03	4 079 233 972,81	39 859 109,22	88 002 871,95	
Total classe 5	102 855 965,19	1 498 353 699,27	1 601 209 664,46	43 613,15	1 499 224 572,31	1 499 268 185,46	101 990 639,29	49 160,29	
Total classe 6	0,00	383 603 075,87	383 603 075,87	0,00	383 603 075,87	383 603 075,87	0,00	0,00	
Total classe 7	0,00	401 025 475,15	401 025 475,15	0,00	401 025 475,15	401 025 475,15	0,00	0,00	
Total classe 8	65 315,67	144 320 705,35	144 386 021,02	65 315,67	144 320 705,35	144 386 021,02	71 750,48	71 750,48	
Total général	1 190 867 896,70	7 037 331 477,49	8 228 199 374,19	1 190 867 896,70	7 037 331 477,49	8 228 199 374,19	1 243 162 323,02	1 243 162 323,02	



Balance des valeurs inactives

EXERCICE 2024

Budget principal et budget annexe immobilier

Balance Générale des comptes de valeurs au 31/12/2024

Etablissement Université

Comptes	Prix unitaire	Débit						Crédit						Solde			
		Bilan d'ouverture		Mouvement de l'exercice		Total		Bilan d'ouverture		Mouvement de l'exercice		Total		Débit		Crédit	
		Nombre	Montant	Nombre	Montant	Nombre	Montant	Nombre	Montant	Nombre	Montant	Nombre	Montant	Nombre	Montant	Nombre	Montant
851 - Titre et valeurs en portefeuille																	
TOTAL COMPTE 851					134 409,00							134 409,00		0,00		0,00	
852 - Titre et valeurs chez les correspondants																	
852.1 BILLETTERIE CLERMONT-FD																	
PATHE AUBIERE TARIF 2023	8,20	790	6 478,00	2500	20 500,00	3290	26 978,00	0	0,00	2329	19 097,80	2329	19 097,80	961	7 880,20	0	0,00
CGR	6,20	578	3 583,60	600	3 720,00	1178	7 303,60	0	0,00	1178	7 303,60	1178	7 303,60	0	0,00	0	0,00
CGR tarif juin 2024	6,40	0	0,00	2200	14 080,00	2200	14 080,00	0	0,00	2199	14 073,60	2199	14 073,60	1	6,40	0	0,00
LE GERGOVIE tarif 2023	6,00	135	810,00	0	0,00	135	810,00	0	0,00	135	810,00	135	810,00	0	0,00	0	0,00
CINEMA ARCADIA 2023	7,50	225	1 687,50	0	0,00	225	1 687,50	0	0,00	225	1 687,50	225	1 687,50	0	0,00	0	0,00
CINEMA ARCADIA 2024	8,00	0	0,00	100	800,00	100	800,00	0	0,00	91	728,00	91	728,00	9	72,00	0	0,00
Le PAL - Tarif 2023	28,03	500	14 015,00	0	0,00	500	14 015,00	0	0,00	500	14 015,00	500	14 015,00	0	0,00	0	0,00
Le PAL - Tarif 2024	28,98	0	0,00	600	17 388,00	600	17 388,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00	600	17 388,00	0	0,00
PARC ANIMALIER D'AUVERGNE ADULTE tarif 2023	22,00	0	0,00	250	5 500,00	250	5 500,00	0	0,00	111	2 442,00	111	2 442,00	139	3 058,00	0	0,00
PARC ANIMALIER D'AUVERGNE ENFANT tarif 2023	15,00	28	420,00	0	0,00	28	420,00	0	0,00	28	420,00	28	420,00	0	0,00	0	0,00
PARC ANIMALIER D'AUVERGNE ENFANT tarif 2024	16,00	0	0,00	50	800,00	50	800,00	0	0,00	12	192,00	12	192,00	38	608,00	0	0,00
VULCANIA ADULTE Tarif 2023	26,00	0	0,00	200	5 200,00	200	5 200,00	0	0,00	135	3 510,00	135	3 510,00	65	1 690,00	0	0,00
VULCANIA ENFANT Tarif 2023	21,00	51	1 071,00	50	1 050,00	101	2 121,00	0	0,00	62	1 302,00	62	1 302,00	39	819,00	0	0,00
VULCANIA BAMBIN Tarif 2023	6,00	0	0,00	25	150,00	25	150,00	0	0,00	14	84,00	14	84,00	11	66,00	0	0,00
PARC MIRABEL Tarif 2023	9,00	0	0,00	150	1 350,00	150	1 350,00	0	0,00	150	1 350,00	150	1 350,00	0	0,00	0	0,00
BEAUVAL ENFANT 1 J tarif 2023	26,00	60	1 560,00	0	0,00	60	1 560,00	0	0,00	7	182,00	7	182,00	53	1 378,00	0	0,00
BEAUVAL ENFANT 1 J tarif 2022	25,00	27	675,00	0	0,00	27	675,00	0	0,00	27	675,00	27	675,00	0	0,00	0	0,00
BEAUVAL ADULTE 1 J tarif 2024	34,00	0	0,00	40	1 360,00	40	1 360,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00	40	1 360,00	0	0,00
BEAUVAL ADULTE 1 J tarif 2023	29,44	71	2 090,24	0	0,00	71	2 090,24	0	0,00	48	1 413,12	48	1 413,12	23	677,12	0	0,00
BEAUVAL ADULTE 2 J tarif 2023	48,00	0	0,00	60	2 880,00	60	2 880,00	0	0,00	49	2 352,00	49	2 352,00	11	528,00	0	0,00
BEAUVAL ADULTE 2 J tarif 2024	56,00	0	0,00	40	2 240,00	40	2 240,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00	40	2 240,00	0	0,00
BEAUVAL ENFANT 2 J tarif 2023	35,88	14	502,32	0	0,00	14	502,32	0	0,00	14	502,32	14	502,32	0	0,00	0	0,00
BEAUVAL ENFANT 2 J tarif 2024	46,00	0	0,00	30	1 380,00	30	1 380,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00	30	1 380,00	0	0,00
ROYATONIC	20,00	188	3 760,00	1100	22 000,00	1288	25 760,00	0	0,00	788	15 760,00	788	15 760,00	500	10 000,00	0	0,00
LES NERIADES	16,20	0	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00
BOWLING	3,00	400	1 200,00	2000	6 000,00	2400	7 200,00	0	0,00	2243	6 729,00	2243	6 729,00	157	471,00	0	0,00
CORE FITNESS	4,00	28	112,00	0	0,00	28	112,00	0	0,00	10	40,00	10	40,00	18	72,00	0	0,00
KARTING SPEED2MAX	11,00	157	1 727,00	0	0,00	157	1 727,00	0	0,00	62	682,00	62	682,00	95	1 045,00	0	0,00
LASERGAME EVOLUTION	6,00	105	630,00	0	0,00	105	630,00	0	0,00	92	552,00	92	552,00	13	78,00	0	0,00
PISCINE 200 POINTS	27,00	85	2 295,00	300	8 100,00	385	10 395,00	0	0,00	354	9 558,00	354	9 558,00	31	837,00	0	0,00
PATINOIRE ADULTE	4,20	163	684,60	0	0,00	163	684,60	0	0,00	124	520,80	124	520,80	39	163,80	0	0,00
PATINOIRE ENFANT	3,40	229	778,60	0	0,00	229	778,60	0	0,00	139	472,60	139	472,60	90	306,00	0	0,00
DEFONCE DE RIRE Nouveaux Tarifs 2023	14,00	200	2 800,00	0	0,00	200	2 800,00	0	0,00	177	2 478,00	177	2 478,00	23	322,00	0	0,00
DEFONCE DE RIRE Tarifs 2022	13,00	43	559,00	0	0,00	43	559,00	0	0,00	43	559,00	43	559,00	0	0,00	0	0,00
ROYAL KIDS tarif 2024	6,60	0	0,00	100	660,00	100	660,00	0	0,00	19	125,40	19	125,40	81	534,60	0	0,00
ROYAL KIDS tarif 2023	6,50	150	975,00	0	0,00	150	975,00	0	0,00	150	975,00	150	975,00	0	0,00	0	0,00
ROYAL KIDS	6,00	29	174,00	0	0,00	29	174,00	0	0,00	29	174,00	29	174,00	0	0,00	0	0,00
FORFAIT SKI ADULTE 1 JOUR SANCY	32,40	0	0,00	8	259,20	8	259,20	0	0,00	8	259,20	8	259,20	0	0,00	0	0,00
FORFAIT SKI ADO 1 JOUR SANCY	25,90	0	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00
FORFAIT SKI ENFANT 1 JOUR SANCY	23,00	0	0,00	4	92,00	4	92,00	0	0,00	4	92,00	4	92,00	0	0,00	0	0,00
FORFAIT SKI ADULTE 4H SANCY	27,50	0	0,00	2	55,00	2	55,00	0	0,00	2	55,00	2	55,00	0	0,00	0	0,00
FORFAIT SKI ADO 4H SANCY	22,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00
FORFAIT SKI ENFANT 4H SANCY	19,40	0	0,00	2	38,80	2	38,80	0	0,00	2	38,80	2	38,80	0	0,00	0	0,00
FORFAIT SKI ADULTE 1 JOUR LIORAN	29,80	0	0,00	55	1 639,00	55	1 639,00	0	0,00	55	1 639,00	55	1 639,00	0	0,00	0	0,00
FORFAIT SKI JUNIOR 1 JOUR LIORAN	23,90	0	0,00	15	358,50	15	358,50	0	0,00	15	358,50	15	358,50	0	0,00	0	0,00
FORFAIT SKI ENFANT 1 JOUR LIORAN	18,60	0	0,00	30	558,00	30	558,00	0	0,00	30	558,00	30	558,00	0	0,00	0	0,00
FORFAIT SKI ADULTE 4H LIORAN	23,80	0	0,00	65	1 547,00	65	1 547,00	0	0,00	65	1 547,00	65	1 547,00	0	0,00	0	0,00
FORFAIT SKI JUNIOR 4H LIORAN	20,20	0	0,00	15	303,00	15	303,00	0	0,00	15	303,00	15	303,00	0	0,00	0	0,00
FORFAIT SKI ENFANT 4H LIORAN	17,10	0	0,00	30	513,00	30	513,00	0	0,00	30	513,00	30	513,00	0	0,00	0	0,00
GEEK CONVENTION 1 JOUR	10,00	0	0,00	159	1 590,00	159	1 590,00	0	0,00	159	1 590,00	159	1 590,00	0	0,00	0	0,00
GEEK CONVENTION 2 JOURS	18,00	0	0,00	24	432,00	24	432,00	0	0,00	24	432,00	24	432,00	0	0,00	0	0,00
CARNET DE VOYAGE 1 JOUR	10,00	0	0,00	78	780,00	78	780,00	0	0,00	78	780,00	78	780,00	0	0,00	0	0,00

Balance Générale des comptes de valeurs au 31/12/2024

Etablissement Université

Comptes	Prix unitaire	Débit						Crédit						Solde			
		Bilan d'ouverture		Mouvement de l'exercice		Total		Bilan d'ouverture		Mouvement de l'exercice		Total		Débit		Crédit	
		Nombre	Montant	Nombre	Montant	Nombre	Montant	Nombre	Montant	Nombre	Montant	Nombre	Montant	Nombre	Montant	Nombre	Montant
CARNET DE VOYAGE 3 JOURS	16,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00
COURT METRAGE SEANCE A L'UNITE	0,00	0	0,00	57	0,00	57	0,00	0	0,00	57	0,00	57	0,00	0	0,00	0	0,00
COURT METRAGE CARNETS DE 15 SEANCES	35,00	0	0,00	74	2 590,00	74	2 590,00	0	0,00	74	2 590,00	74	2 590,00	0	0,00	0	0,00
CENTRE ATHANOR / ALAIN SOUCHON	40,00	0	0,00	7	280,00	7	280,00	0	0,00	7	280,00	7	280,00	0	0,00	0	0,00
CENTRE CULTUREL VICHY / OLIVIA RUIZ	35,00	0	0,00	12	420,00	12	420,00	0	0,00	12	420,00	12	420,00	0	0,00	0	0,00
CENTRE CULTUREL VICHY / BALLET TROCKADERO ADULTE	25,00	0	0,00	14	350,00	14	350,00	0	0,00	14	350,00	14	350,00	0	0,00	0	0,00
CENTRE CULTUREL VICHY / BALLET TROCKADERO MOINS	15,00	0	0,00	3	45,00	3	45,00	0	0,00	3	45,00	3	45,00	0	0,00	0	0,00
852.2 BILLETTERIE MONTLUCON																	
LE PALACE	6,00	104	624,00	100	600,00	204	1 224,00	0	0,00	204	1 224,00	204	1 224,00	0	0,00	0	0,00
PISCINE ADULTES Tarifs 2022	33,00	13	429,00	1	33,00	14	462,00	0	0,00	14	462,00	14	462,00	0	0,00	0	0,00
PISCINE ENFANTS Tarifs 2022	17,00	10	170,00	1	17,00	11	187,00	0	0,00	11	187,00	11	187,00	0	0,00	0	0,00
PISCINE FAMILLE tarif 2024	23,40	0	0,00	20	468,00	20	468,00	0	0,00	4	93,60	4	93,60	16	374,40	0	0,00
BOWLING	2,75	19	52,25	0	0,00	19	52,25	0	0,00	19	52,25	19	52,25	0	0,00	0	0,00
BOWLING LASERGAME Tarifs 2024	4,00	0	0,00	100	400,00	100	400,00	0	0,00	60	240,00	60	240,00	40	160,00	0	0,00
852.3 BILLETTERIE LE PUY-EN-VELAY																	
CINE DYKE 2024	6,50	0	0,00	200	1 300,00	200	1 300,00	0	0,00	200	1 300,00	200	1 300,00	0	0,00	0	0,00
Complexe l'Odyssée laser game	9,00	0	0,00	30	270,00	30	270,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00	30	270,00	0	0,00
Complexe l'Odyssée bowling semaine	4,40	0	0,00	40	176,00	40	176,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00	40	176,00	0	0,00
Complexe l'Odyssée bowling week-end	6,10	0	0,00	40	244,00	40	244,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00	40	244,00	0	0,00
PISCINE LA VAGUE		0	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00
852.4 BILLETTERIE AURILLAC																	
CINE LE CRISTAL	6,30	0	0,00	345	2 173,50	345	2 173,50	0	0,00	345	2 173,50	345	2 173,50	0	0,00	0	0,00
CABA Carte 12 entrées piscine adulte	54,10	0	0,00	9	486,90	9	486,90	0	0,00	0	0,00	0	0,00	9	486,90	0	0,00
CABA Carte 12 entrées piscine enfant	44,95	0	0,00	10	449,50	10	449,50	0	0,00	0	0,00	0	0,00	10	449,50	0	0,00
Bowling d'Ytrac	6,50	0	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00
852.5 BILLETTERIE VICHY																	
cinéma Grand Ecran	7,50	0	0,00	125	937,50	125	937,50	0	0,00	125	937,50	125	937,50	0	0,00	0	0,00
852.6 BILLETTERIE MOULINS																	
Centre aqualudique l'Ovive carte de 10 entrées adulte	32,30	0	0,00	20	646,00	20	646,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00	20	646,00	0	0,00
Centre aqualudique l'Ovive carte de 10 entrées enfant	21,80	0	0,00	20	436,00	20	436,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00	20	436,00	0	0,00
852.7 BILLETTERIE SUC																	
Billet type 1	10,00	615	6 150,00	0	0,00	615	6 150,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00	615	6 150,00	0	0,00
Billet type 2	6,00	274	1 644,00	0	0,00	274	1 644,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00	274	1 644,00	0	0,00
Billet type 3	5,00	266	1 330,00	0	0,00	266	1 330,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00	266	1 330,00	0	0,00
Billet type 4	3,00	938	2 814,00	0	0,00	938	2 814,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00	938	2 814,00	0	0,00
Billet type 5	2,00	612	1 224,00	0	0,00	612	1 224,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00	612	1 224,00	0	0,00
TOTAL COMPTE 852						198 671,01						129 286,09		69 384,92			0,00
853 - Comptes de prises en charge																	
853.1 BILLETTERIE CLERMONT-FD																	
PATHE AUBIERE TARIF 2023	8,20	0	0,00	2329	19 097,80	2329	19 097,80	790	6 478,00	2500	20 500,00	3290	26 978,00	0	0,00	961	7 880,20
CGR	6,20	0	0,00	1178	7 303,60	1178	7 303,60	578	3 583,60	600	3 720,00	1178	7 303,60	0	0,00	0	0,00
CGR tarif juin 2024	6,40	0	0,00	2199	14 073,60	2199	14 073,60	0	0,00	2200	14 080,00	2200	14 080,00	0	0,00	1	6,40
LE GERGOVIE tarif 2023	6,00	0	0,00	135	810,00	135	810	135	810,00	0	0,00	135	810,00	0	0,00	0	0,00
CINEMA ARCADIA 2023	7,50	0	0,00	225	1 687,50	225	1 687,50	225	1 687,50	0	0,00	225	1 687,50	0	0,00	0	0,00
CINEMA ARCADIA 2024	8,00	0	0,00	91	728,00	91	728	0	0,00	100	800,00	100	800,00	0	0,00	9	72,00
Le PAL - Tarif 2023	28,03	0	0,00	500	14 015,00	500	14 015	500	14 015,00	0	0,00	500	14 015,00	0	0,00	0	0,00
Le PAL - Tarif 2024	28,98	0	0,00	0	0,00	0	0	0	0,00	600	17 388,00	600	17 388,00	0	0,00	600	17 388,00
PARC ANIMALIER D'Auvergne ADULTE tarif 2023	22,00	0	0,00	111	2 442,00	111	2 442	0	0,00	250	5 500,00	250	5 500,00	0	0,00	139	3 058,00
PARC ANIMALIER D'Auvergne ENFANT tarif 2023	15,00	0	0,00	28	420,00	28	420	28	420,00	0	0,00	28	420,00	0	0,00	0	0,00

Balance Générale des comptes de valeurs au 31/12/2024

Etablissement Université

Comptes	Prix unitaire	Débit						Crédit						Solde			
		Bilan d'ouverture		Mouvement de l'exercice		Total		Bilan d'ouverture		Mouvement de l'exercice		Total		Débit		Crédit	
		Nombre	Montant	Nombre	Montant	Nombre	Montant	Nombre	Montant	Nombre	Montant	Nombre	Montant	Nombre	Montant	Nombre	Montant
PARC ANIMALIER D'AUVERGNE ENFANT tarif 2024	16,00	0	0,00	12	192,00	12	192	0	0,00	50	800,00	50	800,00	0	0,00	38	608,00
VULCANIA ADULTE Tarif 2023	26,00	0	0,00	135	3 510,00	135	3510	0	0,00	200	5 200,00	200	5 200,00	0	0,00	65	1 690,00
VULCANIA ENFANT Tarif 2023	21,00	0	0,00	62	1 302,00	62	1302	51	1 071,00	50	1 050,00	101	2 121,00	0	0,00	39	819,00
VULCANIA BAMBIN Tarif 2023	6,00	0	0,00	14	84,00	14	84	0	0,00	25	150,00	25	150,00	0	0,00	11	66,00
PARC MIRABEL Tarif 2023	9,00	0	0,00	150	1 350,00	150	1350	0	0,00	150	1 350,00	150	1 350,00	0	0,00	0	0,00
BEAUVAIL ENFANT 1 J tarif 2023	26,00	0	0,00	7	182,00	7	182	60	1 560,00	0	0,00	60	1 560,00	0	0,00	53	1 378,00
BEAUVAIL ENFANT 1 J tarif 2022	25,00	0	0,00	27	675,00	27	675	27	675,00	0	0,00	27	675,00	0	0,00	0	0,00
BEAUVAIL ADULTE 1 J tarif 2024	34,00	0	0,00	0	0,00	0	0	0	0,00	40	1 360,00	40	1 360,00	0	0,00	40	1 360,00
BEAUVAIL ADULTE 1 J tarif 2023	29,44	0	0,00	48	1 413,12	48	1413,12	71	2 090,24	0	0,00	71	2 090,24	0	0,00	23	677,12
BEAUVAIL ADULTE 2 J tarif 2023	48,00	0	0,00	49	2 352,00	49	2352	0	0,00	60	2 880,00	60	2 880,00	0	0,00	11	528,00
BEAUVAIL ADULTE 2 J tarif 2024	56,00	0	0,00	0	0,00	0	0	0	0,00	40	2 240,00	40	2 240,00	0	0,00	40	2 240,00
BEAUVAIL ENFANT 2 J tarif 2023	35,88	0	0,00	14	502,32	14	502,32	14	502,32	0	0,00	14	502,32	0	0,00	0	0,00
BEAUVAIL ENFANT 2 J tarif 2024	46,00	0	0,00	0	0,00	0	0	0	0,00	30	1 380,00	30	1 380,00	0	0,00	30	1 380,00
ROYATONIC	20,00	0	0,00	788	15 760,00	788	15760	188	3 760,00	1100	22 000,00	1288	25 760,00	0	0,00	500	10 000,00
LES NERIADES	16,20	0	0,00	0	0,00	0	0	0	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00
BOWLING	3,00	0	0,00	2243	6 729,00	2243	6729	400	1 200,00	2000	6 000,00	2400	7 200,00	0	0,00	157	471,00
CORE FITNESS	4,00	0	0,00	10	40,00	10	40	28	112,00	0	0,00	28	112,00	0	0,00	18	72,00
KARTING SPED2MAX	11,00	0	0,00	62	682,00	62	682	157	1 727,00	0	0,00	157	1 727,00	0	0,00	95	1 045,00
LASERGAME EVOLUTION	6,00	0	0,00	92	552,00	92	552	105	630,00	0	0,00	105	630,00	0	0,00	13	78,00
PISCINE 200 POINTS	27,00	0	0,00	354	9 558,00	354	9558	85	2 295,00	300	8 100,00	385	10 395,00	0	0,00	31	837,00
PATINOIRE ADULTE	4,20	0	0,00	124	520,80	124	520,8	163	684,60	0	0,00	163	684,60	0	0,00	39	163,80
PATINOIRE ENFANT	3,40	0	0,00	139	472,60	139	472,6	229	778,60	0	0,00	229	778,60	0	0,00	90	306,00
DEFONCE DE RIRE Nouveaux Tarifs 2023	14,00	0	0,00	177	2 478,00	177	2478	200	2 800,00	0	0,00	200	2 800,00	0	0,00	23	322,00
DEFONCE DE RIRE Tarifs 2022	13,00	0	0,00	43	559,00	43	559	43	559,00	0	0,00	43	559,00	0	0,00	0	0,00
ROYAL KIDS tarif 2024	6,60	0	0,00	19	125,40	19	125,4	0	0,00	100	660,00	100	660,00	0	0,00	81	534,60
ROYAL KIDS tarif 2023	6,50	0	0,00	150	975,00	150	975	150	975,00	0	0,00	150	975,00	0	0,00	0	0,00
ROYAL KIDS	6,00	0	0,00	29	174,00	29	174	29	174,00	0	0,00	29	174,00	0	0,00	0	0,00
FORFAIT SKI ADULTE 1 JOUR SANCY	32,40	0	0,00	8	259,20	8	259,2	0	0,00	8	259,20	8	259,20	0	0,00	0	0,00
FORFAIT SKI ADO 1 JOUR SANCY	25,90	0	0,00	0	0,00	0	0	0	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00
FORFAIT SKI ENFANT 1 JOUR SANCY	23,00	0	0,00	4	92,00	4	92	0	0,00	4	92,00	4	92,00	0	0,00	0	0,00
FORFAIT SKI ADULTE 4H SANCY	27,50	0	0,00	2	55,00	2	55	0	0,00	2	55,00	2	55,00	0	0,00	0	0,00
FORFAIT SKI ADO 4H SANCY	22,00	0	0,00	0	0,00	0	0	0	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00
FORFAIT SKI ENFANT 4H SANCY	19,40	0	0,00	2	38,80	2	38,8	0	0,00	2	38,80	2	38,80	0	0,00	0	0,00
FORFAIT SKI ADULTE 1 JOUR LIORAN	29,80	0	0,00	55	1 639,00	55	1639	0	0,00	55	1 639,00	55	1 639,00	0	0,00	0	0,00
FORFAIT SKI JUNIOR 1 JOUR LIORAN	23,90	0	0,00	15	358,50	15	358,5	0	0,00	15	358,50	15	358,50	0	0,00	0	0,00
FORFAIT SKI ENFANT 1 JOUR LIORAN	18,60	0	0,00	30	558,00	30	558	0	0,00	30	558,00	30	558,00	0	0,00	0	0,00
FORFAIT SKI ADULTE 4H LIORAN	23,80	0	0,00	65	1 547,00	65	1547	0	0,00	65	1 547,00	65	1 547,00	0	0,00	0	0,00
FORFAIT SKI JUNIOR 4H LIORAN	20,20	0	0,00	15	303,00	15	303	0	0,00	15	303,00	15	303,00	0	0,00	0	0,00
FORFAIT SKI ENFANT 4H LIORAN	17,10	0	0,00	30	513,00	30	513	0	0,00	30	513,00	30	513,00	0	0,00	0	0,00
GEEK CONVENTION 1 JOUR	10,00	0	0,00	159	1 590,00	159	1590	0	0,00	159	1 590,00	159	1 590,00	0	0,00	0	0,00
GEEK CONVENTION 2 JOURS	18,00	0	0,00	24	432,00	24	432	0	0,00	24	432,00	24	432,00	0	0,00	0	0,00
CARNET DE VOYAGE 1 JOUR	10,00	0	0,00	78	780,00	78	780	0	0,00	78	780,00	78	780,00	0	0,00	0	0,00
CARNET DE VOYAGE 3 JOURS	16,00	0	0,00	0	0,00	0	0	0	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00
COURT METRAGE SEANCE A L'UNITE	0,00	0	0,00	57	0,00	57	0	0	0,00	57	0,00	57	0,00	0	0,00	0	0,00
COURT METRAGE CARNETS DE 15 SEANCES	35,00	0	0,00	74	2 590,00	74	2590	0	0,00	74	2 590,00	74	2 590,00	0	0,00	0	0,00
CENTRE ATHANOR / ALAIN SOUCHON	40,00	0	0,00	7	280,00	7	280	0	0,00	7	280,00	7	280,00	0	0,00	0	0,00
CENTRE CULTUREL VICHY / OLIVIA RUIZ	35,00	0	0,00	12	420,00	12	420	0	0,00	12	420,00	12	420,00	0	0,00	0	0,00
CENTRE CULTUREL VICHY / BALLET TROCKADERO ADULTE	25,00	0	0,00	14	350,00	14	350	0	0,00	14	350,00	14	350,00	0	0,00	0	0,00
CENTRE CULTUREL VICHY / BALLET TROCKADERO MOINS	15,00	0	0,00	3	45,00	3	45	0	0,00	3	45,00	3	45,00	0	0,00	0	0,00
853.2 BILLETTERIE MONTLUCON																	
LE PALACE	6,00	0	0,00	204	1 224,00	204	1224	104	624,00	100	600,00	204	1 224,00	0	0,00	0	0,00
PISCINE ADULTES Tarifs 2022	33,00	0	0,00	14	462,00	14	462	13	429,00	1	33,00	14	462,00	0	0,00	0	0,00
PISCINE ENFANTS Tarifs 2022	17,00	0	0,00	11	187,00	11	187	10	170,00	1	17,00	11	187,00	0	0,00	0	0,00
PISCINE FAMILLE tarif 2024	23,40	0	0,00	4	93,60	4	93,6	0	0,00	20	468,00	20	468,00	0	0,00	16	374,40
BOWLING	2,75	0	0,00	19	52,25	19	52,25	19	52,25	0	0,00	19	52,25	0	0,00	0	0,00

Balance Générale des comptes de valeurs au 31/12/2024

Etablissement Université

Comptes	Prix unitaire	Débit						Crédit						Solde			
		Bilan d'ouverture		Mouvement de l'exercice		Total		Bilan d'ouverture		Mouvement de l'exercice		Total		Débit		Crédit	
		Nombre	Montant	Nombre	Montant	Nombre	Montant	Nombre	Montant	Nombre	Montant	Nombre	Montant	Nombre	Montant	Nombre	Montant
BOWLING LASERGAME Tarifs 2024	4,00	0	0,00	60	240,00	60	240	0	0,00	100	400,00	100	400,00	0	0,00	40	160,00
853.3 BILLETTERIE LE PUY-EN-VELAY																	
CINE DYKE 2024	6,50	0	0,00	200	1 300,00	200	1300	0	0,00	200	1 300,00	200	1 300,00	0	0,00	0	0,00
Complexe l'Odyssée laser game	9,00	0	0,00	0	0,00	0	0	0	0,00	30	270,00	30	270,00	0	0,00	30	270,00
Complexe l'Odyssée bowling semaine	4,40	0	0,00	0	0,00	0	0	0	0,00	40	176,00	40	176,00	0	0,00	40	176,00
Complexe l'Odyssée bowling week-end	6,10	0	0,00	0	0,00	0	0	0	0,00	40	244,00	40	244,00	0	0,00	40	244,00
PISCINE LA VAGUE		0	0,00	0	0,00	0	0	0	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00
853.4 BILLETTERIE AURILLAC																	
CINE LE CRISTAL	6,30	0	0,00	345	2 173,50	345	2173,5	0	0,00	345	2 173,50	345	2 173,50	0	0,00	0	0,00
CABA Carte 12 entrées piscine adulte	54,10	0	0,00	0	0,00	0	0	0	0,00	9	486,90	9	486,90	0	0,00	9	486,90
CABA Carte 12 entrées piscine enfant	44,95	0	0,00	0	0,00	0	0	0	0,00	10	449,50	10	449,50	0	0,00	10	449,50
Bowling d'Ytrac	6,50	0	0,00	0	0,00	0	0	0	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00
853.5 BILLETTERIE VICHY																	
cinéma Grand Ecran	7,50	0	0,00	125	937,50	125	937,5	0	0,00	125	937,50	125	937,50	0	0,00	0	0,00
853.6 BILLETTERIE MOULINS																	
Centre aqualudique l'Ovive carte de 10 entrées adulte	32,30	0	0,00	0	0,00	0	0	0	0,00	20	646,00	20	646,00	0	0,00	20	646,00
Centre aqualudique l'Ovive carte de 10 entrées enfant	21,80	0	0,00	0	0,00	0	0	0	0,00	20	436,00	20	436,00	0	0,00	20	436,00
852.7 BILLETTERIE SUC																	
Billet type 1	10,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00	615	6 150,00	0	0,00	615	6 150,00	0	0,00	615	6 150,00
Billet type 2	6,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00	274	1 644,00	0	0,00	274	1 644,00	0	0,00	274	1 644,00
Billet type 3	5,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00	266	1 330,00	0	0,00	266	1 330,00	0	0,00	266	1 330,00
Billet type 4	3,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00	938	2 814,00	0	0,00	938	2 814,00	0	0,00	938	2 814,00
Billet type 5	2,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00	612	1 224,00	0	0,00	612	1 224,00	0	0,00	612	1 224,00
TOTAL COMPTE 852							129 286,09						198 671,01		0,00		69 384,92



**BILAN COMPTABLE
(Avant répartition)
EXERCICE 2024**

Budget principal et budget annexe immobilier

Etablissement université	Système de base BILAN COMPTABLE (Avant répartition)			Date 24.02.2025
Année 2024				Heure 16:22:50
Période 01 à 15				Page 2
ACTIF	Exercice 2024			Exercice 2023
	Brut	Amortissements & dépréciations (à déduire)	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles	4 227 684,70	-3 882 589,85	345 094,85	296 076,20
Immobilisations corporelles	542 859 349,23	-247 451 038,78	295 408 310,45	297 093 399,51
Terrains	21 207 184,00	-160 334,38	21 046 849,62	21 046 217,68
Constructions	361 020 536,61	-124 469 820,27	236 550 716,34	212 620 742,18
Installations techniques, matériels et outillage	86 393 311,43	-72 947 639,59	13 445 671,84	14 386 149,92
Collections	153 070,23	-62 372,22	90 698,01	61 618,51
Biens historiques et culturels	30 340,00		30 340,00	30 340,00
Autres immobilisations corporelles	61 584 471,72	-49 810 872,32	11 773 599,40	10 276 607,88
Immobilisations mises en concession				
Immobilisations corporelles en cours	9 832 861,74		9 832 861,74	36 381 216,35
Avances et acomptes sur commandes	2 637 573,50		2 637 573,50	2 290 506,99
Immobilisations reçues par leg ou donation				
Immobilisations corporelles (biens vivants)				
Immobilisations financières	360 675 059,84		360 675 059,84	323 438 169,84
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	907 762 093,77	-251 333 628,63	656 428 465,14	620 827 645,55
ACTIF CIRCULANT				
Stocks	526 521,70		526 521,70	581 561,31
Créances	38 433 823,00	-1 133 450,39	37 300 372,61	52 004 602,49
Créances sur des entités publiques des organismes internationaux et Commission européenne	28 197 430,41		28 197 430,41	38 931 298,93
Créances clients et comptes rattachés	9 399 688,34	-1 133 450,39	8 266 237,95	12 013 259,63
Créances sur les redevables (produits de la fiscalité affectée)				
Avances et acomptes versés sur commandes	183 031,56		183 031,56	368 939,45
Créances correspondant à des opérations pour comptes de tiers (dispositifs d'intervention)				
Créances sur les autres débiteurs	653 672,69		653 672,69	691 104,48
Charges constatées d'avance (dont Primes de remboursement des emprunts)	212 834,78		212 834,78	248 057,81
TOTAL ACTIF CIRCULANT (HORS TRESORERIE)	39 173 179,48	-1 133 450,39	38 039 729,09	52 834 221,61
TRESORERIE				
<i>Valeurs mobilières de placement</i>				
<i>Disponibilités</i>	104 081 334,49		104 081 334,49	106 366 951,58
<i>Autres</i>				
TOTAL TRESORERIE	104 081 334,49		104 081 334,49	106 366 951,58
<i>Comptes de régularisation</i>				
<i>Ecarts de conversion Actif</i>				
TOTAL GENERAL	1 051 016 607,74	-252 467 079,02	798 549 528,72	780 028 818,74

Etablissement université	Système de base BILAN COMPTABLE (Avant répartition)	Date 24.02.2025
Année 2024		Heure 16:22:50
Période 01 à 15		Page 3
PASSIF	Exercice 2024	Exercice 2023
FONDS PROPRES		
Financements reçus	193 351 329,39	198 534 613,29
Financements de l'actif - Etat	132 337 973,49	138 751 410,28
Financement de l'actif par des tiers	61 013 355,90	59 783 203,01
Fonds propres des fondations		
Ecart de réévaluation		
Réserves	152 968 741,70	147 501 724,02
Report à nouveau	-1 447 719,78	9 641 345,34
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	-3 003 203,43	-4 174 327,66
Provisions réglementées		
TOTAL FONDS PROPRES	341 869 147,88	351 503 354,99
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques	144 207,61	450 650,00
Provisions pour charges	1 817 891,00	1 710 887,00
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	1 962 098,61	2 161 537,00
DETTES FINANCIERES		
Emprunts obligataires		
Emprunts souscrits auprès des établissements financiers		
Dettes financières et autres emprunts	366 921 456,62	331 803 165,08
TOTAL DETTES FINANCIERES	366 921 456,62	331 803 165,08
DETTES NON FINANCIERES		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	11 579 226,16	18 174 299,63
Dettes fiscales et sociales	12 457 372,54	10 247 975,89
Avances et acomptes reçus	50 440 483,82	52 177 534,21
Dettes correspondant à des opérations pour comptes de tiers (dispositifs d'intervention)	3 521 169,13	2 535,56
Autres dettes non financières	2 857 557,81	4 717 686,92
Produits constatés d'avance	4 801 160,66	5 686 129,92
TOTAL DETTES NON FINANCIERES	85 656 970,12	91 006 162,13
TRESORERIE		
Autres éléments de trésorerie passive	2 139 855,49	3 554 599,54
TOTAL TRESORERIE	2 139 855,49	3 554 599,54
Comptes de régularisation		
Ecart de conversion Passif		
TOTAL GENERAL	798 549 528,72	780 028 818,74



COMPTE DE RESULTAT
EXERCICE 2024

Budget principal et budget annexe immobilier

Etablissement université	Systeme de base COMPTE DE RESULTAT	Date 24.02.2025
Année 2024		Heure 16:33:09
Période 01 à 14		Page 8
Charges (hors taxes)	Exercice 2024	Exercice 2023
CHARGES DE FONCTIONNEMENT		
<i>Achats</i>	52 175,46	61 385,23
<i>Conso marchandises et appro, réalisation travaux et conso directe service par l'organisme</i>	46 426 569,64	48 693 764,40
<i>Charges de personnel</i>	265 615 753,05	257 671 366,83
Salaires, traitements et rémunérations divers	159 453 065,00	154 881 857,05
Charges sociales	104 577 807,96	101 645 700,25
Intéressement et participation		
Autres charges de personnel	1 584 880,09	1 143 809,53
<i>Autres charges de fonctionnement (dont pertes pour créances irrécouvrables)</i>	9 415 419,98	8 735 610,83
<i>Dotations aux amort, dépréciations, provisions et valeurs nettes comptables actifs cédés</i>	21 762 482,96	21 992 164,56
TOTAL CHARGES DE FONCTIONNEMENT	343 272 401,09	337 154 291,85
CHARGES D'INTERVENTION		
<i>Dispositif d'intervention pour compte propre</i>	7 802 199,21	4 012 019,86
Transfert aux ménages	138 136,62	216 617,20
Transferts aux entreprises	193 147,93	191 220,72
Transferts aux collectivités territoriales	58 978,78	2 584,00
Transferts aux autres entités	7 411 935,88	3 601 597,94
<i>Charges résultant de la mise en jeu de la garantie de l'organisme</i>		
<i>Dotations aux provisions et dépréciations</i>		
TOTAL CHARGES D'INTERVENTION	7 802 199,21	4 012 019,86
<i>Engagements à réaliser sur fonds dédiés (Fondations)</i>		
TOTAL CHARGES DE FONCTIONNEMENT ET D'INTERVENTION	351 074 600,30	341 166 311,71
CHARGES FINANCIÈRES		
<i>Charges d'intérêt</i>	248 502,23	315 368,45
<i>Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement</i>		
<i>Pertes de change</i>	8 050,43	1 754,18
<i>Autres charges financières</i>	31 020,00	116,00
<i>Dotations aux amortissements, dépréciations et aux provisions financières</i>		
TOTAL CHARGES FINANCIÈRES	287 572,66	317 238,63
Impôts sur les sociétés	164 258,47	325 213,92
RESULTAT DE L'ACTIVITE (BENEFICE)		
TOTAL CHARGES	351 526 431,43	341 808 764,26

Etablissement université	Systeme de base COMPTE DE RESULTAT	Date 24.02.2025
Année 2024		Heure 16:33:09
Période 01 à 14		Page 9
Produits (hors taxes)	Exercice 2024	Exercice 2023
PRODUITS DE FONCTIONNEMENT		
<i>Produits sans contrepartie directe (ou subventions et produits assimilés)</i>	305 781 691,97	297 842 051,20
Subventions pour charges de service public	266 205 531,00	268 008 428,00
Subventions de fonctionnement en provenance de l'Etat et des autres entités publiques	34 087 682,08	27 397 043,91
Subventions de certaines charges d'intervention provenant de l'Etat et entités publiques	3 050 179,20	59 305,18
Dons et legs	29 740,50	70 920,50
Produits de la fiscalité affectée	2 408 559,19	2 306 353,61
<i>Produits avec contrepartie directe (ou produits directs d'activité)</i>	29 890 913,26	27 991 049,19
Ventes de biens ou prestations de services	27 572 175,83	23 614 186,59
Produits de cessions d'éléments d'actif	14 202,00	1 486 820,69
Autres produits de gestion	2 359 575,04	2 912 378,86
Production stockée et immobilisée	-55 039,61	-22 336,95
Produits perçus en vertu d'un contrat concourant à la réalisation d'un service public		
<i>Autres produits</i>	12 157 719,07	11 793 733,41
Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions (produits de fonctionnement)	857 292,73	163 942,56
Reprises du financement rattaché à un actif	11 300 426,34	11 629 790,85
<i>Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs (Fondations)</i>		
TOTAL PRODUITS DE FONCTIONNEMENT	347 830 324,30	337 626 833,80
PRODUITS FINANCIERS		
<i>Produits des participations et des prêts</i>	13 064,40	-4 913,00
<i>Produits nets sur cessions des immobilisations financières</i>		
<i>Intérêts sur créances non immobilisées</i>		
<i>Produits des valeurs mobilières de placement</i>		
<i>Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement</i>		
Gains de change	839,30	12 515,80
<i>Autres produits financiers</i>		
<i>Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions financières</i>	679 000,00	
TOTAL PRODUITS FINANCIERS	692 903,70	7 602,80
RESULTAT DE L'ACTIVITE (PERTE)	3 003 203,43	4 174 327,66
TOTAL PRODUITS	351 526 431,43	341 808 764,26



Compte financier de l'exercice
2024 Budget principal



BALANCE DEFINITIVE

EXERCICE 2024

Budget principal

Budget principal		BALANCE DEFINITIVE					Date	24.02.2025	
Année 2024							Heure	14:57:10	
Période 01 à 15							Page	29	
Numéros et libellés des bilans	Débits Bilan d'entrée	Débits Opérations de l'exercice	Débits Total	Crédits Bilan d'entrée	Crédits Opérations de l'exercice	Crédits Total	Soldes Montant débit	Soldes Montant crédit	
10100000-Financements non rattachés à des actifs Etat	0,00	17 916 376,66	17 916 376,66	9 025 081,31	12 240 297,80	21 265 379,11	0,00	3 349 002,45	
10411000-Contr et financt actifs m à dispo étabs-Etat	0,00	0,00	0,00	92 777 700,85	0,00	92 777 700,85	0,00	92 777 700,85	
10412000-Contr et financt actifs remis propriété étabs-Etat	0,00	0,00	0,00	8 800,00	0,00	8 800,00	0,00	8 800,00	
10413100-Financt autres actifs-Etat	0,00	77 543,95	77 543,95	29 857 355,43	4 590 661,15	34 448 016,58	0,00	34 370 472,63	
10413200-Fin aut actifs-ANR IA et rev dot non consommable	0,00	77 099,06	77 099,06	5 468 138,93	80 236,67	5 548 375,60	0,00	5 471 276,54	
10491000-Reprise résultat mise à disposition - Etat	15 560 134,33	1 932 626,25	17 492 760,58	0,00	0,00	0,00	17 492 760,58	0,00	
10492000-Reprise résultat remis en propriété - Etat	18 258,01	3 794,10	22 052,11	0,00	987,47	987,47	21 064,64	0,00	
10493100-Reprise résultat autres actifs- Etat	15 661 465,58	1 184 203,18	16 845 668,76	0,00	72 561,05	72 561,05	16 773 107,71	0,00	
10493200-Rep résult aut actifs-ANR IA et rev dot non cons	3 877 287,06	489 629,17	4 366 916,23	0,00	8 600,32	8 600,32	4 358 315,91	0,00	
10682000-Reserve facultative-etablissement	0,00	10 000 999,22	10 000 999,22	88 071 002,24	0,00	88 071 002,24	0,00	78 070 003,02	
11000000-Report à nouveau (solde créditeur)	0,00	0,00	0,00	0,00	406,44	406,44	0,00	406,44	
11900000-Report a nouveau (solde débiteur)	0,00	1 451 992,69	1 451 992,69	0,00	3 866,46	3 866,46	1 448 126,23	0,00	
12000000-Resultat de l'exercice (solde créditeur)	10 000 999,22	336 171 936,12	346 172 935,34	0,00	340 218 689,99	340 218 689,99	5 954 245,35	0,00	
13120000-Financements Régions non rattachés	0,00	16 728 858,57	16 728 858,57	2 958 759,55	16 615 609,31	19 574 368,86	0,00	2 845 510,29	
13130000-Financements Départements non rattachés	0,00	4 145 300,00	4 145 300,00	2 072 650,00	2 272 650,00	4 345 300,00	0,00	200 000,00	

Budget principal		BALANCE DEFINITIVE					Date	24.02.2025	
Année 2024							Heure	14:57:10	
Période 01 à 15							Page	30	
Numéros et libellés des bilans	Débits Bilan d'entrée	Débits Opérations de l'exercice	Débits Total	Crédits Bilan d'entrée	Crédits Opérations de l'exercice	Crédits Total	Soldes Montant débit	Soldes Montant crédit	
13140000-Financements Communes non rattachées	0,00	7 604 838,47	7 604 838,47	3 806 774,43	4 023 287,54	7 830 061,97	0,00	225 223,50	
13150000-Financements Autres coll non rattachés	0,00	176 761,46	176 761,46	516 386,87	213 974,59	730 361,46	0,00	553 600,00	
13160000-Financements Union européenne non rattachés	0,00	11 350 905,27	11 350 905,27	1 765 172,13	10 173 878,30	11 939 050,43	0,00	588 145,16	
13170000-Financements Autres organismes non rattachées	0,00	0,00	0,00	27 724,44	40 495,59	68 220,03	0,00	68 220,03	
13180000-Financements Autres non rattachés	0,00	2 044 671,50	2 044 671,50	254 932,80	2 499 400,10	2 754 332,90	0,00	709 661,40	
13412000-Financements Régions rattachés à des actifs	0,00	155 557,34	155 557,34	30 808 438,51	5 158 909,37	35 967 347,88	0,00	35 811 790,54	
13413000-Financements Départements rattachés à des actifs	0,00	0,00	0,00	2 322 958,15	2 072 650,00	4 395 608,15	0,00	4 395 608,15	
13414000-Financements Communes rattachés à des actifs	0,00	3 582,03	3 582,03	3 283 896,04	3 560 626,51	6 844 522,55	0,00	6 840 940,52	
13415000-Financements Autres coll. rattachés à des actifs	0,00	0,00	0,00	1 906 488,01	42 079,00	1 948 567,01	0,00	1 948 567,01	
13416000-Financements Union Europ. rattachés à des actifs	0,00	219 025,76	219 025,76	19 797 075,97	2 004 502,92	21 801 578,89	0,00	21 582 553,13	
13417000-Financements Autres org. rattachés à des actifs	0,00	1 712,67	1 712,67	1 965 776,76	0,00	1 965 776,76	0,00	1 964 064,09	
13418000-Financements Autres rattachés à des actifs	0,00	296 809,16	296 809,16	6 147 311,70	415 955,64	6 563 267,34	0,00	6 266 458,18	
13492000-Reprise résult finan Régions rattachés actifs	15 680 564,63	1 380 808,03	17 061 372,66	0,00	68 017,84	68 017,84	16 993 354,82	0,00	
13493000-Reprise résult finan Départements rattachés actifs	1 318 892,60	130 876,98	1 449 769,58	0,00	0,00	0,00	1 449 769,58	0,00	
13494000-Reprise résult finan Communes rattachés actifs	1 107 903,19	338 600,05	1 446 503,24	0,00	3 049,80	3 049,80	1 443 453,44	0,00	
13495000-Reprise résult finan	1 324 708,18	87 556,82	1 412 265,00	0,00	0,00	0,00	1 412 265,00	0,00	

Budget principal		BALANCE DEFINITIVE					Date	24.02.2025	
Année 2024							Heure	14:57:10	
Période 01 à 15							Page	31	
Numéros et libellés des bilans	Débits Bilan d'entrée	Débits Opérations de l'exercice	Débits Total	Crédits Bilan d'entrée	Crédits Opérations de l'exercice	Crédits Total	Soldes Montant débit	Soldes Montant crédit	
Autres coll. rattachés actifs									
13496000-Reprise résult finan Union Europ rattachés actifs	12 434 767,26	1 456 282,27	13 891 049,53	0,00	103 292,32	103 292,32	13 787 757,21	0,00	
13497000-Reprise résult finan Autres org rattachés actifs	1 334 150,70	34 747,42	1 368 898,12	0,00	1 712,67	1 712,67	1 367 185,45	0,00	
13498000-Reprise résult finan Autres rattachés actifs	4 345 910,02	592 018,31	4 937 928,33	0,00	180 039,20	180 039,20	4 757 889,13	0,00	
15110000-Provisions pour litiges	0,00	0,00	0,00	131 200,00	13 007,61	144 207,61	0,00	144 207,61	
15820000-Provisions pour CET	0,00	0,00	0,00	877 378,00	65 665,00	943 043,00	0,00	943 043,00	
15830000-Provisions pour CET charges sociales et fiscales	0,00	21 042,00	21 042,00	833 509,00	62 381,00	895 890,00	0,00	874 848,00	
16550000-Cautionsnements	0,00	22 706,00	22 706,00	89 806,69	21 753,00	111 559,69	0,00	88 853,69	
16740000-Avances de l'etat et des collectivites publiques	0,00	128 002,52	128 002,52	321 260 623,26	35 752 515,26	357 013 138,52	0,00	356 885 136,00	
16870000-Autres dettes	0,00	505 588,71	505 588,71	10 452 735,13	320,51	10 453 055,64	0,00	9 947 466,93	
18100000-Comptes de liaison des établissements	6 004 648,46	7 734 081,92	13 738 730,38	0,00	7 734 081,92	7 734 081,92	6 004 648,46	0,00	
18520000-Opération de trésorerie Fondation universitaire	0,00	406 644,33	406 644,33	0,00	406 644,33	406 644,33	0,00	0,00	
18550000-Opération de trésorerie BA immobilier	0,00	10 543 857,03	10 543 857,03	37 113 817,98	14 159 463,89	51 273 281,87	0,00	40 729 424,84	
18560000-Opération de trésorerie Autres	1 420 291,19	520 457,05	1 940 748,24	0,00	1 940 748,24	1 940 748,24	0,00	0,00	
Sous total sur 1	90 089 980,43	435 937 492,07	526 027 472,50	673 601 494,18	466 823 018,81	1 140 424 512,99	93 263 943,51	707 660 984,00	
20300000-Frais de recherche et de developpement	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
20531000-Logiciels acquis ou sous-traités	3 601 043,44	215 655,23	3 816 698,67	0,00	177 768,86	177 768,86	3 638 929,81	0,00	
20532000-Logiciels créés	20 000,00	0,00	20 000,00	0,00	0,00	0,00	20 000,00	0,00	

Budget principal		BALANCE DEFINITIVE					Date	24.02.2025	
Année 2024							Heure	14:57:10	
Période 01 à 15							Page	32	
Numéros et libellés des bilans	Débits Bilan d'entrée	Débits Opérations de l'exercice	Débits Total	Crédits Bilan d'entrée	Crédits Opérations de l'exercice	Crédits Total	Soldes Montant débit	Soldes Montant crédit	
20580000-Autres conces° et dts similaires, brevets, lic., m	327 016,86	18 900,00	345 916,86	0,00	12 600,00	12 600,00	333 316,86	0,00	
20600000-Droit au bail	0,00	47 223,00	47 223,00	0,00	31 482,00	31 482,00	15 741,00	0,00	
20800000-Autres immobilisations incorporelles	13 579,50	197 450,03	211 029,53	0,00	182 616,71	182 616,71	28 412,82	0,00	
21116000-Terrains nus mis à disposition	15 625 942,80	0,00	15 625 942,80	0,00	0,00	0,00	15 625 942,80	0,00	
21117000-Terrains nus acquis	15,24	0,00	15,24	0,00	0,00	0,00	15,24	0,00	
21217000-Agencement terrain nus acquis	14 497,10	0,00	14 497,10	0,00	0,00	0,00	14 497,10	0,00	
21227000-Agencement terrains aménagés acquis	26 574,19	30 314,88	56 889,07	0,00	24 914,48	24 914,48	31 974,59	0,00	
21255700-Agencement terr bâtis ens immob admin/com acquis	6 098,34	0,00	6 098,34	0,00	0,00	0,00	6 098,34	0,00	
21315600-Construction bâtiment admin/com mäd	77 080 210,06	0,00	77 080 210,06	0,00	0,00	0,00	77 080 210,06	0,00	
21315700-Construction bâtiment admin/com acquis	17 122 031,27	0,00	17 122 031,27	0,00	0,00	0,00	17 122 031,27	0,00	
21318000-Construction autres bâtiments	18 393 043,89	0,00	18 393 043,89	0,00	0,00	0,00	18 393 043,89	0,00	
21355600-Construction agencement bâtiments admin mäd	287 482,88	0,00	287 482,88	0,00	0,00	0,00	287 482,88	0,00	
21355700-Construction agencement bâtiments admin acquis	40 874 714,95	38 637 759,15	79 512 474,10	0,00	1 926 778,73	1 926 778,73	77 585 695,37	0,00	
21355800-Construction agencement bâtiments admin autres	28 472,50	0,00	28 472,50	0,00	0,00	0,00	28 472,50	0,00	
21358000-Construction agencement autres ens immo	176 483,34	0,00	176 483,34	0,00	0,00	0,00	176 483,34	0,00	
21380000-Autres constructions	30 762,97	0,00	30 762,97	0,00	0,00	0,00	30 762,97	0,00	

Budget principal		BALANCE DEFINITIVE					Date	24.02.2025	
Année 2024							Heure	14:57:10	
Période 01 à 15							Page	33	
Numéros et libellés des bilans	Débits Bilan d'entrée	Débits Opérations de l'exercice	Débits Total	Crédits Bilan d'entrée	Crédits Opérations de l'exercice	Crédits Total	Soldes Montant débit	Soldes Montant crédit	
21511700-Installations complexes acquis sol propre	1 639 318,75	151 213,89	1 790 532,64	0,00	115 257,28	115 257,28	1 675 275,36	0,00	
21511800-Installations complexes autres sol propre	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
21514700-Installations complexes acquis sol autrui	129 923,34	0,00	129 923,34	0,00	0,00	0,00	129 923,34	0,00	
21531700-Installations spécifiques acquis sol propre	118 876,68	0,00	118 876,68	0,00	0,00	0,00	118 876,68	0,00	
21546000-Matériel mis à disposition	5 131,74	0,00	5 131,74	0,00	5 131,74	5 131,74	0,00	0,00	
21547000-Matériel acquis	72 612 566,06	10 641 521,49	83 254 087,55	0,00	7 624 137,10	7 624 137,10	75 629 950,45	0,00	
21548000-Matériel autre	57 504,37	0,00	57 504,37	0,00	0,00	0,00	57 504,37	0,00	
21557000-Outillage acquis TECH	1 728 994,78	417 842,39	2 146 837,17	0,00	289 168,23	289 168,23	1 857 668,94	0,00	
21558000-Outillage autre	39 210,15	0,00	39 210,15	0,00	0,00	0,00	39 210,15	0,00	
21566000-Matériel d'enseignement mis à disposition	5 084,79	0,00	5 084,79	0,00	0,00	0,00	5 084,79	0,00	
21567000-Matériel d'enseignement acquis	6 635 999,10	223 726,68	6 859 725,78	0,00	162 287,73	162 287,73	6 697 438,05	0,00	
21568000-Matériel d'enseignement autre	50 578,44	0,00	50 578,44	0,00	0,00	0,00	50 578,44	0,00	
21577000-Agencements & aménag du mat & outil acquis	30 300,65	0,00	30 300,65	0,00	0,00	0,00	30 300,65	0,00	
21600000-Collections	123 990,73	95 096,66	219 087,39	0,00	66 017,16	66 017,16	153 070,23	0,00	
21720000-Biens historiques et culturels mobiliers	30 340,00	0,00	30 340,00	0,00	0,00	0,00	30 340,00	0,00	
21817000-Install génér, agncts, amngts divers acquis	301 792,12	195 444,96	497 237,08	0,00	132 243,79	132 243,79	364 993,29	0,00	
21827000-Matériel de transport acquis	2 069 303,83	600 744,73	2 670 048,56	0,00	412 213,55	412 213,55	2 257 835,01	0,00	
21831700-Matériel de bureau	1 295 970,66	0,00	1 295 970,66	0,00	2 335,08	2 335,08	1 293 635,58	0,00	

Budget principal		BALANCE DEFINITIVE					Date	24.02.2025	
Année 2024							Heure	14:57:10	
Période 01 à 15							Page	34	
Numéros et libellés des bilans	Débits Bilan d'entrée	Débits Opérations de l'exercice	Débits Total	Crédits Bilan d'entrée	Crédits Opérations de l'exercice	Crédits Total	Soldes Montant débit	Soldes Montant crédit	
acquis									
21832600-Matériel informatique mis à disposition	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
21832700-Matériel informatique acquis	30 152 323,00	10 978 094,65	41 130 417,65	0,00	8 070 013,36	8 070 013,36	33 060 404,29	0,00	
21832800-Matériel informatique autre	542 390,33	239 848,17	782 238,50	0,00	241 017,91	241 017,91	541 220,59	0,00	
21847000-Mobilier acquis	5 754 262,61	747 313,60	6 501 576,21	0,00	525 592,87	525 592,87	5 975 983,34	0,00	
21848000-Mobilier autre	51 053,55	0,00	51 053,55	0,00	0,00	0,00	51 053,55	0,00	
21860000-Emballages récupérables	6 410,08	0,00	6 410,08	0,00	0,00	0,00	6 410,08	0,00	
21886000-Matériel divers mis à disposition	2 261,64	0,00	2 261,64	0,00	0,00	0,00	2 261,64	0,00	
21887000-Matériels divers acquis	15 279 289,59	4 613 567,95	19 892 857,54	0,00	3 230 639,72	3 230 639,72	16 662 217,82	0,00	
21888000-Matériels divers autres	215 559,42	1 730,64	217 290,06	0,00	2 728,97	2 728,97	214 561,09	0,00	
23120000-Agencements/aménagements terrains en cours	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
23130000-Immobilisations en cours constructions	452 979,58	3 355 183,76	3 808 163,34	0,00	3 505 564,32	3 505 564,32	302 599,02	0,00	
23150000-Immobilisations en cours installat° techn.	150 000,00	80 705,33	230 705,33	0,00	61 705,33	61 705,33	169 000,00	0,00	
23180000-Immobilisations en cours-autres	31 270 386,75	19 661 709,07	50 932 095,82	0,00	46 275 424,32	46 275 424,32	4 656 671,50	0,00	
23251000-Logiciels sous-traités en cours	124 084,21	201 600,00	325 684,21	0,00	134 400,00	134 400,00	191 284,21	0,00	
23710000-Avances versées sur immobilisations incorporelles	0,00	53 341,20	53 341,20	0,00	53 341,20	53 341,20	0,00	0,00	
23720000-Acomptes versées sur	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

Budget principal		BALANCE DEFINITIVE					Date	24.02.2025	
Année 2024							Heure	14:57:10	
Période 01 à 15							Page	35	
Numéros et libellés des bilans	Débits Bilan d'entrée	Débits Opérations de l'exercice	Débits Total	Crédits Bilan d'entrée	Crédits Opérations de l'exercice	Crédits Total	Soldes Montant débit	Soldes Montant crédit	
immobilisations incorporelles									
23810000-Avances versées sur immobilisations corporelles	253 939,78	544 035,55	797 975,33	0,00	383 990,06	383 990,06	413 985,27	0,00	
23820000-Acomptes versées sur immobilisations corporelles	2 015 797,03	7 091 297,50	9 107 094,53	0,00	7 306 979,53	7 306 979,53	1 800 115,00	0,00	
26110000-Titres de participation -actions	2 144 001,00	900 000,00	3 044 001,00	0,00	3 000,00	3 000,00	3 041 001,00	0,00	
26180000-Titres de participation - autres	483 561,23	0,00	483 561,23	0,00	28 000,00	28 000,00	455 561,23	0,00	
27210000-Obligations	260 593,97	0,00	260 593,97	0,00	0,00	0,00	260 593,97	0,00	
27430000-Prêts au personnel	6 485,00	11 505,00	17 990,00	0,00	11 849,00	11 849,00	6 141,00	0,00	
27510000-Depôts	321 198 362,00	35 695 234,00	356 893 596,00	0,00	0,00	0,00	356 893 596,00	0,00	
27550000-Cautiionnements	11 038,64	0,00	11 038,64	0,00	0,00	0,00	11 038,64	0,00	
27610000-Creances diverses	6 000,00	6 000,00	12 000,00	0,00	12 000,00	12 000,00	0,00	0,00	
27682000-Interets courus sur titres immobilisés(dt créance)	7 128,00	0,00	7 128,00	0,00	0,00	0,00	7 128,00	0,00	
28053100-Amortissement-Logiciels acquis et sous-traités	0,00	16 323,74	16 323,74	3 455 148,23	95 508,51	3 550 656,74	0,00	3 534 333,00	
28053200-Amortissement-Logiciels créés	0,00	0,00	0,00	20 000,00	0,00	20 000,00	0,00	20 000,00	
28058000-Amt brevets, licences, marq., proc., droits & val.	0,00	0,00	0,00	304 199,39	8 745,29	312 944,68	0,00	312 944,68	
28060000-Amortissement - Droit au bail	0,00	0,00	0,00	0,00	3 019,18	3 019,18	0,00	3 019,18	
28080000-Amortissement autres immobilisat° incorporelles	0,00	0,00	0,00	10 300,19	1 992,80	12 292,99	0,00	12 292,99	
28121700-Amort- Agencement terrain nus acquis	0,00	0,00	0,00	14 497,10	0,00	14 497,10	0,00	14 497,10	
28122700-Amort- Agencement terrains aménagés acquis	0,00	0,00	0,00	24 055,68	1 030,84	25 086,52	0,00	25 086,52	

Budget principal		BALANCE DEFINITIVE					Date	24.02.2025	
Année 2024							Heure	14:57:10	
Période 01 à 15							Page	36	
Numéros et libellés des bilans	Débits Bilan d'entrée	Débits Opérations de l'exercice	Débits Total	Crédits Bilan d'entrée	Crédits Opérations de l'exercice	Crédits Total	Soldes Montant débit	Soldes Montant crédit	
28125570-Amort-Agcment terr bâtis ens immo admin/com acquis	0,00	0,00	0,00	6 098,34	0,00	6 098,34	0,00	6 098,34	
28131560-Amort- Construction bâtiment admin/com màd	0,00	0,00	0,00	15 496 751,02	1 926 688,06	17 423 439,08	0,00	17 423 439,08	
28131570-Amort- Construction bâtiment admin/com acquis	0,00	0,00	0,00	2 944 053,40	428 888,67	3 372 942,07	0,00	3 372 942,07	
28131800-Amort- Construction autres bâtiments	0,00	0,00	0,00	3 659 780,55	463 326,61	4 123 107,16	0,00	4 123 107,16	
28135560-Amort- Construction agencement bâtiments admin màd	0,00	0,00	0,00	255 738,49	17 711,38	273 449,87	0,00	273 449,87	
28135570-Amort-Construct° agcment bâtiments admin acquis	0,00	6,01	6,01	10 076 361,19	3 671 949,85	13 748 311,04	0,00	13 748 305,03	
28135580-Amort-Construct° agcment bâtiments admin autres	0,00	0,00	0,00	22 067,77	1 886,74	23 954,51	0,00	23 954,51	
28135800-Amort- Construction agencement autres ens immo	0,00	0,00	0,00	20 848,71	8 824,19	29 672,90	0,00	29 672,90	
28138000-Amort- Autres constructions	0,00	0,00	0,00	3 801,17	1 538,15	5 339,32	0,00	5 339,32	
28151170-Amort- Installations complexes acquis sol propre	0,00	4 282,10	4 282,10	1 464 501,84	43 670,56	1 508 172,40	0,00	1 503 890,30	
28151180-Amort- Installations complexes autres sol propre	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
28151470-Amort- Installations complexes acquis sol autrui	0,00	0,00	0,00	69 193,64	12 995,99	82 189,63	0,00	82 189,63	
28153170-Amort- Installations spécifiques acquis sol propre	0,00	0,00	0,00	96 726,83	18 767,26	115 494,09	0,00	115 494,09	
28154600-Amort- Matériel mis à disposition	0,00	5 131,74	5 131,74	5 131,74	0,00	5 131,74	0,00	0,00	
28154700-Amort- Matériel acquis	0,00	246 650,60	246 650,60	59 514 526,76	4 129 075,63	63 643 602,39	0,00	63 396 951,79	
28154800-Amort- Matériel autre	0,00	0,00	0,00	56 466,62	1 037,75	57 504,37	0,00	57 504,37	
28155700-Amort- Outillage	0,00	0,00	0,00	870 218,88	172 703,21	1 042 922,09	0,00	1 042 922,09	

Budget principal		BALANCE DEFINITIVE					Date	24.02.2025	
Année 2024							Heure	14:57:10	
Période 01 à 15							Page	37	
Numéros et libellés des bilans	Débits Bilan d'entrée	Débits Opérations de l'exercice	Débits Total	Crédits Bilan d'entrée	Crédits Opérations de l'exercice	Crédits Total	Soldes Montant débit	Soldes Montant crédit	
acquis									
28155800-Amort- Outillage autre	0,00	0,00	0,00	39 210,15	0,00	39 210,15	0,00	39 210,15	
28156600-Amort- Matériel d'enseignement mis à disposition	0,00	0,00	0,00	5 084,79	0,00	5 084,79	0,00	5 084,79	
28156700-Amort- Matériel d'enseignement acquis	0,00	11 456,33	11 456,33	6 474 789,72	65 596,64	6 540 386,36	0,00	6 528 930,03	
28156800-Amort- Matériel d'enseignement autre	0,00	0,00	0,00	50 578,44	0,00	50 578,44	0,00	50 578,44	
28157700-Amort- Agencements & aménag du mat & outil acquis	0,00	0,00	0,00	20 909,52	2 474,18	23 383,70	0,00	23 383,70	
28160000-Amort- Collections	0,00	0,00	0,00	62 372,22	0,00	62 372,22	0,00	62 372,22	
28181700-Amort- Install génér, agncts, amngts divers acquis	0,00	947,23	947,23	164 740,51	22 814,36	187 554,87	0,00	186 607,64	
28182700-Amort- Matériel de transport acquis	0,00	0,00	0,00	1 381 156,28	244 222,88	1 625 379,16	0,00	1 625 379,16	
28183170-Amort- Matériel de bureau acquis	0,00	2 335,08	2 335,08	1 177 212,26	30 443,52	1 207 655,78	0,00	1 205 320,70	
28183270-Amort- Matériel informatique acquis	0,00	319 401,60	319 401,60	25 532 520,63	1 661 281,75	27 193 802,38	0,00	26 874 400,78	
28183280-Amort- Matériel informatique autre	0,00	1 169,74	1 169,74	531 883,45	4 974,08	536 857,53	0,00	535 687,79	
28184700-Amort- Mobilier acquis	0,00	7 318,64	7 318,64	4 638 216,59	255 180,95	4 893 397,54	0,00	4 886 078,90	
28184800-Amort- Mobilier autre	0,00	0,00	0,00	51 053,55	0,00	51 053,55	0,00	51 053,55	
28186000-Amort- Emballages récupérables	0,00	0,00	0,00	5 835,75	190,40	6 026,15	0,00	6 026,15	
28188600-Amort- Matériel divers mis à disposition	0,00	0,00	0,00	2 261,64	0,00	2 261,64	0,00	2 261,64	
28188700-Amort- Matériels divers acquis	0,00	54 969,15	54 969,15	11 861 687,58	1 389 956,79	13 251 644,37	0,00	13 196 675,22	
28188800-Amort- Matériels	0,00	998,33	998,33	215 559,42	0,00	215 559,42	0,00	214 561,09	

Budget principal		BALANCE DEFINITIVE					Date	24.02.2025	
Année 2024							Heure	14:57:10	
Période 01 à 15							Page	38	
Numéros et libellés des bilans	Débits Bilan d'entrée	Débits Opérations de l'exercice	Débits Total	Crédits Bilan d'entrée	Crédits Opérations de l'exercice	Crédits Total	Soldes Montant débit	Soldes Montant crédit	
divers autres									
29610000-Dépréciation-titres de participat°	0,00	679 000,00	679 000,00	679 000,00	0,00	679 000,00	0,00	0,00	
Sous total sur 2	670 890 762,93	137 004 049,80	807 894 812,73	151 284 540,04	95 697 695,25	246 982 235,29	725 533 623,41	164 621 045,97	
35510000-Produits finis (ou groupe) A	581 561,31	3 360 888,00	3 942 449,31	0,00	3 415 927,61	3 415 927,61	526 521,70	0,00	
Sous total sur 3	581 561,31	3 360 888,00	3 942 449,31	0,00	3 415 927,61	3 415 927,61	526 521,70	0,00	
40110000-Fournisseurs-Achats de biens ou presta.de services	0,00	73 809 505,81	73 809 505,81	1 209 173,47	72 993 539,18	74 202 712,65	0,00	393 206,84	
40170000-Retenues de garantie et oppositions	0,00	46 348,35	46 348,35	78 125,72	8 749,90	86 875,62	0,00	40 527,27	
40410000-Fournisseurs d'immobilisations	0,00	26 729 216,72	26 729 216,72	636 394,02	26 102 472,38	26 738 866,40	0,00	9 649,68	
40470000-Fournisseurs d'immobilisat°-retenues garantie	0,00	153 405,36	153 405,36	177 298,65	147 979,09	325 277,74	0,00	171 872,38	
40810000-Fournisseurs - Factures non parvenues	0,00	127 580 618,99	127 580 618,99	12 719 910,18	123 026 865,85	135 746 776,03	0,00	8 166 157,04	
40840000-Fournisseurs-Fact non parvenu.Immo non auxiliarisé	0,00	42 771 210,39	42 771 210,39	3 058 379,17	42 021 361,37	45 079 740,54	0,00	2 308 530,15	
40910000-Fournisseurs - Avances versées sur commandes	363 449,94	251 296,43	614 746,37	0,00	431 714,81	431 714,81	183 031,56	0,00	
41110000-Clients Ventes de biens ou prestations de services	3 321 323,94	50 260 596,55	53 581 920,49	0,00	50 471 925,07	50 471 925,07	3 109 995,42	0,00	
41200000-Clients Etudiants, élèves, stagiaires	0,00	11 040 921,50	11 040 921,50	4 676,00	11 043 684,00	11 048 360,00	0,00	7 438,50	
41600000-Clients douteux ou litigieux	184 876,12	227 590,15	412 466,27	0,00	65 400,96	65 400,96	347 065,31	0,00	
41810000-Clients Factures à établir	10 080 481,50	6 173 283,66	16 253 765,16	0,00	10 303 702,05	10 303 702,05	5 950 063,11	0,00	

Budget principal		BALANCE DEFINITIVE					Date	24.02.2025	
Année 2024							Heure	14:57:10	
Période 01 à 15							Page	39	
Numéros et libellés des bilans	Débits Bilan d'entrée	Débits Opérations de l'exercice	Débits Total	Crédits Bilan d'entrée	Crédits Opérations de l'exercice	Crédits Total	Soldes Montant débit	Soldes Montant crédit	
41910000-Clients - Avances reçues sur commande en cours	0,00	35 522 717,13	35 522 717,13	51 477 534,21	33 785 666,74	85 263 200,95	0,00	49 740 483,82	
42100000-Personnel Rémunérations dues	0,00	269 584 059,59	269 584 059,59	0,00	269 584 059,59	269 584 059,59	0,00	0,00	
42500000-Personnel Avances et acomptes	86 239,99	756 990,66	843 230,65	0,00	801 955,47	801 955,47	41 275,18	0,00	
42820000-Personnel Dettes provisionnées pour congés payés	0,00	3 736 886,00	3 736 886,00	1 868 443,00	3 785 697,00	5 654 140,00	0,00	1 917 254,00	
42860000-Personnel-autres charges a payer	0,00	11 762 473,12	11 762 473,12	5 347 267,00	13 387 591,12	18 734 858,12	0,00	6 972 385,00	
42912000-Déficits constatés Régisseurs	1 365,30	1 365,30	2 730,60	0,00	2 730,60	2 730,60	0,00	0,00	
43740000-Cotisations de retraite complémentaire	0,00	22 994,38	22 994,38	0,00	22 994,38	22 994,38	0,00	0,00	
43820000-Charges sociales sur congés a payer	0,00	3 098 700,00	3 098 700,00	1 549 350,00	3 115 902,00	4 665 252,00	0,00	1 566 552,00	
43860000-Autres charges à payer	0,00	2 835 681,11	2 835 681,11	1 227 747,00	3 452 566,11	4 680 313,11	0,00	1 844 632,00	
43870000-Produits à recevoir	0,00	587 131,74	587 131,74	0,00	587 131,74	587 131,74	0,00	0,00	
44110000-Financements	2 040,88	9 665 829,08	9 667 869,96	0,00	9 665 829,08	9 665 829,08	2 040,88	0,00	
44170000-Subventions	3 150 732,51	693 121 347,12	696 272 079,63	0,00	694 288 050,17	694 288 050,17	1 984 029,46	0,00	
44340000-Opérations particulières avec les entités publique	0,00	4 500 000,00	4 500 000,00	0,00	2 520 000,00	2 520 000,00	1 980 000,00	0,00	
44352000-Aide de l'Etat versée par l'ASP contrats aidés	0,00	0,00	0,00	48 196,05	0,00	48 196,05	0,00	48 196,05	
44420000-État # Impôts sur les bénéfices # Acomptes	43 229,00	464 042,00	507 271,00	0,00	477 159,00	477 159,00	30 112,00	0,00	
44440000-Etat # Impots sur les benefices	0,00	815 803,00	815 803,00	0,00	815 803,00	815 803,00	0,00	0,00	
44520000-Tva due intra-communautaire	0,00	102 500,86	102 500,86	0,00	102 500,86	102 500,86	0,00	0,00	

Budget principal		BALANCE DEFINITIVE					Date	24.02.2025	
Année 2024							Heure	14:57:10	
Période 01 à 15							Page	40	
Numéros et libellés des bilans	Débits Bilan d'entrée	Débits Opérations de l'exercice	Débits Total	Crédits Bilan d'entrée	Crédits Opérations de l'exercice	Crédits Total	Soldes Montant débit	Soldes Montant crédit	
44530000-Taxes sur le chiffre d'affaire du à l'importation	0,00	16 004,19	16 004,19	0,00	16 004,19	16 004,19	0,00	0,00	
44551000-TVA à décaisser	69 143,92	0,00	69 143,92	0,00	69 143,92	69 143,92	0,00	0,00	
44562000-TVA déductible sur immobilisations	0,00	1 056 186,93	1 056 186,93	26 686,24	1 058 537,57	1 085 223,81	0,00	29 036,88	
44566000-TVA déductible sur autres biens et services	33,51	2 252 515,24	2 252 548,75	0,00	2 248 122,91	2 248 122,91	4 425,84	0,00	
44567000-Crédit de TVA à reporter	0,00	3 214 731,33	3 214 731,33	727 898,50	3 650 132,99	4 378 031,49	0,00	1 163 300,16	
44571000-TVA collectée	17 521,90	1 279 078,65	1 296 600,55	0,00	1 283 924,65	1 283 924,65	12 675,90	0,00	
44583000-Remboursement de tva demandé	0,00	2 400 000,00	2 400 000,00	0,00	1 500 000,00	1 500 000,00	900 000,00	0,00	
44586000-TVA sur factures non parvenues	1,92	2,15	4,07	0,00	2,15	2,15	1,92	0,00	
44860000-État autr coll. publiques - Charges a payer	0,00	325 213,92	325 213,92	325 213,92	121 029,39	446 243,31	0,00	121 029,39	
44877000-Subventions à recevoir	34 796 774,54	30 194 173,53	64 990 948,07	0,00	42 530 845,44	42 530 845,44	22 460 102,63	0,00	
46320000-Autres cpts débiteurs TR demand de revers à recouv	39 171,21	2 509 621,89	2 548 793,10	0,00	2 483 252,87	2 483 252,87	65 540,23	0,00	
46610000-Demandes de paiement à payer	0,00	41 542,76	41 542,76	0,00	41 542,76	41 542,76	0,00	0,00	
46630000-Virements à réimputer	0,00	45 663 861,99	45 663 861,99	28 513,72	45 668 565,41	45 697 079,13	0,00	33 217,14	
46640000-Excédents de versement à rembourser	0,00	1 096 113,59	1 096 113,59	89 585,66	1 202 427,41	1 292 013,07	0,00	195 899,48	
46710000-Aide à la mobilité internationale	0,00	658 800,00	658 800,00	66 400,00	636 400,00	702 800,00	0,00	44 000,00	
46732000-Conventions mandats (hors dipo inter)-fournisseur	0,00	80 272,87	80 272,87	0,00	80 272,87	80 272,87	0,00	0,00	
46733000-Conventions mandats (hors dipo inter)-mandataire	0,00	0,00	0,00	170,00	0,00	170,00	0,00	170,00	
46734000-Conventions mandats	0,00	80 272,87	80 272,87	0,00	3 601 272,00	3 601 272,00	0,00	3 520 999,13	

Budget principal		BALANCE DEFINITIVE					Date	24.02.2025	
Année 2024							Heure	14:57:10	
Période 01 à 15							Page	41	
Numéros et libellés des bilans	Débits Bilan d'entrée	Débits Opérations de l'exercice	Débits Total	Crédits Bilan d'entrée	Crédits Opérations de l'exercice	Crédits Total	Soldes Montant débit	Soldes Montant crédit	
(hors diplo inter)-mandats									
46740000-Taxe d'apprentissage	0,00	2 103 296,50	2 103 296,50	587 117,33	2 154 186,76	2 741 304,09	0,00	638 007,59	
46751000-Dispositif intervention non soumis convention mandat	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
46752000-Dispositif intervention soumis convention mandat	0,00	20 976,42	20 976,42	2 365,56	18 610,86	20 976,42	0,00	0,00	
46780000-Autres	329 466,66	2 186 790,69	2 516 257,35	0,00	2 238 886,36	2 238 886,36	277 370,99	0,00	
47110000-Recettes perçues avant émission de titres	0,00	11 663 812,74	11 663 812,74	224 596,80	11 538 273,51	11 762 870,31	0,00	99 057,57	
47130000-Recettes perçues avant émission de titre	0,00	7 806 918,98	7 806 918,98	31 004,32	7 775 914,66	7 806 918,98	0,00	0,00	
47150000-Recettes des régisseurs a verifier	302,86	347 502,18	347 805,04	0,00	348 370,74	348 370,74	0,00	565,70	
47180000-Autres recettes à classer	0,00	1 239 108 363,18	1 239 108 363,18	3 543 582,53	1 237 220 702,10	1 240 764 284,63	0,00	1 655 921,45	
47181000-Autres recettes à régulariser Compensation légale	0,00	112 206,00	112 206,00	0,00	112 206,00	112 206,00	0,00	0,00	
47210000-Dépenses payées avant ordonnancement	230 525,83	1 161 272,61	1 391 798,44	0,00	1 122 312,15	1 122 312,15	269 486,29	0,00	
47250000-Depenses des régisseurs a verifier	0,00	24 425,08	24 425,08	8 000,04	16 425,04	24 425,08	0,00	0,00	
47280000-Autres dépenses à régulariser	9 175,53	1 203 929 549,27	1 203 938 724,80	0,00	1 203 938 724,80	1 203 938 724,80	0,00	0,00	
47281000-Autres dépenses à régulariser Compensation légale	0,00	59 258,00	59 258,00	0,00	59 258,00	59 258,00	0,00	0,00	
47310000-Recettes à transférer	0,00	265 351,97	265 351,97	144 029,42	312 211,43	456 240,85	0,00	190 888,88	
48600000-Charges constatées d'avance	248 057,81	212 834,78	460 892,59	0,00	248 057,81	248 057,81	212 834,78	0,00	
48700000-Produits constatés	0,00	5 814 806,19	5 814 806,19	5 686 129,92	4 929 836,93	10 615 966,85	0,00	4 801 160,66	

Budget principal		BALANCE DEFINITIVE					Date	24.02.2025	
Année 2024							Heure	14:57:10	
Période 01 à 15							Page	42	
Numéros et libellés des bilans	Débits Bilan d'entrée	Débits Opérations de l'exercice	Débits Total	Crédits Bilan d'entrée	Crédits Opérations de l'exercice	Crédits Total	Soldes Montant débit	Soldes Montant crédit	
d'avance									
49110000-Dépréciations Clients divers	0,00	1 350 074,54	1 350 074,54	1 568 748,93	914 776,00	2 483 524,93	0,00	1 133 450,39	
Sous total sur 4	52 973 914,87	3 942 658 346,04	3 995 632 260,91	92 462 537,36	3 952 153 261,20	4 044 615 798,56	37 830 051,50	86 813 589,15	
50880000-Interets sur obligations, bons, valeurs assimilés	0,00	864,36	864,36	0,00	864,36	864,36	0,00	0,00	
51120000-Cheques bancaires a encaisser	954,00	874 986,17	875 940,17	0,00	870 921,42	870 921,42	5 018,75	0,00	
51150000-Cartes bancaires a l'encaissement	0,00	11 979 096,32	11 979 096,32	35 987,81	11 992 260,95	12 028 248,76	0,00	49 152,44	
51170000-Chèques impayés	7 708,76	4 987,34	12 696,10	0,00	5 524,00	5 524,00	7 172,10	0,00	
51210000-Compte en monnaie nationale	0,00	32 479,06	32 479,06	0,00	32 479,06	32 479,06	0,00	0,00	
51511000-Compte au Trésor - établissement	102 836 695,71	629 556 967,92	732 393 663,63	0,00	630 417 522,76	630 417 522,76	101 976 140,87	0,00	
51590000-Règlements en cours de traitement	0,00	855 485 556,29	855 485 556,29	7 625,34	855 477 930,95	855 485 556,29	0,00	0,00	
51710000-Compte à terme	0,00	334 000,00	334 000,00	0,00	334 000,00	334 000,00	0,00	0,00	
53100000-Caisse	625,00	19 017,52	19 642,52	0,00	19 184,52	19 184,52	458,00	0,00	
54300000-Régies # Opérations de dépenses	9 500,00	16 000,00	25 500,00	0,00	24 000,00	24 000,00	1 500,00	0,00	
54500000-Régies # Opérations de recettes	132,15	310,00	442,15	0,00	450,00	450,00	0,00	7,85	
54800000-Avances pour menues dépenses	349,57	0,00	349,57	0,00	0,00	0,00	349,57	0,00	
58500000-Virements internes de fonds	0,00	49 434,29	49 434,29	0,00	49 434,29	49 434,29	0,00	0,00	
Sous total sur 5	102 855 965,19	1 498 353 699,27	1 601 209 664,46	43 613,15	1 499 224 572,31	1 499 268 185,46	101 990 639,29	49 160,29	
60130000-Matière a	0,00	35,97	35,97	0,00	35,97	35,97	0,00	0,00	
60221000-Combustibles	0,00	48,08	48,08	0,00	48,08	48,08	0,00	0,00	

Budget principal		BALANCE DEFINITIVE					Date	24.02.2025	
Année 2024							Heure	14:57:10	
Période 01 à 15							Page	43	
Numéros et libellés des bilans	Débits Bilan d'entrée	Débits Opérations de l'exercice	Débits Total	Crédits Bilan d'entrée	Crédits Opérations de l'exercice	Crédits Total	Soldes Montant débit	Soldes Montant crédit	
60228000-Autres fournitures consommables	0,00	842,34	842,34	0,00	842,34	842,34	0,00	0,00	
60611000-Electricite	0,00	11 127 710,85	11 127 710,85	0,00	11 127 710,85	11 127 710,85	0,00	0,00	
60612000-Carburants et lubrifiants	0,00	140 390,14	140 390,14	0,00	140 390,14	140 390,14	0,00	0,00	
60613000-Gaz	0,00	2 014 932,14	2 014 932,14	0,00	2 014 932,14	2 014 932,14	0,00	0,00	
60614000-Chauffage sur reseau	0,00	3 342 866,57	3 342 866,57	0,00	3 342 866,57	3 342 866,57	0,00	0,00	
60617000-Eau	0,00	873 651,17	873 651,17	0,00	873 651,17	873 651,17	0,00	0,00	
60618000-Autres fournitures non stockables	0,00	1,64	1,64	0,00	1,64	1,64	0,00	0,00	
60630000-Fournitures d'entretien et de petit equipement	0,00	2 639 020,67	2 639 020,67	0,00	2 639 020,67	2 639 020,67	0,00	0,00	
60640000-Fournitures administratives	0,00	313 568,38	313 568,38	0,00	313 568,38	313 568,38	0,00	0,00	
60650000-Linge, vetements de travail	0,00	59 921,98	59 921,98	0,00	59 921,98	59 921,98	0,00	0,00	
60660000-Animaux	0,00	85 541,26	85 541,26	0,00	85 541,26	85 541,26	0,00	0,00	
60670000-Fournitures, materiels enseignement, recherche	0,00	4 187 200,81	4 187 200,81	0,00	4 187 200,81	4 187 200,81	0,00	0,00	
60680000-Autres matières et fournitures non stockées	0,00	128 081,39	128 081,39	0,00	128 081,39	128 081,39	0,00	0,00	
60870000-Frais acces achats de marchandises	0,00	58 904,50	58 904,50	0,00	58 904,50	58 904,50	0,00	0,00	
60910000-RRR de matières premières (et fournitures)	0,00	224 851,00	224 851,00	0,00	224 851,00	224 851,00	0,00	0,00	
60980000-Rabais, remises, ristournes obtenus non affectés	0,00	456 777,93	456 777,93	0,00	456 777,93	456 777,93	0,00	0,00	
61100000-Sous-traitance generale	0,00	568 969,69	568 969,69	0,00	568 969,69	568 969,69	0,00	0,00	
61220000-Credit-bail mobilier	0,00	94 100,80	94 100,80	0,00	94 100,80	94 100,80	0,00	0,00	

Budget principal		BALANCE DEFINITIVE					Date	24.02.2025	
Année 2024							Heure	14:57:10	
Période 01 à 15							Page	44	
Numéros et libellés des bilans	Débits Bilan d'entrée	Débits Opérations de l'exercice	Débits Total	Crédits Bilan d'entrée	Crédits Opérations de l'exercice	Crédits Total	Soldes Montant débit	Soldes Montant crédit	
61320000-Locations immobilières	0,00	595 388,24	595 388,24	0,00	595 388,24	595 388,24	0,00	0,00	
61350000-Locations mobilières	0,00	409 926,33	409 926,33	0,00	409 926,33	409 926,33	0,00	0,00	
61380000-Autres locations	0,00	501 717,89	501 717,89	0,00	501 717,89	501 717,89	0,00	0,00	
61400000-Charges locatives et de copropriété	0,00	69 149,03	69 149,03	0,00	69 149,03	69 149,03	0,00	0,00	
61520000-Entretien et réparations sur biens immobiliers	0,00	2 664 886,37	2 664 886,37	0,00	2 664 886,37	2 664 886,37	0,00	0,00	
61550000-Entretien et réparations sur biens mobiliers	0,00	726 717,58	726 717,58	0,00	726 717,58	726 717,58	0,00	0,00	
61560000-Entretien et réparations sur Maintenance	0,00	4 184 343,50	4 184 343,50	0,00	4 184 343,50	4 184 343,50	0,00	0,00	
61610000-Multirisques	0,00	32 328,04	32 328,04	0,00	32 328,04	32 328,04	0,00	0,00	
61620000-Assurance obligatoire dommage-construction	0,00	92 266,68	92 266,68	0,00	92 266,68	92 266,68	0,00	0,00	
61630000-Assurance transport	0,00	26 145,31	26 145,31	0,00	26 145,31	26 145,31	0,00	0,00	
61680000-Autres assurances	0,00	44 765,07	44 765,07	0,00	44 765,07	44 765,07	0,00	0,00	
61700000-Etudes et recherches	0,00	1 303 831,39	1 303 831,39	0,00	1 303 831,39	1 303 831,39	0,00	0,00	
61830000-Documentation technique et bibliothèques	0,00	1 422 266,03	1 422 266,03	0,00	1 422 266,03	1 422 266,03	0,00	0,00	
61850000-Frais de colloques, séminaires, conférences	0,00	70 124,94	70 124,94	0,00	70 124,94	70 124,94	0,00	0,00	
62142000-Personnel mis à disposition de l'établissement	0,00	2 131 503,10	2 131 503,10	0,00	2 131 503,10	2 131 503,10	0,00	0,00	
62240000-Rémunérations des transitaires	0,00	104,11	104,11	0,00	104,11	104,11	0,00	0,00	
62260000-Honoraires	0,00	883 233,51	883 233,51	0,00	883 233,51	883 233,51	0,00	0,00	
62270000-Frais d'actes et de contentieux	0,00	1 025,20	1 025,20	0,00	1 025,20	1 025,20	0,00	0,00	
62280000-Divers frais	0,00	236 394,63	236 394,63	0,00	236 394,63	236 394,63	0,00	0,00	

Budget principal		BALANCE DEFINITIVE					Date	24.02.2025	
Année 2024							Heure	14:57:10	
Période 01 à 15							Page	45	
Numéros et libellés des bilans	Débits Bilan d'entrée	Débits Opérations de l'exercice	Débits Total	Crédits Bilan d'entrée	Crédits Opérations de l'exercice	Crédits Total	Soldes Montant débit	Soldes Montant crédit	
intermédiaire et honoraires									
62310000-Annonces et insertions	0,00	47 743,31	47 743,31	0,00	47 743,31	47 743,31	0,00	0,00	
62330000-Foires et expositions	0,00	41 606,13	41 606,13	0,00	41 606,13	41 606,13	0,00	0,00	
62340000-Cadeaux	0,00	43 314,72	43 314,72	0,00	43 314,72	43 314,72	0,00	0,00	
62360000-Catalogues et imprimés	0,00	131 341,58	131 341,58	0,00	131 341,58	131 341,58	0,00	0,00	
62370000-Publications	0,00	539 855,36	539 855,36	0,00	539 855,36	539 855,36	0,00	0,00	
62380000-Divers	0,00	646 991,64	646 991,64	0,00	646 991,64	646 991,64	0,00	0,00	
62410000-Transports sur achats	0,00	41 031,99	41 031,99	0,00	41 031,99	41 031,99	0,00	0,00	
62450000-Voyages d'études, visites et sorties pédagogiques	0,00	66 260,36	66 260,36	0,00	66 260,36	66 260,36	0,00	0,00	
62470000-Transports collectifs du personnel	0,00	301 996,67	301 996,67	0,00	301 996,67	301 996,67	0,00	0,00	
62480000-Divers transport	0,00	80 495,42	80 495,42	0,00	80 495,42	80 495,42	0,00	0,00	
62510000-Voyages et déplacements	0,00	848 289,99	848 289,99	0,00	848 289,99	848 289,99	0,00	0,00	
62540000-Frais d'inscription aux colloques	0,00	403 309,71	403 309,71	0,00	403 309,71	403 309,71	0,00	0,00	
62550000-Frais de deménagement	0,00	343 844,16	343 844,16	0,00	343 844,16	343 844,16	0,00	0,00	
62560000-Missions personnels	0,00	3 454 046,78	3 454 046,78	0,00	3 454 046,78	3 454 046,78	0,00	0,00	
62570000-Frais réceptions	0,00	1 146 120,53	1 146 120,53	0,00	1 146 120,53	1 146 120,53	0,00	0,00	
62600000-Frais postaux et frais de télécommunications	0,00	456 589,34	456 589,34	0,00	456 589,34	456 589,34	0,00	0,00	
62780000-Autres frais et commissions	0,00	30 905,37	30 905,37	0,00	30 905,37	30 905,37	0,00	0,00	
62810000-Concours divers	0,00	420 747,49	420 747,49	0,00	420 747,49	420 747,49	0,00	0,00	
62830000-Format° continue du personnel de l'établissement	0,00	359 665,39	359 665,39	0,00	359 665,39	359 665,39	0,00	0,00	
62840000-Frais de recrutement du personnel	0,00	4 081,00	4 081,00	0,00	4 081,00	4 081,00	0,00	0,00	
62850000-Prestations	0,00	1 145 284,74	1 145 284,74	0,00	1 145 284,74	1 145 284,74	0,00	0,00	

Budget principal		BALANCE DEFINITIVE					Date	24.02.2025	
Année 2024							Heure	14:57:10	
Période 01 à 15							Page	46	
Numéros et libellés des bilans	Débits Bilan d'entrée	Débits Opérations de l'exercice	Débits Total	Crédits Bilan d'entrée	Crédits Opérations de l'exercice	Crédits Total	Soldes Montant débit	Soldes Montant crédit	
extérieures de gardiennage									
62860000-Prestation extérieure de nettoyage	0,00	2 922 818,18	2 922 818,18	0,00	2 922 818,18	2 922 818,18	0,00	0,00	
62870000-Prestations extérieures d'informatique	0,00	349 882,72	349 882,72	0,00	349 882,72	349 882,72	0,00	0,00	
62885000-Facturat. P.A.F effect. par les serv. Déconcent.	0,00	167 530,90	167 530,90	0,00	167 530,90	167 530,90	0,00	0,00	
62888000-Autres frais divers	0,00	3 737 811,37	3 737 811,37	0,00	3 737 811,37	3 737 811,37	0,00	0,00	
63310000-Impôt et taxe - versement de transport	0,00	2 622 911,72	2 622 911,72	0,00	2 622 911,72	2 622 911,72	0,00	0,00	
63320000-Allocation logement	0,00	686 819,60	686 819,60	0,00	686 819,60	686 819,60	0,00	0,00	
63380000-Autres impôt-taxe	0,00	32 100,96	32 100,96	0,00	32 100,96	32 100,96	0,00	0,00	
63512000-Taxes foncières	0,00	952,00	952,00	0,00	952,00	952,00	0,00	0,00	
63520000-Impôts directs taxe sur chiffre d'aff.non recup.	0,00	3 800,00	3 800,00	0,00	3 800,00	3 800,00	0,00	0,00	
63530000-Impôts indirects	0,00	203,00	203,00	0,00	203,00	203,00	0,00	0,00	
63542000-Taxe différentielle sur les véhicules à moteur	0,00	2 688,52	2 688,52	0,00	2 688,52	2 688,52	0,00	0,00	
63730000-Contribution FIPHP	0,00	42 014,44	42 014,44	0,00	42 014,44	42 014,44	0,00	0,00	
63780000-Taxes diverses	0,00	8 542,11	8 542,11	0,00	8 542,11	8 542,11	0,00	0,00	
64111000-Rémunérations principales	0,00	134 134 455,19	134 134 455,19	0,00	134 134 455,19	134 134 455,19	0,00	0,00	
64112100-Rémunérations accessoires indexées	0,00	13 811 826,53	13 811 826,53	0,00	13 811 826,53	13 811 826,53	0,00	0,00	
64112200-Rémunérations accessoires non indexées	0,00	974 982,44	974 982,44	0,00	974 982,44	974 982,44	0,00	0,00	
64120000-Congés payés	0,00	2 045 562,51	2 045 562,51	0,00	2 045 562,51	2 045 562,51	0,00	0,00	
64131000-Primes et gratifications indexées	0,00	1 288 628,79	1 288 628,79	0,00	1 288 628,79	1 288 628,79	0,00	0,00	
64132000-Primes et	0,00	3 361 017,37	3 361 017,37	0,00	3 361 017,37	3 361 017,37	0,00	0,00	

Budget principal		BALANCE DEFINITIVE					Date	24.02.2025	
Année 2024							Heure	14:57:10	
Période 01 à 15							Page	47	
Numéros et libellés des bilans	Débits Bilan d'entrée	Débits Opérations de l'exercice	Débits Total	Crédits Bilan d'entrée	Crédits Opérations de l'exercice	Crédits Total	Soldes Montant débit	Soldes Montant crédit	
gratifications non indexées									
64142000-Indemnité compensatrice à la hausse de la CSG	0,00	7 978 885,59	7 978 885,59	0,00	7 978 885,59	7 978 885,59	0,00	0,00	
64143000-Indemnités et avantages indexés	0,00	31 058,07	31 058,07	0,00	31 058,07	31 058,07	0,00	0,00	
64144000-Indemnités et avantages non indexés	0,00	4 689 824,40	4 689 824,40	0,00	4 689 824,40	4 689 824,40	0,00	0,00	
64148000-autres indemnités et avantages divers	0,00	18 557,11	18 557,11	0,00	18 557,11	18 557,11	0,00	0,00	
64150000-Supplément familial	0,00	1 189 690,56	1 189 690,56	0,00	1 189 690,56	1 189 690,56	0,00	0,00	
64180000-Autres rémunérations du personnel	0,00	1 215,00	1 215,00	0,00	1 215,00	1 215,00	0,00	0,00	
64181000-Prime de pouvoir d'achat exceptionnelle	0,00	10 024,99	10 024,99	0,00	10 024,99	10 024,99	0,00	0,00	
64191000-Abattement indemnitaire	0,00	794 590,88	794 590,88	0,00	794 590,88	794 590,88	0,00	0,00	
64192000-Indu de rémunération	0,00	121 772,36	121 772,36	0,00	121 772,36	121 772,36	0,00	0,00	
64510000-Cotisations d'assurance-maladie	0,00	18 109 639,30	18 109 639,30	0,00	18 109 639,30	18 109 639,30	0,00	0,00	
64531100-Pensions civiles	0,00	74 302 180,28	74 302 180,28	0,00	74 302 180,28	74 302 180,28	0,00	0,00	
64532000-Cotisations patronales CNRACL	0,00	101 892,80	101 892,80	0,00	101 892,80	101 892,80	0,00	0,00	
64534000-CNAV	0,00	3 849 940,16	3 849 940,16	0,00	3 849 940,16	3 849 940,16	0,00	0,00	
64535100-RAFP	0,00	814 180,08	814 180,08	0,00	814 180,08	814 180,08	0,00	0,00	
64535200-IRCANTEC	0,00	1 655 358,07	1 655 358,07	0,00	1 655 358,07	1 655 358,07	0,00	0,00	
64540000-Cotisations à Pôle emploi	0,00	1 503 072,05	1 503 072,05	0,00	1 503 072,05	1 503 072,05	0,00	0,00	
64580000-Cotisations aux autres organismes sociaux	0,00	7 623 647,55	7 623 647,55	0,00	7 623 647,55	7 623 647,55	0,00	0,00	
64710000-Prestations directes	0,00	720 677,58	720 677,58	0,00	720 677,58	720 677,58	0,00	0,00	

Budget principal		BALANCE DEFINITIVE					Date	24.02.2025	
Année 2024							Heure	14:57:10	
Période 01 à 15							Page	48	
Numéros et libellés des bilans	Débits Bilan d'entrée	Débits Opérations de l'exercice	Débits Total	Crédits Bilan d'entrée	Crédits Opérations de l'exercice	Crédits Total	Soldes Montant débit	Soldes Montant crédit	
64730000-Versements aux comités d'hygiène et de sécurité	0,00	122 230,18	122 230,18	0,00	122 230,18	122 230,18	0,00	0,00	
64740000-Oeuvres sociales	0,00	304 153,59	304 153,59	0,00	304 153,59	304 153,59	0,00	0,00	
64750000-Médecine du travail, pharmacie	0,00	62 625,65	62 625,65	0,00	62 625,65	62 625,65	0,00	0,00	
64780000-Autres charges sociales divers	0,00	10 399,00	10 399,00	0,00	10 399,00	10 399,00	0,00	0,00	
64800000-Autres charges de personnel	0,00	440 939,36	440 939,36	0,00	440 939,36	440 939,36	0,00	0,00	
65110000-Redev.concess°, brevets, licences, marques, proc.	0,00	889 929,83	889 929,83	0,00	889 929,83	889 929,83	0,00	0,00	
65160000-Droits d'auteurs et de reproduction	0,00	165 975,77	165 975,77	0,00	165 975,77	165 975,77	0,00	0,00	
65180000-Autres droits et valeurs similaires	0,00	29,80	29,80	0,00	29,80	29,80	0,00	0,00	
65400000-Pertes sur créances irrécouvrables	0,00	40 088,73	40 088,73	0,00	40 088,73	40 088,73	0,00	0,00	
65731000-charges intervention tranferts aux menages	0,00	143 668,12	143 668,12	0,00	143 668,12	143 668,12	0,00	0,00	
65732000-charges intervention tranferts aux entreprises	0,00	195 295,81	195 295,81	0,00	195 295,81	195 295,81	0,00	0,00	
65733000-charges intervention tranfert collect territorial	0,00	58 978,78	58 978,78	0,00	58 978,78	58 978,78	0,00	0,00	
65734000-charges intervention tranferts aux autres entites	0,00	7 663 469,10	7 663 469,10	0,00	7 663 469,10	7 663 469,10	0,00	0,00	
65770000-Valeur comptable des éléments d'actifs cédés	0,00	100 730,52	100 730,52	0,00	100 730,52	100 730,52	0,00	0,00	
65780000-Autres charges spécifiques	0,00	5 675 723,93	5 675 723,93	0,00	5 675 723,93	5 675 723,93	0,00	0,00	
65811000-Pénalités sur contrats ou conventions	0,00	1 007,69	1 007,69	0,00	1 007,69	1 007,69	0,00	0,00	

Budget principal		BALANCE DEFINITIVE					Date	24.02.2025	
Année 2024							Heure	14:57:10	
Période 01 à 15							Page	49	
Numéros et libellés des bilans	Débits Bilan d'entrée	Débits Opérations de l'exercice	Débits Total	Crédits Bilan d'entrée	Crédits Opérations de l'exercice	Crédits Total	Soldes Montant débit	Soldes Montant crédit	
65812000-Pénalités, amendes fiscales ou pénales	0,00	652,00	652,00	0,00	652,00	652,00	0,00	0,00	
65830000-Charges gestion - annulation TR exerc. antérieur	0,00	921 348,07	921 348,07	0,00	921 348,07	921 348,07	0,00	0,00	
65841000-Déficits-débets décharg-remise gracieuse-Principal	0,00	1 315,30	1 315,30	0,00	1 315,30	1 315,30	0,00	0,00	
65880000-Autres charges diverses	0,00	1 036 658,32	1 036 658,32	0,00	1 036 658,32	1 036 658,32	0,00	0,00	
66116000-Intérêts des emprunts et des dettes assimilées	0,00	268 442,74	268 442,74	0,00	268 442,74	268 442,74	0,00	0,00	
66400000-Pertes sur créances liées à des participations	0,00	31 000,00	31 000,00	0,00	31 000,00	31 000,00	0,00	0,00	
66600000-Pertes de change pour opérations financières	0,00	8 050,43	8 050,43	0,00	8 050,43	8 050,43	0,00	0,00	
66880000-Autres charges financières	0,00	20,00	20,00	0,00	20,00	20,00	0,00	0,00	
68110000-Dotation amort immo incorporelles et corporelles	0,00	14 740 584,17	14 740 584,17	0,00	14 740 584,17	14 740 584,17	0,00	0,00	
68151000-Dotations aux prov pour risques charges de fonct	0,00	141 053,61	141 053,61	0,00	141 053,61	141 053,61	0,00	0,00	
69500000-Impôts sur les bénéfices	0,00	489 472,39	489 472,39	0,00	489 472,39	489 472,39	0,00	0,00	
Sous total sur 6	0,00	375 491 654,01	375 491 654,01	0,00	375 491 654,01	375 491 654,01	0,00	0,00	
70500000-Etudes	0,00	7 055,58	7 055,58	0,00	7 055,58	7 055,58	0,00	0,00	
70621100-Drts de scolar aux diplômes nationaux - nationaux	0,00	3 724 975,50	3 724 975,50	0,00	3 724 975,50	3 724 975,50	0,00	0,00	
70621200-Drts de scolar aux diplômes nationaux - hors UE	0,00	667 091,00	667 091,00	0,00	667 091,00	667 091,00	0,00	0,00	
70621300-Droits des diplômes propres à chaque établissement	0,00	778 837,00	778 837,00	0,00	778 837,00	778 837,00	0,00	0,00	

Budget principal		BALANCE DEFINITIVE					Date	24.02.2025	
Année 2024							Heure	14:57:10	
Période 01 à 15							Page	50	
Numéros et libellés des bilans	Débits Bilan d'entrée	Débits Opérations de l'exercice	Débits Total	Crédits Bilan d'entrée	Crédits Opérations de l'exercice	Crédits Total	Soldes Montant débit	Soldes Montant crédit	
70622000-Financements hors contrats d'apprentissage	0,00	452 667,00	452 667,00	0,00	452 667,00	452 667,00	0,00	0,00	
70623100-Formation - contrat d'apprentissage	0,00	17 254 706,54	17 254 706,54	0,00	17 254 706,54	17 254 706,54	0,00	0,00	
70624000-Prestations de formation continue	0,00	3 853 619,54	3 853 619,54	0,00	3 853 619,54	3 853 619,54	0,00	0,00	
70625000-validation des acquis de l'expérience (VAE)	0,00	147 097,41	147 097,41	0,00	147 097,41	147 097,41	0,00	0,00	
70630000-Parainages	0,00	17 708,33	17 708,33	0,00	17 708,33	17 708,33	0,00	0,00	
70661000-Colloques	0,00	113 086,29	113 086,29	0,00	113 086,29	113 086,29	0,00	0,00	
70662000-Prestations de recherche	0,00	3 288 343,70	3 288 343,70	0,00	3 288 343,70	3 288 343,70	0,00	0,00	
70663000-Mesures et expertises	0,00	761 617,22	761 617,22	0,00	761 617,22	761 617,22	0,00	0,00	
70664000-Ventes de publications	0,00	60 320,32	60 320,32	0,00	60 320,32	60 320,32	0,00	0,00	
70671000-Hébergement (CROUS)	0,00	25 788,81	25 788,81	0,00	25 788,81	25 788,81	0,00	0,00	
70672000-Restauration (CROUS)	0,00	4 127,31	4 127,31	0,00	4 127,31	4 127,31	0,00	0,00	
70681000-Prestations et travaux informatiques	0,00	412 785,88	412 785,88	0,00	412 785,88	412 785,88	0,00	0,00	
70682000-autres prestations de services	0,00	1 134 650,80	1 134 650,80	0,00	1 134 650,80	1 134 650,80	0,00	0,00	
70830000-Locations diverses	0,00	212 095,67	212 095,67	0,00	212 095,67	212 095,67	0,00	0,00	
70840000-Mise a disposition de personnel facturee	0,00	2 978 252,03	2 978 252,03	0,00	2 978 252,03	2 978 252,03	0,00	0,00	
70850000-Ports et frais accessoires factures aux clients	0,00	618,09	618,09	0,00	618,09	618,09	0,00	0,00	
70880000-Autres produits d'activites annexes	0,00	1 271 796,11	1 271 796,11	0,00	1 271 796,11	1 271 796,11	0,00	0,00	
71355000-Variation des stocks de produits finis	0,00	2 222 432,78	2 222 432,78	0,00	2 222 432,78	2 222 432,78	0,00	0,00	
74111000-Subvention pour	0,00	260 070 531,00	260 070 531,00	0,00	260 070 531,00	260 070 531,00	0,00	0,00	

Budget principal		BALANCE DEFINITIVE					Date	24.02.2025	
Année 2024							Heure	14:57:10	
Période 01 à 15							Page	51	
Numéros et libellés des bilans	Débits Bilan d'entrée	Débits Opérations de l'exercice	Débits Total	Crédits Bilan d'entrée	Crédits Opérations de l'exercice	Crédits Total	Soldes Montant débit	Soldes Montant crédit	
charges de service public (SCSP)									
74118000-Ministère de tutelle - autres subventions	0,00	214 314,57	214 314,57	0,00	214 314,57	214 314,57	0,00	0,00	
74128000-Autres ministères - autres subventions	0,00	9 654 766,28	9 654 766,28	0,00	9 654 766,28	9 654 766,28	0,00	0,00	
74131100-ANR Investissements d'avenir	0,00	14 948 258,49	14 948 258,49	0,00	14 948 258,49	14 948 258,49	0,00	0,00	
74131200-ANR Hors investissements d'avenir	0,00	10 532 024,43	10 532 024,43	0,00	10 532 024,43	10 532 024,43	0,00	0,00	
74420000-Subventions de la région	0,00	5 627 623,78	5 627 623,78	0,00	5 627 623,78	5 627 623,78	0,00	0,00	
74430000-Subventions du département	0,00	492 392,22	492 392,22	0,00	492 392,22	492 392,22	0,00	0,00	
74440000-Subv des communes et groupements de communes	0,00	1 330 818,48	1 330 818,48	0,00	1 330 818,48	1 330 818,48	0,00	0,00	
74460000-Subventions union européenne	0,00	11 758 308,18	11 758 308,18	0,00	11 758 308,18	11 758 308,18	0,00	0,00	
74470000-Subventions d'organismes internationaux	0,00	118 260,90	118 260,90	0,00	118 260,90	118 260,90	0,00	0,00	
74480000-Subv autres collectivites publ & organismes publ	0,00	4 584 376,06	4 584 376,06	0,00	4 584 376,06	4 584 376,06	0,00	0,00	
74810000-Pdts versts liberatoires ouvrant droit exone. TA	0,00	225 100,63	225 100,63	0,00	225 100,63	225 100,63	0,00	0,00	
74880000-Autres subventions	0,00	3 457 781,20	3 457 781,20	0,00	3 457 781,20	3 457 781,20	0,00	0,00	
75110000-Redev. concess°, brevets, licences, marques#	0,00	104 068,61	104 068,61	0,00	104 068,61	104 068,61	0,00	0,00	
75160000-Droits d'auteur et de reproduction	0,00	2 875,09	2 875,09	0,00	2 875,09	2 875,09	0,00	0,00	
75420000-Mécénat	0,00	29 740,50	29 740,50	0,00	29 740,50	29 740,50	0,00	0,00	

Budget principal		BALANCE DEFINITIVE					Date	24.02.2025	
Année 2024							Heure	14:57:10	
Période 01 à 15							Page	52	
Numéros et libellés des bilans	Débits Bilan d'entrée	Débits Opérations de l'exercice	Débits Total	Crédits Bilan d'entrée	Crédits Opérations de l'exercice	Crédits Total	Soldes Montant débit	Soldes Montant crédit	
75712000-Taxe affectée CVEC	0,00	2 408 559,19	2 408 559,19	0,00	2 408 559,19	2 408 559,19	0,00	0,00	
75720000-Redevances	0,00	520 095,58	520 095,58	0,00	520 095,58	520 095,58	0,00	0,00	
75734000-produits intervention transferts aux autres entites	0,00	3 050 179,20	3 050 179,20	0,00	3 050 179,20	3 050 179,20	0,00	0,00	
75770000-Produits des cessions d'éléments d'actif	0,00	17 662,00	17 662,00	0,00	17 662,00	17 662,00	0,00	0,00	
75780000-Autres produits spécifiques	0,00	191 160,00	191 160,00	0,00	191 160,00	191 160,00	0,00	0,00	
75830000-Pdts gest° cour provenant annul paiement exc. ant.	0,00	308 142,37	308 142,37	0,00	308 142,37	308 142,37	0,00	0,00	
75880000-Autres produits	0,00	4 880 835,09	4 880 835,09	0,00	4 880 835,09	4 880 835,09	0,00	0,00	
76270000-Revenus des créances immobilisées	0,00	13 064,40	13 064,40	0,00	13 064,40	13 064,40	0,00	0,00	
76600000-Gains de change pour opérations financières	0,00	839,30	839,30	0,00	839,30	839,30	0,00	0,00	
78130000-Q-part reprise Financ. rattachés actifs pt.expl	0,00	7 923 118,95	7 923 118,95	0,00	7 923 118,95	7 923 118,95	0,00	0,00	
78170000-Reprises dépréciations des actifs circulants	0,00	435 298,54	435 298,54	0,00	435 298,54	435 298,54	0,00	0,00	
78660000-Reprises sur dépréciation des éléments financiers	0,00	679 000,00	679 000,00	0,00	679 000,00	679 000,00	0,00	0,00	
79100000-Transferts de charges de gestion	0,00	102 544,19	102 544,19	0,00	102 544,19	102 544,19	0,00	0,00	
Sous total sur 7	0,00	383 071 412,14	383 071 412,14	0,00	383 071 412,14	383 071 412,14	0,00	0,00	
85100000-Cptes de posit-titre & valeur en portefeuille	0,00	274 383,40	274 383,40	0,00	274 383,40	274 383,40	0,00	0,00	
85200000-Cptes de posit-titre & valeur chez correspondant	62 950,11	639 117,78	702 067,89	0,00	632 682,97	632 682,97	69 384,92	0,00	
85300000-Comptes de prise en	0,00	630 384,97	630 384,97	62 950,11	636 819,78	699 769,89	0,00	69 384,92	

Budget principal		BALANCE DEFINITIVE					Date	24.02.2025	
Année 2024							Heure	14:57:10	
Période 01 à 15							Page	53	
Numéros et libellés des bilans	Débits Bilan d'entrée	Débits Opérations de l'exercice	Débits Total	Crédits Bilan d'entrée	Crédits Opérations de l'exercice	Crédits Total	Soldes Montant débit	Soldes Montant crédit	
charge									
89000000-Bilan d'ouverture	2 365,56	374 045,32	376 410,88	0,00	374 045,32	374 045,32	2 365,56	0,00	
89100000-Bilan de clôture	0,00	142 399 811,52	142 399 811,52	2 365,56	142 399 811,52	142 402 177,08	0,00	2 365,56	
Sous total sur 8	65 315,67	144 317 742,99	144 383 058,66	65 315,67	144 317 742,99	144 383 058,66	71 750,48	71 750,48	

Budget principal		BALANCE DEFINITIVE					Date	24.02.2025	
Année 2024							Heure	14:57:10	
Période 01 à 15							Page	54	
Récapitulatif Classes	Débits Balance d'entrée	Débits Opérations de l'exercice	Débits Total	Crédits Balance d'entrée	Crédits Opérations de l'exercice	Crédits Total	Soldes débiteurs	Soldes Créditeurs	
Total classe 1	90 089 980,43	435 937 492,07	526 027 472,50	673 601 494,18	466 823 018,81	1 140 424 512,99	93 263 943,51	707 660 984,00	
Total classe 2	670 890 762,93	137 004 049,80	807 894 812,73	151 284 540,04	95 697 695,25	246 982 235,29	725 533 623,41	164 621 045,97	
Total classe 3	581 561,31	3 360 888,00	3 942 449,31	0,00	3 415 927,61	3 415 927,61	526 521,70	0,00	
Total classe 4	52 973 914,87	3 942 658 346,04	3 995 632 260,91	92 462 537,36	3 952 153 261,20	4 044 615 798,56	37 830 051,50	86 813 589,15	
Total classe 5	102 855 965,19	1 498 353 699,27	1 601 209 664,46	43 613,15	1 499 224 572,31	1 499 268 185,46	101 990 639,29	49 160,29	
Total classe 6	0,00	375 491 654,01	375 491 654,01	0,00	375 491 654,01	375 491 654,01	0,00	0,00	
Total classe 7	0,00	383 071 412,14	383 071 412,14	0,00	383 071 412,14	383 071 412,14	0,00	0,00	
Total classe 8	65 315,67	144 317 742,99	144 383 058,66	65 315,67	144 317 742,99	144 383 058,66	71 750,48	71 750,48	
Total général	917 457 500,40	6 920 195 284,32	7 837 652 784,72	917 457 500,40	6 920 195 284,32	7 837 652 784,72	959 216 529,89	959 216 529,89	



Balance des valeurs inactives

EXERCICE 2024

Budget principal

Balance Générale des comptes de valeurs au 31/12/2024

Budget Principal

Comptes	Prix unitaire	Débit						Crédit						Solde			
		Bilan d'ouverture		Mouvement de l'exercice		Total		Bilan d'ouverture		Mouvement de l'exercice		Total		Débit		Crédit	
		Nombre	Montant	Nombre	Montant	Nombre	Montant	Nombre	Montant	Nombre	Montant	Nombre	Montant	Nombre	Montant	Nombre	Montant
851- Titre et valeurs en portefeuille																	
TOTAL COMPTE 851						134 409,00						134 409,00		0,00			0,00
852 - Titre et valeurs chez les correspondants																	
852.1 BILLETTERIE CLERMONT-FD																	
PATHE AUBIERE TARIF 2023	8,20	790	6 478,00	2500	20 500,00	3290	26 978,00	0	0,00	2329	19 097,80	2329	19 097,80	961	7 880,20	0	0,00
CGR	6,20	578	3 583,60	600	3 720,00	1178	7 303,60	0	0,00	1178	7 303,60	1178	7 303,60	0	0,00	0	0,00
CGR tarif juin 2024	6,40	0	0,00	2200	14 080,00	2200	14 080,00	0	0,00	2199	14 073,60	2199	14 073,60	1	6,40	0	0,00
LE GERGOVIE tarif 2023	6,00	135	810,00	0	0,00	135	810,00	0	0,00	135	810,00	135	810,00	0	0,00	0	0,00
CINEMA ARCADIA 2023	7,50	225	1 687,50	0	0,00	225	1 687,50	0	0,00	225	1 687,50	225	1 687,50	0	0,00	0	0,00
CINEMA ARCADIA 2024	8,00	0	0,00	100	800,00	100	800,00	0	0,00	91	728,00	91	728,00	9	72,00	0	0,00
Le PAL - Tarif 2023	28,03	500	14 015,00	0	0,00	500	14 015,00	0	0,00	500	14 015,00	500	14 015,00	0	0,00	0	0,00
Le PAL - Tarif 2024	28,98	0	0,00	600	17 388,00	600	17 388,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00	600	17 388,00	0	0,00
PARC ANIMALIER D'Auvergne ADULTE tarif 2023	22,00	0	0,00	250	5 500,00	250	5 500,00	0	0,00	111	2 442,00	111	2 442,00	139	3 058,00	0	0,00
PARC ANIMALIER D'Auvergne ENFANT tarif 2023	15,00	28	420,00	0	0,00	28	420,00	0	0,00	28	420,00	28	420,00	0	0,00	0	0,00
PARC ANIMALIER D'Auvergne ENFANT tarif 2024	16,00	0	0,00	50	800,00	50	800,00	0	0,00	12	192,00	12	192,00	38	608,00	0	0,00
VULCANIA ADULTE Tarif 2023	26,00	0	0,00	200	5 200,00	200	5 200,00	0	0,00	135	3 510,00	135	3 510,00	65	1 690,00	0	0,00
VULCANIA ENFANT Tarif 2023	21,00	51	1 071,00	50	1 050,00	101	2 121,00	0	0,00	62	1 302,00	62	1 302,00	39	819,00	0	0,00
VULCANIA BAMBIN Tarif 2023	6,00	0	0,00	25	150,00	25	150,00	0	0,00	14	84,00	14	84,00	11	66,00	0	0,00
PARC MIRABEL Tarif 2023	9,00	0	0,00	150	1 350,00	150	1 350,00	0	0,00	150	1 350,00	150	1 350,00	0	0,00	0	0,00
BEAVAL ENFANT 1 J tarif 2023	26,00	60	1 560,00	0	0,00	60	1 560,00	0	0,00	7	182,00	7	182,00	53	1 378,00	0	0,00
BEAVAL ENFANT 1 J tarif 2022	25,00	27	675,00	0	0,00	27	675,00	0	0,00	27	675,00	27	675,00	0	0,00	0	0,00
BEAVAL ADULTE 1 J tarif 2024	34,00	0	0,00	40	1 360,00	40	1 360,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00	40	1 360,00	0	0,00
BEAVAL ADULTE 1 J tarif 2023	29,44	71	2 090,24	0	0,00	71	2 090,24	0	0,00	48	1 413,12	48	1 413,12	23	677,12	0	0,00
BEAVAL ADULTE 2 J tarif 2023	48,00	0	0,00	60	2 880,00	60	2 880,00	0	0,00	49	2 352,00	49	2 352,00	11	528,00	0	0,00
BEAVAL ADULTE 2 J tarif 2024	56,00	0	0,00	40	2 240,00	40	2 240,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00	40	2 240,00	0	0,00
BEAVAL ENFANT 2 J tarif 2023	35,88	14	502,32	0	0,00	14	502,32	0	0,00	14	502,32	14	502,32	0	0,00	0	0,00
BEAVAL ENFANT 2 J tarif 2024	46,00	0	0,00	30	1 380,00	30	1 380,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00	30	1 380,00	0	0,00
ROYATONIC	20,00	188	3 760,00	1100	22 000,00	1288	25 760,00	0	0,00	788	15 760,00	788	15 760,00	500	10 000,00	0	0,00
LES NERIADES	16,20	0	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00
BOWLING	3,00	400	1 200,00	2000	6 000,00	2400	7 200,00	0	0,00	2243	6 729,00	2243	6 729,00	157	471,00	0	0,00
CORE FITNESS	4,00	28	112,00	0	0,00	28	112,00	0	0,00	10	40,00	10	40,00	18	72,00	0	0,00
KARTING SPEED2MAX	11,00	157	1 727,00	0	0,00	157	1 727,00	0	0,00	62	682,00	62	682,00	95	1 045,00	0	0,00
LASERGAME EVOLUTION	6,00	105	630,00	0	0,00	105	630,00	0	0,00	92	552,00	92	552,00	13	78,00	0	0,00
PISCINE 200 POINTS	27,00	85	2 295,00	300	8 100,00	385	10 395,00	0	0,00	354	9 558,00	354	9 558,00	31	837,00	0	0,00
PATINOIRE ADULTE	4,20	163	684,60	0	0,00	163	684,60	0	0,00	124	520,80	124	520,80	39	163,80	0	0,00
PATINOIRE ENFANT	3,40	229	778,60	0	0,00	229	778,60	0	0,00	139	472,60	139	472,60	90	306,00	0	0,00
DEFONCE DE RIRE Nouveaux Tarifs 2023	14,00	200	2 800,00	0	0,00	200	2 800,00	0	0,00	177	2 478,00	177	2 478,00	23	322,00	0	0,00
DEFONCE DE RIRE Tarifs 2022	13,00	43	559,00	0	0,00	43	559,00	0	0,00	43	559,00	43	559,00	0	0,00	0	0,00
ROYAL KIDS tarif 2024	6,60	0	0,00	100	660,00	100	660,00	0	0,00	19	125,40	19	125,40	81	534,60	0	0,00
ROYAL KIDS tarif 2023	6,50	150	975,00	0	0,00	150	975,00	0	0,00	150	975,00	150	975,00	0	0,00	0	0,00
ROYAL KIDS	6,00	29	174,00	0	0,00	29	174,00	0	0,00	29	174,00	29	174,00	0	0,00	0	0,00
FORFAIT SKI ADULTE 1 JOUR SANCY	32,40	0	0,00	8	259,20	8	259,20	0	0,00	8	259,20	8	259,20	0	0,00	0	0,00
FORFAIT SKI ADO 1 JOUR SANCY	25,90	0	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00
FORFAIT SKI ENFANT 1 JOUR SANCY	23,00	0	0,00	4	92,00	4	92,00	0	0,00	4	92,00	4	92,00	0	0,00	0	0,00
FORFAIT SKI ADULTE 4H SANCY	27,50	0	0,00	2	55,00	2	55,00	0	0,00	2	55,00	2	55,00	0	0,00	0	0,00
FORFAIT SKI ADO 4H SANCY	22,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00
FORFAIT SKI ENFANT 4H SANCY	19,40	0	0,00	2	38,80	2	38,80	0	0,00	2	38,80	2	38,80	0	0,00	0	0,00
FORFAIT SKI ADULTE 1 JOUR LIORAN	29,80	0	0,00	55	1 639,00	55	1 639,00	0	0,00	55	1 639,00	55	1 639,00	0	0,00	0	0,00
FORFAIT SKI JUNIOR 1 JOUR LIORAN	23,90	0	0,00	15	358,50	15	358,50	0	0,00	15	358,50	15	358,50	0	0,00	0	0,00
FORFAIT SKI ENFANT 1 JOUR LIORAN	18,60	0	0,00	30	558,00	30	558,00	0	0,00	30	558,00	30	558,00	0	0,00	0	0,00
FORFAIT SKI ADULTE 4H LIORAN	23,80	0	0,00	65	1 547,00	65	1 547,00	0	0,00	65	1 547,00	65	1 547,00	0	0,00	0	0,00
FORFAIT SKI JUNIOR 4H LIORAN	20,20	0	0,00	15	303,00	15	303,00	0	0,00	15	303,00	15	303,00	0	0,00	0	0,00
FORFAIT SKI ENFANT 4H LIORAN	17,10	0	0,00	30	513,00	30	513,00	0	0,00	30	513,00	30	513,00	0	0,00	0	0,00
GEEK CONVENTION 1 JOUR	10,00	0	0,00	159	1 590,00	159	1 590,00	0	0,00	159	1 590,00	159	1 590,00	0	0,00	0	0,00
GEEK CONVENTION 2 JOURS	18,00	0	0,00	24	432,00	24	432,00	0	0,00	24	432,00	24	432,00	0	0,00	0	0,00
CARNET DE VOYAGE 1 JOUR	10,00	0	0,00	78	780,00	78	780,00	0	0,00	78	780,00	78	780,00	0	0,00	0	0,00

Balance Générale des comptes de valeurs au 31/12/2024

Budget Principal

Comptes	Prix unitaire	Débit						Crédit						Solde			
		Bilan d'ouverture		Mouvement de l'exercice		Total		Bilan d'ouverture		Mouvement de l'exercice		Total		Débit		Crédit	
		Nombre	Montant	Nombre	Montant	Nombre	Montant	Nombre	Montant	Nombre	Montant	Nombre	Montant	Nombre	Montant	Nombre	Montant
CARNET DE VOYAGE 3 JOURS	16,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00
COURT METRAGE SEANCE A L'UNITE	0,00	0	0,00	57	0,00	57	0,00	0	0,00	57	0,00	57	0,00	0	0,00	0	0,00
COURT METRAGE CARNETS DE 15 SEANCES	35,00	0	0,00	74	2 590,00	74	2 590,00	0	0,00	74	2 590,00	74	2 590,00	0	0,00	0	0,00
CENTRE ATHANOR / ALAIN SOUCHON	40,00	0	0,00	7	280,00	7	280,00	0	0,00	7	280,00	7	280,00	0	0,00	0	0,00
CENTRE CULTUREL VICHY / OLIVIA RUIZ	35,00	0	0,00	12	420,00	12	420,00	0	0,00	12	420,00	12	420,00	0	0,00	0	0,00
CENTRE CULTUREL VICHY / BALLET TROCKADERO ADULTI	25,00	0	0,00	14	350,00	14	350,00	0	0,00	14	350,00	14	350,00	0	0,00	0	0,00
CENTRE CULTUREL VICHY / BALLET TROCKADERO MOINS	15,00	0	0,00	3	45,00	3	45,00	0	0,00	3	45,00	3	45,00	0	0,00	0	0,00
852.2 BILLETTERIE MONTLUCON																	
LE PALACE	6,00	104	624,00	100	600,00	204	1 224,00	0	0,00	204	1 224,00	204	1 224,00	0	0,00	0	0,00
PISCINE ADULTES Tarifs 2022	33,00	13	429,00	1	33,00	14	462,00	0	0,00	14	462,00	14	462,00	0	0,00	0	0,00
PISCINE ENFANTS Tarifs 2022	17,00	10	170,00	1	17,00	11	187,00	0	0,00	11	187,00	11	187,00	0	0,00	0	0,00
PISCINE FAMILLE tarif 2024	23,40	0	0,00	20	468,00	20	468,00	0	0,00	4	93,60	4	93,60	16	374,40	0	0,00
BOWLING	2,75	19	52,25	0	0,00	19	52,25	0	0,00	19	52,25	19	52,25	0	0,00	0	0,00
BOWLING LASERGAME Tarifs 2024	4,00	0	0,00	100	400,00	100	400,00	0	0,00	60	240,00	60	240,00	40	160,00	0	0,00
852.3 BILLETTERIE LE PUY-EN-VELAY																	
CINE DYKE 2024	6,50	0	0,00	200	1 300,00	200	1 300,00	0	0,00	200	1 300,00	200	1 300,00	0	0,00	0	0,00
Complexe l'Odyssée laser game	9,00	0	0,00	30	270,00	30	270,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00	30	270,00	0	0,00
Complexe l'Odyssée bowling semaine	4,40	0	0,00	40	176,00	40	176,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00	40	176,00	0	0,00
Complexe l'Odyssée bowling week-end	6,10	0	0,00	40	244,00	40	244,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00	40	244,00	0	0,00
PISCINE LA VAGUE		0	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00
852.4 BILLETTERIE AURILLAC																	
CINE LE CRISTAL	6,30	0	0,00	345	2 173,50	345	2 173,50	0	0,00	345	2 173,50	345	2 173,50	0	0,00	0	0,00
CABA Carte 12 entrées piscine adulte	54,10	0	0,00	9	486,90	9	486,90	0	0,00	0	0,00	0	0,00	9	486,90	0	0,00
CABA Carte 12 entrées piscine enfant	44,95	0	0,00	10	449,50	10	449,50	0	0,00	0	0,00	0	0,00	10	449,50	0	0,00
Bowling d'Ytrac	6,50	0	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00
852.5 BILLETTERIE VICHY																	
cinéma Grand Ecran	7,50	0	0,00	125	937,50	125	937,50	0	0,00	125	937,50	125	937,50	0	0,00	0	0,00
852.6 BILLETTERIE MOULINS																	
Centre aqualudique l'Ovive carte de 10 entrées adulte	32,30	0	0,00	20	646,00	20	646,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00	20	646,00	0	0,00
Centre aqualudique l'Ovive carte de 10 entrées enfant	21,80	0	0,00	20	436,00	20	436,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00	20	436,00	0	0,00
852.7 BILLETTERIE SUC																	
Billet type 1	10,00	615	6 150,00	0	0,00	615	6 150,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00	615	6 150,00	0	0,00
Billet type 2	6,00	274	1 644,00	0	0,00	274	1 644,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00	274	1 644,00	0	0,00
Billet type 3	5,00	266	1 330,00	0	0,00	266	1 330,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00	266	1 330,00	0	0,00
Billet type 4	3,00	938	2 814,00	0	0,00	938	2 814,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00	938	2 814,00	0	0,00
Billet type 5	2,00	612	1 224,00	0	0,00	612	1 224,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00	612	1 224,00	0	0,00
TOTAL COMPTE 852						198 671,01						129 286,09		69 384,92			0,00
853 - Comptes de prises en charge																	
853.1 BILLETTERIE CLERMONT-FD																	
PATHE AUBIERE TARIF 2023	8,20	0	0,00	2329	19 097,80	2329	19 097,80	790	6 478,00	2500	20 500,00	3290	26 978,00	0	0,00	961	7 880,20
CGR	6,20	0	0,00	1178	7 303,60	1178	7 303,60	578	3 583,60	600	3 720,00	1178	7 303,60	0	0,00	0	0,00
CGR tarif juin 2024	6,40	0	0,00	2199	14 073,60	2199	14 073,60	0	0,00	2200	14 080,00	2200	14 080,00	0	0,00	1	6,40
LE GERGOVIE tarif 2023	6,00	0	0,00	135	810,00	135	810	135	810,00	0	0,00	135	810,00	0	0,00	0	0,00
CINEMA ARCADIA 2023	7,50	0	0,00	225	1 687,50	225	1 687,50	225	1 687,50	0	0,00	225	1 687,50	0	0,00	0	0,00
CINEMA ARCADIA 2024	8,00	0	0,00	91	728,00	91	728	0	0,00	100	800,00	100	800,00	0	0,00	9	72,00
Le PAL - Tarif 2023	28,03	0	0,00	500	14 015,00	500	14 015	500	14 015,00	0	0,00	500	14 015,00	0	0,00	0	0,00
Le PAL - Tarif 2024	28,98	0	0,00	0	0,00	0	0	0	0,00	600	17 388,00	600	17 388,00	0	0,00	600	17 388,00
PARC ANIMALIER D'AUVERGNE ADULTE tarif 2023	22,00	0	0,00	111	2 442,00	111	2 442	0	0,00	250	5 500,00	250	5 500,00	0	0,00	139	3 058,00
PARC ANIMALIER D'AUVERGNE ENFANT tarif 2023	15,00	0	0,00	28	420,00	28	420	28	420,00	0	0,00	28	420,00	0	0,00	0	0,00

Balance Générale des comptes de valeurs au 31/12/2024

Budget Principal

Comptes	Prix unitaire	Débit						Crédit						Solde			
		Bilan d'ouverture		Mouvement de l'exercice		Total		Bilan d'ouverture		Mouvement de l'exercice		Total		Débit		Crédit	
		Nombre	Montant	Nombre	Montant	Nombre	Montant	Nombre	Montant	Nombre	Montant	Nombre	Montant	Nombre	Montant	Nombre	Montant
PARC ANIMALIER D'Auvergne ENFANT tarif 2024	16,00	0	0,00	12	192,00	12	192	0	0,00	50	800,00	50	800,00	0	0,00	38	608,00
VULCANIA ADULTE Tarif 2023	26,00	0	0,00	135	3 510,00	135	3510	0	0,00	200	5 200,00	200	5 200,00	0	0,00	65	1 690,00
VULCANIA ENFANT Tarif 2023	21,00	0	0,00	62	1 302,00	62	1302	51	1 071,00	50	1 050,00	101	2 121,00	0	0,00	39	819,00
VULCANIA BAMBIN Tarif 2023	6,00	0	0,00	14	84,00	14	84	0	0,00	25	150,00	25	150,00	0	0,00	11	66,00
PARC MIRABEL Tarif 2023	9,00	0	0,00	150	1 350,00	150	1350	0	0,00	150	1 350,00	150	1 350,00	0	0,00	0	0,00
BEAUVAIL ENFANT 1 J tarif 2023	26,00	0	0,00	7	182,00	7	182	60	1 560,00	0	0,00	60	1 560,00	0	0,00	53	1 378,00
BEAUVAIL ENFANT 1 J tarif 2022	25,00	0	0,00	27	675,00	27	675	27	675,00	0	0,00	27	675,00	0	0,00	0	0,00
BEAUVAIL ADULTE 1 J tarif 2024	34,00	0	0,00	0	0,00	0	0	0	0,00	40	1 360,00	40	1 360,00	0	0,00	40	1 360,00
BEAUVAIL ADULTE 1 J tarif 2023	29,44	0	0,00	48	1 413,12	48	1413,12	71	2 090,24	0	0,00	71	2 090,24	0	0,00	23	677,12
BEAUVAIL ADULTE 2 J tarif 2023	48,00	0	0,00	49	2 352,00	49	2352	0	0,00	60	2 880,00	60	2 880,00	0	0,00	11	528,00
BEAUVAIL ADULTE 2 J tarif 2024	56,00	0	0,00	0	0,00	0	0	0	0,00	40	2 240,00	40	2 240,00	0	0,00	40	2 240,00
BEAUVAIL ENFANT 2 J tarif 2023	35,88	0	0,00	14	502,32	14	502,32	14	502,32	0	0,00	14	502,32	0	0,00	0	0,00
BEAUVAIL ENFANT 2 J tarif 2024	46,00	0	0,00	0	0,00	0	0	0	0,00	30	1 380,00	30	1 380,00	0	0,00	30	1 380,00
ROYATONIC	20,00	0	0,00	788	15 760,00	788	15760	188	3 760,00	1100	22 000,00	1288	25 760,00	0	0,00	500	10 000,00
LES NERIADES	16,20	0	0,00	0	0,00	0	0	0	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00
BOWLING	3,00	0	0,00	2243	6 729,00	2243	6729	400	1 200,00	2000	6 000,00	2400	7 200,00	0	0,00	157	471,00
CORE FITNESS	4,00	0	0,00	10	40,00	10	40	28	112,00	0	0,00	28	112,00	0	0,00	18	72,00
KARTING SPED2MAX	11,00	0	0,00	62	682,00	62	682	157	1 727,00	0	0,00	157	1 727,00	0	0,00	95	1 045,00
LASERGAME EVOLUTION	6,00	0	0,00	92	552,00	92	552	105	630,00	0	0,00	105	630,00	0	0,00	13	78,00
PISCINE 200 POINTS	27,00	0	0,00	354	9 558,00	354	9558	85	2 295,00	300	8 100,00	385	10 395,00	0	0,00	31	837,00
PATINOIRE ADULTE	4,20	0	0,00	124	520,80	124	520,8	163	684,60	0	0,00	163	684,60	0	0,00	39	163,80
PATINOIRE ENFANT	3,40	0	0,00	139	472,60	139	472,6	229	778,60	0	0,00	229	778,60	0	0,00	90	306,00
DEFONCE DE RIRE Nouveaux Tarifs 2023	14,00	0	0,00	177	2 478,00	177	2478	200	2 800,00	0	0,00	200	2 800,00	0	0,00	23	322,00
DEFONCE DE RIRE Tarifs 2022	13,00	0	0,00	43	559,00	43	559	43	559,00	0	0,00	43	559,00	0	0,00	0	0,00
ROYAL KIDS tarif 2024	6,60	0	0,00	19	125,40	19	125,4	0	0,00	100	660,00	100	660,00	0	0,00	81	534,60
ROYAL KIDS tarif 2023	6,50	0	0,00	150	975,00	150	975	150	975,00	0	0,00	150	975,00	0	0,00	0	0,00
ROYAL KIDS	6,00	0	0,00	29	174,00	29	174	29	174,00	0	0,00	29	174,00	0	0,00	0	0,00
FORFAIT SKI ADULTE 1 JOUR SANCY	32,40	0	0,00	8	259,20	8	259,2	0	0,00	8	259,20	8	259,20	0	0,00	0	0,00
FORFAIT SKI ADO 1 JOUR SANCY	25,90	0	0,00	0	0,00	0	0	0	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00
FORFAIT SKI ENFANT 1 JOUR SANCY	23,00	0	0,00	4	92,00	4	92	0	0,00	4	92,00	4	92,00	0	0,00	0	0,00
FORFAIT SKI ADULTE 4H SANCY	27,50	0	0,00	2	55,00	2	55	0	0,00	2	55,00	2	55,00	0	0,00	0	0,00
FORFAIT SKI ADO 4H SANCY	22,00	0	0,00	0	0,00	0	0	0	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00
FORFAIT SKI ENFANT 4H SANCY	19,40	0	0,00	2	38,80	2	38,8	0	0,00	2	38,80	2	38,80	0	0,00	0	0,00
FORFAIT SKI ADULTE 1 JOUR LIORAN	29,80	0	0,00	55	1 639,00	55	1639	0	0,00	55	1 639,00	55	1 639,00	0	0,00	0	0,00
FORFAIT SKI JUNIOR 1 JOUR LIORAN	23,90	0	0,00	15	358,50	15	358,5	0	0,00	15	358,50	15	358,50	0	0,00	0	0,00
FORFAIT SKI ENFANT 1 JOUR LIORAN	18,60	0	0,00	30	558,00	30	558	0	0,00	30	558,00	30	558,00	0	0,00	0	0,00
FORFAIT SKI ADULTE 4H LIORAN	23,80	0	0,00	65	1 547,00	65	1547	0	0,00	65	1 547,00	65	1 547,00	0	0,00	0	0,00
FORFAIT SKI JUNIOR 4H LIORAN	20,20	0	0,00	15	303,00	15	303	0	0,00	15	303,00	15	303,00	0	0,00	0	0,00
FORFAIT SKI ENFANT 4H LIORAN	17,10	0	0,00	30	513,00	30	513	0	0,00	30	513,00	30	513,00	0	0,00	0	0,00
GEEK CONVENTION 1 JOUR	10,00	0	0,00	159	1 590,00	159	1590	0	0,00	159	1 590,00	159	1 590,00	0	0,00	0	0,00
GEEK CONVENTION 2 JOURS	18,00	0	0,00	24	432,00	24	432	0	0,00	24	432,00	24	432,00	0	0,00	0	0,00
CARNET DE VOYAGE 1 JOUR	10,00	0	0,00	78	780,00	78	780	0	0,00	78	780,00	78	780,00	0	0,00	0	0,00
CARNET DE VOYAGE 3 JOURS	16,00	0	0,00	0	0,00	0	0	0	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00
COURT METRAGE SEANCE A L'UNITE	0,00	0	0,00	57	0,00	57	0	0	0,00	57	0,00	57	0,00	0	0,00	0	0,00
COURT METRAGE CARNETS DE 15 SEANCES	35,00	0	0,00	74	2 590,00	74	2590	0	0,00	74	2 590,00	74	2 590,00	0	0,00	0	0,00
CENTRE ATHANOR / ALAIN SOUCHON	40,00	0	0,00	7	280,00	7	280	0	0,00	7	280,00	7	280,00	0	0,00	0	0,00
CENTRE CULTUREL VICHY / OLIVIA RUIZ	35,00	0	0,00	12	420,00	12	420	0	0,00	12	420,00	12	420,00	0	0,00	0	0,00
CENTRE CULTUREL VICHY / BALLET TROCKADERO ADULTI	25,00	0	0,00	14	350,00	14	350	0	0,00	14	350,00	14	350,00	0	0,00	0	0,00
CENTRE CULTUREL VICHY / BALLET TROCKADERO MOINS	15,00	0	0,00	3	45,00	3	45	0	0,00	3	45,00	3	45,00	0	0,00	0	0,00
853.2 BILLETTERIE MONTLUCON																	
LE PALACE	6,00	0	0,00	204	1 224,00	204	1224	104	624,00	100	600,00	204	1 224,00	0	0,00	0	0,00
PISCINE ADULTES Tarifs 2022	33,00	0	0,00	14	462,00	14	462	13	429,00	1	33,00	14	462,00	0	0,00	0	0,00
PISCINE ENFANTS Tarifs 2022	17,00	0	0,00	11	187,00	11	187	10	170,00	1	17,00	11	187,00	0	0,00	0	0,00
PISCINE FAMILLE tarif 2024	23,40	0	0,00	4	93,60	4	93,6	0	0,00	20	468,00	20	468,00	0	0,00	16	374,40
BOWLING	2,75	0	0,00	19	52,25	19	52,25	19	52,25	0	0,00	19	52,25	0	0,00	0	0,00

Balance Générale des comptes de valeurs au 31/12/2024

Budget Principal

Comptes	Prix unitaire	Débit						Crédit						Solde			
		Bilan d'ouverture		Mouvement de l'exercice		Total		Bilan d'ouverture		Mouvement de l'exercice		Total		Débit		Crédit	
		Nombre	Montant	Nombre	Montant	Nombre	Montant	Nombre	Montant	Nombre	Montant	Nombre	Montant	Nombre	Montant	Nombre	Montant
BOWLING LASERGAME Tarifs 2024	4,00	0	0,00	60	240,00	60	240	0	0,00	100	400,00	100	400,00	0	0,00	40	160,00
853.3 BILLETTERIE LE PUY-EN-VELAY																	
CINE DYKE 2024	6,50	0	0,00	200	1 300,00	200	1300	0	0,00	200	1 300,00	200	1 300,00	0	0,00	0	0,00
Complexe l'Odyssée laser game	9,00	0	0,00	0	0,00	0	0	0	0,00	30	270,00	30	270,00	0	0,00	30	270,00
Complexe l'Odyssée bowling semaine	4,40	0	0,00	0	0,00	0	0	0	0,00	40	176,00	40	176,00	0	0,00	40	176,00
Complexe l'Odyssée bowling week-end	6,10	0	0,00	0	0,00	0	0	0	0,00	40	244,00	40	244,00	0	0,00	40	244,00
PISCINE LA VAGUE		0	0,00	0	0,00	0	0	0	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00
853.4 BILLETTERIE AURILLAC																	
CINE LE CRISTAL	6,30	0	0,00	345	2 173,50	345	2173,5	0	0,00	345	2 173,50	345	2 173,50	0	0,00	0	0,00
CABA Carte 12 entrées piscine adulte	54,10	0	0,00	0	0,00	0	0	0	0,00	9	486,90	9	486,90	0	0,00	9	486,90
CABA Carte 12 entrées piscine enfant	44,95	0	0,00	0	0,00	0	0	0	0,00	10	449,50	10	449,50	0	0,00	10	449,50
Bowling d'Ytrac	6,50	0	0,00	0	0,00	0	0	0	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00
853.5 BILLETTERIE VICHY																	
cinéma Grand Ecran	7,50	0	0,00	125	937,50	125	937,5	0	0,00	125	937,50	125	937,50	0	0,00	0	0,00
853.6 BILLETTERIE MOULINS																	
Centre aqualudique l'Ovive carte de 10 entrées adulte	32,30	0	0,00	0	0,00	0	0	0	0,00	20	646,00	20	646,00	0	0,00	20	646,00
Centre aqualudique l'Ovive carte de 10 entrées enfant	21,80	0	0,00	0	0,00	0	0	0	0,00	20	436,00	20	436,00	0	0,00	20	436,00
852.7 BILLETTERIE SUC																	
Billet type 1	10,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00	615	6 150,00	0	0,00	615	6 150,00	0	0,00	615	6 150,00
Billet type 2	6,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00	274	1 644,00	0	0,00	274	1 644,00	0	0,00	274	1 644,00
Billet type 3	5,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00	266	1 330,00	0	0,00	266	1 330,00	0	0,00	266	1 330,00
Billet type 4	3,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00	938	2 814,00	0	0,00	938	2 814,00	0	0,00	938	2 814,00
Billet type 5	2,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00	612	1 224,00	0	0,00	612	1 224,00	0	0,00	612	1 224,00
TOTAL COMPTE 852							129 286,09						198 671,01		0,00		69 384,92



BILAN COMPTABLE
(Avant répartition)
EXERCICE 2024

Budget principal

Budget principal	Système de base BILAN COMPTABLE (Avant répartition)			Date	24.02.2025	
Année				2024	Heure	16:21:25
Période				01 à 15	Page	5
ACTIF	Exercice 2024			Exercice 2023		
	Brut	Amortissements & dépréciations (à déduire)	Net	Net		
ACTIF IMMOBILISE						
Immobilisations incorporelles	4 227 684,70	-3 882 589,85	345 094,85	296 076,20		
Immobilisations corporelles	360 630 878,87	-160 738 456,12	199 892 422,75	195 871 976,85		
Terrains	15 678 528,07	-45 681,96	15 632 846,11	15 628 476,55		
Constructions	190 704 182,28	-39 000 209,94	151 703 972,34	121 513 799,56		
Installations techniques, matériels et outillage	86 291 811,22	-72 846 139,38	13 445 671,84	14 386 149,92		
Collections	153 070,23	-62 372,22	90 698,01	61 618,51		
Biens historiques et culturels	30 340,00		30 340,00	30 340,00		
Autres immobilisations corporelles	60 430 576,28	-48 784 052,62	11 646 523,66	10 108 489,17		
Immobilisations mises en concession						
Immobilisations corporelles en cours	5 128 270,52		5 128 270,52	31 873 366,33		
Avances et acomptes sur commandes	2 214 100,27		2 214 100,27	2 269 736,81		
Immobilisations reçues par leg ou donation						
Immobilisations corporelles (biens vivants)						
Immobilisations financières	360 675 059,84		360 675 059,84	323 438 169,84		
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	725 533 623,41	-164 621 045,97	560 912 577,44	519 606 222,89		
ACTIF CIRCULANT						
Stocks	526 521,70		526 521,70	581 561,31		
Créances	42 409 413,74	-1 133 450,39	41 275 963,35	56 310 687,13		
Créances sur des entités publiques des organismes internationaux et Commission européenne	26 168 375,69		26 168 375,69	37 238 227,62		
Créances clients et comptes rattachés	9 399 685,34	-1 133 450,39	8 266 234,95	12 013 256,63		
Créances sur les redevables (produits de la fiscalité affectée)						
Avances et acomptes versés sur commandes	183 031,56		183 031,56	363 449,94		
Créances correspondant à des opérations pour comptes de tiers (dispositifs d'intervention)						
Créances sur les autres débiteurs	6 658 321,15		6 658 321,15	6 695 752,94		
Charges constatées d'avance (dont Primes de remboursement des emprunts)	212 834,78		212 834,78	248 057,81		
TOTAL ACTIF CIRCULANT (HORS TRESORERIE)	43 148 770,22	-1 133 450,39	42 015 319,83	57 140 306,25		
TRESORERIE						
<i>Valeurs mobilières de placement</i>						
<i>Disponibilités</i>	104 081 334,49		104 081 334,49	106 366 951,58		
<i>Autres</i>						
TOTAL TRESORERIE	104 081 334,49		104 081 334,49	106 366 951,58		
<i>Comptes de régularisation</i>						
<i>Ecart de conversion Actif</i>						
TOTAL GENERAL	872 763 728,12	-165 754 496,36	707 009 231,76	683 113 480,72		

Budget principal Année 2024 Période 01 à 15	Système de base BILAN COMPTABLE (Avant répartition)	Date 24.02.2025 Heure 16:21:25 Page 6
PASSIF	Exercice 2024	Exercice 2023
FONDS PROPRES		
Financements reçus	140 120 671,00	142 107 380,32
Financements de l'actif - Etat	97 332 003,63	102 019 931,54
Financement de l'actif par des tiers	42 788 667,37	40 087 448,78
Fonds propres des fondations		
Ecart de réévaluation		
Réserves	78 070 003,02	88 071 002,24
Report à nouveau	-1 447 719,79	
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	-5 954 245,35	-10 000 999,22
Provisions réglementées		
TOTAL FONDS PROPRES	210 788 708,88	220 177 383,34
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques	144 207,61	131 200,00
Provisions pour charges	1 817 891,00	1 710 887,00
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	1 962 098,61	1 842 087,00
DETTES FINANCIERES		
Emprunts obligataires		
Emprunts souscrits auprès des établissements financiers		
Dettes financières et autres emprunts	366 921 456,62	331 803 165,08
TOTAL DETTES FINANCIERES	366 921 456,62	331 803 165,08
DETTES NON FINANCIERES		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	11 089 943,36	17 879 281,21
Dettes fiscales et sociales	12 457 372,54	10 279 551,15
Avances et acomptes reçus	49 740 483,82	51 477 534,21
Dettes correspondant à des opérations pour comptes de tiers (dispositifs d'intervention)	3 521 169,13	2 535,56
Autres dettes non financières	2 857 557,81	4 717 686,92
Produits constatés d'avance	4 801 160,66	5 686 129,92
TOTAL DETTES NON FINANCIERES	84 467 687,32	90 042 718,97
TRESORERIE		
Autres éléments de trésorerie passive	42 869 280,33	39 248 126,33
TOTAL TRESORERIE	42 869 280,33	39 248 126,33
Comptes de régularisation		
Ecart de conversion Passif		
TOTAL GENERAL	707 009 231,76	683 113 480,72



COMPTE DE RESULTAT
EXERCICE 2024

Budget principal

Budget principal	Systeme de base COMPTE DE RESULTAT	Date 24.02.2025
Année 2024		Heure 16:25:04
Période 01 à 14		Page 5
Charges (hors taxes)	Exercice 2024	Exercice 2023
CHARGES DE FONCTIONNEMENT		
<i>Achats</i>	52 175,46	61 385,23
<i>Conso marchandises et appro, réalisation travaux et conso directe service par l'organisme</i>	46 049 420,89	48 609 639,07
<i>Charges de personnel</i>	265 615 753,05	257 671 366,83
Salaires, traitements et rémunérations divers	159 453 065,00	154 881 857,05
Charges sociales	104 577 807,96	101 645 700,25
Intéressement et participation		
Autres charges de personnel	1 584 880,09	1 143 809,53
<i>Autres charges de fonctionnement (dont pertes pour créances irrécouvrables)</i>	9 291 361,58	8 735 610,83
<i>Dotations aux amort, dépréciations, provisions et valeurs nettes comptables actifs cédés</i>	14 808 324,95	14 359 802,47
TOTAL CHARGES DE FONCTIONNEMENT	335 817 035,93	329 437 804,43
CHARGES D'INTERVENTION		
<i>Dispositif d'intervention pour compte propre</i>	7 802 199,21	4 012 019,86
Transfert aux ménages	138 136,62	216 617,20
Transferts aux entreprises	193 147,93	191 220,72
Transferts aux collectivités territoriales	58 978,78	2 584,00
Transferts aux autres entités	7 411 935,88	3 601 597,94
<i>Charges résultant de la mise en jeu de la garantie de l'organisme</i>		
<i>Dotations aux provisions et dépréciations</i>		
TOTAL CHARGES D'INTERVENTION	7 802 199,21	4 012 019,86
<i>Engagements à réaliser sur fonds dédiés (Fondations)</i>		
TOTAL CHARGES DE FONCTIONNEMENT ET D'INTERVENTION	343 619 235,14	333 449 824,29
CHARGES FINANCIÈRES		
<i>Charges d'intérêt</i>	248 502,23	315 368,45
<i>Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement</i>		
<i>Pertes de change</i>	8 050,43	1 754,18
<i>Autres charges financières</i>	31 020,00	116,00
<i>Dotations aux amortissements, dépréciations et aux provisions financières</i>		
TOTAL CHARGES FINANCIÈRES	287 572,66	317 238,63
Impôts sur les sociétés	164 258,47	325 213,92
RESULTAT DE L'ACTIVITE (BENEFICE)		
TOTAL CHARGES	344 071 066,27	334 092 276,84

Budget principal	Systeme de base COMPTE DE RESULTAT	Date 24.02.2025
Année 2024		Heure 16:25:04
Période 01 à 14		Page 6
Produits (hors taxes)	Exercice 2024	Exercice 2023
PRODUITS DE FONCTIONNEMENT		
<i>Produits sans contrepartie directe (ou subventions et produits assimilés)</i>	299 646 691,97	290 294 551,20
Subventions pour charges de service public	260 070 531,00	260 460 928,00
Subventions de fonctionnement en provenance de l'Etat et des autres entités publiques	34 087 682,08	27 397 043,91
Subventions de certaines charges d'intervention provenant de l'Etat et entités publiques	3 050 179,20	59 305,18
Dons et legs	29 740,50	70 920,50
Produits de la fiscalité affectée	2 408 559,19	2 306 353,61
<i>Produits avec contrepartie directe (ou produits directs d'activité)</i>	29 890 913,26	26 535 263,59
Ventes de biens ou prestations de services	27 572 175,83	23 614 186,59
Produits de cessions d'éléments d'actif	14 202,00	31 035,09
Autres produits de gestion	2 359 575,04	2 912 378,86
Production stockée et immobilisée	-55 039,61	-22 336,95
Produits perçus en vertu d'un contrat concourant à la réalisation d'un service public		
<i>Autres produits</i>	7 886 311,99	7 253 860,03
Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions (produits de fonctionnement)	537 842,73	163 942,56
Reprises du financement rattaché à un actif	7 348 469,26	7 089 917,47
<i>Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs (Fondations)</i>		
TOTAL PRODUITS DE FONCTIONNEMENT	337 423 917,22	324 083 674,82
PRODUITS FINANCIERS		
<i>Produits des participations et des prêts</i>	13 064,40	-4 913,00
<i>Produits nets sur cessions des immobilisations financières</i>		
<i>Intérêts sur créances non immobilisées</i>		
<i>Produits des valeurs mobilières de placement</i>		
<i>Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement</i>		
<i>Gains de change</i>	839,30	12 515,80
<i>Autres produits financiers</i>		
<i>Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions financières</i>	679 000,00	
TOTAL PRODUITS FINANCIERS	692 903,70	7 602,80
RESULTAT DE L'ACTIVITE (PERTE)	5 954 245,35	10 000 999,22
TOTAL PRODUITS	344 071 066,27	334 092 276,84



Compte financier de l'exercice 2024

Budget annexe immobilier



BALANCE DEFINITIVE

EXERCICE 2024

Budget annexe immobilier



**BILAN COMPTABLE
(Avant répartition)
EXERCICE 2024**

Budget annexe immobilier

Budget annexe immobilier	Système de base BILAN COMPTABLE (Avant répartition)			Date 24.02.2025
Année 2024				Heure 16:19:35
Période 01 à 15				Page 8
ACTIF	Exercice 2024			Exercice 2023
	Brut	Amortissements & dépréciations (à déduire)	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles	182 228 470,36	-86 712 582,66	95 515 887,70	101 221 422,66
Terrains	5 528 655,93	-114 652,42	5 414 003,51	5 417 741,13
Constructions	170 316 354,33	-85 469 610,33	84 846 744,00	91 106 942,62
Installations techniques, matériels et outillage	101 500,21	-101 500,21		
Collections				
Biens historiques et culturels				
Autres immobilisations corporelles	1 153 895,44	-1 026 819,70	127 075,74	168 118,71
Immobilisations mises en concession				
Immobilisations corporelles en cours	4 704 591,22		4 704 591,22	4 507 850,02
Avances et acomptes sur commandes	423 473,23		423 473,23	20 770,18
Immobilisations reçues par leg ou donation				
Immobilisations corporelles (biens vivants)				
Immobilisations financières				
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	182 228 470,36	-86 712 582,66	95 515 887,70	101 221 422,66
ACTIF CIRCULANT				
Stocks				
Créances	2 029 057,72		2 029 057,72	1 698 563,82
Créances sur des entités publiques des organismes internationaux et Commission européenne	2 029 054,72		2 029 054,72	1 693 071,31
Créances clients et comptes rattachés	3,00		3,00	3,00
Créances sur les redevables (produits de la fiscalité affectée)				
Avances et acomptes versés sur commandes				5 489,51
Créances correspondant à des opérations pour comptes de tiers (dispositifs d'intervention)				
Créances sur les autres débiteurs				
Charges constatées d'avance (dont Primes de remboursement des emprunts)				
TOTAL ACTIF CIRCULANT (HORS TRESORERIE)	2 029 057,72		2 029 057,72	1 698 563,82
TRESORERIE				
<i>Valeurs mobilières de placement</i>				
<i>Disponibilités</i>	40 729 424,84		40 729 424,84	35 693 526,79
<i>Autres</i>				
TOTAL TRESORERIE	40 729 424,84		40 729 424,84	35 693 526,79
<i>Comptes de régularisation</i>				
<i>Ecarts de conversion Actif</i>				
TOTAL GENERAL	224 986 952,92	-86 712 582,66	138 274 370,26	138 613 513,27

Budget annexe immobilier Année 2024 Période 01 à 15		Système de base BILAN COMPTABLE (Avant répartition)		Date 24.02.2025 Heure 16:19:35 Page 9
PASSIF		Exercice 2024	Exercice 2023	
FONDS PROPRES				
Financements reçus		53 230 658,39	56 427 232,97	
Financements de l'actif - Etat		35 005 969,86	36 731 478,74	
Financement de l'actif par des tiers		18 224 688,53	19 695 754,23	
Fonds propres des fondations				
Ecart de réévaluation				
Réserves		74 898 738,68	59 430 721,78	
Report à nouveau		0,01	9 641 345,34	
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)		2 951 041,92	5 826 671,56	
Provisions réglementées				
TOTAL FONDS PROPRES		131 080 439,00	131 325 971,65	
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES				
Provisions pour risques			319 450,00	
Provisions pour charges				
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES			319 450,00	
DETTES FINANCIERES				
Emprunts obligataires				
Emprunts souscrits auprès des établissements financiers				
Dettes financières et autres emprunts				
TOTAL DETTES FINANCIERES				
DETTES NON FINANCIERES				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		489 282,80	295 018,42	
Dettes fiscales et sociales			-31 575,26	
Avances et acomptes reçus		700 000,00	700 000,00	
Dettes correspondant à des opérations pour comptes de tiers (dispositifs d'intervention)				
Autres dettes non financières		6 004 648,46	6 004 648,46	
Produits constatés d'avance				
TOTAL DETTES NON FINANCIERES		7 193 931,26	6 968 091,62	
TRESORERIE				
Autres éléments de trésorerie passive				
TOTAL TRESORERIE				
Comptes de régularisation				
Ecart de conversion Passif				
TOTAL GENERAL		138 274 370,26	138 613 513,27	

Budget annexe immobilier		BALANCE DEFINITIVE					Date	24.02.2025	
Année 2024							Heure	15:15:32	
Période 01 à 15				Page	56				
Numéros et libellés des bilans	Débits Bilan d'entrée	Débits Opérations de l'exercice	Débits Total	Crédits Bilan d'entrée	Crédits Opérations de l'exercice	Crédits Total	Soldes Montant débit	Soldes Montant crédit	
10100000-Financements non rattachés à des actifs Etat	0,00	9 641 345,34	9 641 345,34	0,00	10 396 727,85	10 396 727,85	0,00	755 382,51	
10412000-Contr et financt actifs remis propriété étabs-Etat	0,00	0,00	0,00	30 634 024,64	0,00	30 634 024,64	0,00	30 634 024,64	
10413100-Financt autres actifs-Etat	0,00	0,00	0,00	46 026 212,20	0,00	46 026 212,20	0,00	46 026 212,20	
10491000-Reprise résultat mise à disposition - Etat	15 772,74	2 331,64	18 104,38	0,00	155,93	155,93	17 948,45	0,00	
10492000-Reprise résultat remis en propriété - Etat	12 962 692,37	794 268,43	13 756 960,80	0,00	0,00	0,00	13 756 960,80	0,00	
10493100-Reprise résultat autres actifs- Etat	26 950 292,99	1 684 447,25	28 634 740,24	0,00	0,00	0,00	28 634 740,24	0,00	
10682000-Reserve facultative-etablissement	0,00	0,00	0,00	59 430 721,78	15 468 016,90	74 898 738,68	0,00	74 898 738,68	
11000000-Report à nouveau (solde créditeur)	0,00	9 641 345,34	9 641 345,34	9 641 345,34	0,01	9 641 345,35	0,00	0,01	
11900000-Report a nouveau (solde débiteur)	0,00	0,01	0,01	0,00	0,01	0,01	0,00	0,00	
12000000-Resultat de l'exercice (solde créditeur)	0,00	15 326 392,93	15 326 392,93	5 826 671,56	12 450 763,29	18 277 434,85	0,00	2 951 041,92	
13120000-Financements Régions non rattachés	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
13130000-Financements Départements non rattachés	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
13140000-Financements Communes non rattachées	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
13150000-Financements Autres coll non rattachés	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
13412000-Financements Régions rattachés à des actifs	0,00	0,00	0,00	2 727 867,48	0,00	2 727 867,48	0,00	2 727 867,48	
13413000-Financements	0,00	0,00	0,00	6 617 069,15	0,00	6 617 069,15	0,00	6 617 069,15	

Budget annexe immobilier		BALANCE DEFINITIVE					Date	24.02.2025	
Année 2024							Heure	15:15:32	
Période 01 à 15				Page	57				
Numéros et libellés des bilans	Débits Bilan d'entrée	Débits Opérations de l'exercice	Débits Total	Crédits Bilan d'entrée	Crédits Opérations de l'exercice	Crédits Total	Soldes Montant débit	Soldes Montant crédit	
Départements rattachés à des actifs									
13414000-Financements Communes rattachés à des actifs	0,00	0,00	0,00	2 513 707,64	0,00	2 513 707,64	0,00	2 513 707,64	
13415000-Financements Autres coll. rattachés à des actifs	0,00	0,00	0,00	12 753 526,14	0,00	12 753 526,14	0,00	12 753 526,14	
13416000-Financements Union Europ. rattachés à des actifs	0,00	0,00	0,00	6 365 938,62	0,00	6 365 938,62	0,00	6 365 938,62	
13417000-Financements Autres org. rattachés à des actifs	0,00	0,00	0,00	1 311 111,69	0,00	1 311 111,69	0,00	1 311 111,69	
13418000-Financements Autres rattachés à des actifs	0,00	0,00	0,00	2 484 658,53	0,00	2 484 658,53	0,00	2 484 658,53	
13492000-Reprise résult finan Régions rattachés actifs	818 831,86	70 091,00	888 922,86	0,00	0,00	0,00	888 922,86	0,00	
13493000-Reprise résult finan Départements rattachés actifs	2 610 327,81	281 501,90	2 891 829,71	0,00	0,00	0,00	2 891 829,71	0,00	
13494000-Reprise résult finan Communes rattachés actifs	607 631,37	66 094,71	673 726,08	0,00	0,00	0,00	673 726,08	0,00	
13495000-Reprise résult finan Autres coll. rattachés actifs	5 944 448,37	839 004,07	6 783 452,44	0,00	0,00	0,00	6 783 452,44	0,00	
13496000-Reprise résult finan Union Europ rattachés actifs	3 334 170,21	108 317,01	3 442 487,22	0,00	0,00	0,00	3 442 487,22	0,00	
13497000-Reprise résult finan Autres org rattachés actifs	523 811,47	26 247,18	550 058,65	0,00	0,00	0,00	550 058,65	0,00	
13498000-Reprise résult finan Autres rattachés actifs	1 238 903,93	79 809,83	1 318 713,76	0,00	0,00	0,00	1 318 713,76	0,00	
15110000-Provisions pour litiges	0,00	319 450,00	319 450,00	319 450,00	0,00	319 450,00	0,00	0,00	
18100000-Comptes de liaison des établissements	0,00	0,00	0,00	6 004 648,46	0,00	6 004 648,46	0,00	6 004 648,46	
18550000-Opération de trésorerie BA immobilier	35 693 526,79	14 160 945,07	49 854 471,86	0,00	9 125 047,02	9 125 047,02	40 729 424,84	0,00	

Budget annexe immobilier		BALANCE DEFINITIVE					Date	24.02.2025	
Année 2024							Heure	15:15:32	
Période 01 à 15							Page	58	
Numéros et libellés des bilans	Débits Bilan d'entrée	Débits Opérations de l'exercice	Débits Total	Crédits Bilan d'entrée	Crédits Opérations de l'exercice	Crédits Total	Soldes Montant débit	Soldes Montant crédit	
18560000-Opération de trésorerie Autres	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Sous total sur 1	90 700 409,91	53 041 591,71	143 742 001,62	192 656 953,23	47 440 711,01	240 097 664,24	99 688 265,05	196 043 927,67	
21118000-Autres terrains nus	677 840,17	0,00	677 840,17	0,00	0,00	0,00	677 840,17	0,00	
21155600-Terrains bâtis- ens immob admin et com màd	220 000,00	0,00	220 000,00	0,00	0,00	0,00	220 000,00	0,00	
21155800-Terrains bâtis- ens immob admin et com autres	4 490 000,00	0,00	4 490 000,00	0,00	0,00	0,00	4 490 000,00	0,00	
21217000-Agencement terrain nus acquis	3 380,00	0,00	3 380,00	0,00	0,00	0,00	3 380,00	0,00	
21227000-Agencement terrains aménagés acquis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
21228000-Agencement terrains aménagés autres	6 035,97	0,00	6 035,97	0,00	0,00	0,00	6 035,97	0,00	
21255600-Agencement terr bâtis ens immob admin/com màd	74 752,40	0,00	74 752,40	0,00	0,00	0,00	74 752,40	0,00	
21255700-Agencement terr bâtis ens immob admin/com acquis	18 845,62	0,00	18 845,62	0,00	0,00	0,00	18 845,62	0,00	
21255800-Agencement terr bâtis ens immob admin/com autre	37 801,77	0,00	37 801,77	0,00	0,00	0,00	37 801,77	0,00	
21315600-Construction bâtiment admin/com màd	4 954 500,00	0,00	4 954 500,00	0,00	0,00	0,00	4 954 500,00	0,00	
21315700-Construction bâtiment admin/com acquis	32 349 349,84	0,00	32 349 349,84	0,00	0,00	0,00	32 349 349,84	0,00	
21315800-Construction bâtiment admin/com autres	25 491 566,63	0,00	25 491 566,63	0,00	0,00	0,00	25 491 566,63	0,00	
21318000-Construction autres bâtiments	106 653,13	0,00	106 653,13	0,00	0,00	0,00	106 653,13	0,00	
21355600-Construction agencement bâtiments admin màd	2 267 084,57	0,00	2 267 084,57	0,00	0,00	0,00	2 267 084,57	0,00	
21355700-Construction	34 841 460,85	1 160 927,62	36 002 388,47	0,00	511 748,82	511 748,82	35 490 639,65	0,00	

Budget annexe immobilier		BALANCE DEFINITIVE					Date	24.02.2025	
Année 2024							Heure	15:15:32	
Période 01 à 15							Page	59	
Numéros et libellés des bilans	Débits Bilan d'entrée	Débits Opérations de l'exercice	Débits Total	Crédits Bilan d'entrée	Crédits Opérations de l'exercice	Crédits Total	Soldes Montant débit	Soldes Montant crédit	
agencement bâtiments admin acquis									
21355800-Construction agencement bâtiments admin autres	49 338 347,13	0,00	49 338 347,13	0,00	0,00	0,00	49 338 347,13	0,00	
21415700-Constructions sol d'autrui admin acquis	6 704 642,83	0,00	6 704 642,83	0,00	0,00	0,00	6 704 642,83	0,00	
21415800-Constructions sol d'autrui admin autres	12 679 452,24	0,00	12 679 452,24	0,00	0,00	0,00	12 679 452,24	0,00	
21455700-Const sol autrui agencement admin acquis	931 853,63	0,00	931 853,63	0,00	0,00	0,00	931 853,63	0,00	
21455800-Const sol autrui agencement admin autres	2 264,68	0,00	2 264,68	0,00	0,00	0,00	2 264,68	0,00	
21511700-Installations complexes acquis sol propre	77 215,03	0,00	77 215,03	0,00	0,00	0,00	77 215,03	0,00	
21547000-Matériel acquis	24 285,18	0,00	24 285,18	0,00	0,00	0,00	24 285,18	0,00	
21816000-Install génér, agncts, amngts divers màd	8 617,20	0,00	8 617,20	0,00	0,00	0,00	8 617,20	0,00	
21817000-Install génér, agncts, amngts divers acquis	8 353,69	0,00	8 353,69	0,00	0,00	0,00	8 353,69	0,00	
21818000-Install génér, agncts, amngts divers autres	340 362,32	0,00	340 362,32	0,00	0,00	0,00	340 362,32	0,00	
21847000-Mobilier acquis	700 019,23	0,00	700 019,23	0,00	0,00	0,00	700 019,23	0,00	
21887000-Matériels divers acquis	96 543,00	0,00	96 543,00	0,00	0,00	0,00	96 543,00	0,00	
23130000-Immobilisations en cours constructions	46 324,24	1 089 853,19	1 136 177,43	0,00	832 301,80	832 301,80	303 875,63	0,00	
23150000-Immobilisations en cours installat° techn.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
23180000-Immobilisations en cours-autres	4 461 525,78	1 583 687,05	6 045 212,83	0,00	1 644 497,24	1 644 497,24	4 400 715,59	0,00	

Budget annexe immobilier		BALANCE DEFINITIVE					Date	24.02.2025	
Année 2024							Heure	15:15:32	
Période 01 à 15		Page 60							
Numéros et libellés des bilans	Débits Bilan d'entrée	Débits Opérations de l'exercice	Débits Total	Crédits Bilan d'entrée	Crédits Opérations de l'exercice	Crédits Total	Soldes Montant débit	Soldes Montant crédit	
23810000-Avances versées sur immobilisations corporelles	0,00	383 038,23	383 038,23	0,00	0,00	0,00	383 038,23	0,00	
23820000-Acomptes versées sur immobilisations corporelles	20 770,18	69 946,40	90 716,58	0,00	50 281,58	50 281,58	40 435,00	0,00	
28121700-Amort- Agencement terrain nus acquis	0,00	0,00	0,00	3 380,00	0,00	3 380,00	0,00	3 380,00	
28122800-Amort- Agencement terrains aménagés autres	0,00	0,00	0,00	6 035,97	0,00	6 035,97	0,00	6 035,97	
28125560-Amort-Agencement terr bâtis ens immo admin/com màd	0,00	0,00	0,00	44 851,44	3 737,62	48 589,06	0,00	48 589,06	
28125570-Amort-Agcment terr bâtis ens immo admin/com acquis	0,00	0,00	0,00	18 845,62	0,00	18 845,62	0,00	18 845,62	
28125580-Amort-Agcment terr bâtis ens immo admin/com autre	0,00	0,00	0,00	37 801,77	0,00	37 801,77	0,00	37 801,77	
28131560-Amort- Construction bâtiment admin/com màd	0,00	0,00	0,00	2 230 063,15	244 121,38	2 474 184,53	0,00	2 474 184,53	
28131570-Amort- Construction bâtiment admin/com acquis	0,00	0,00	0,00	7 796 615,23	885 353,63	8 681 968,86	0,00	8 681 968,86	
28131580-Amort- Construction bâtiment admin/com autres	0,00	0,00	0,00	12 970 009,09	794 750,02	13 764 759,11	0,00	13 764 759,11	
28131800-Amort- Construction autres bâtiments	0,00	0,00	0,00	7 837,32	2 666,33	10 503,65	0,00	10 503,65	
28135560-Amort- Construction agencement bâtiments admin màd	0,00	0,00	0,00	1 828 852,72	78 244,55	1 907 097,27	0,00	1 907 097,27	
28135570-Amort-Construct° agcment bâtiments admin acquis	0,00	10 891,65	10 891,65	7 553 572,13	1 766 156,33	9 319 728,46	0,00	9 308 836,81	
28135580-Amort-Construct° agcment bâtiments admin autres	0,00	0,00	0,00	36 615 164,24	2 158 391,90	38 773 556,14	0,00	38 773 556,14	
28141570-Amort- Constructions sol d'autrui admin acquis	0,00	0,00	0,00	2 744 554,81	133 843,78	2 878 398,59	0,00	2 878 398,59	
28141580-Amort- Constructions sol d'autrui admin autres	0,00	0,00	0,00	5 917 077,72	845 296,82	6 762 374,54	0,00	6 762 374,54	

Budget annexe immobilier		BALANCE DEFINITIVE					Date	24.02.2025	
Année 2024							Heure	15:15:32	
Période 01 à 15				Page	61				
Numéros et libellés des bilans	Débits Bilan d'entrée	Débits Opérations de l'exercice	Débits Total	Crédits Bilan d'entrée	Crédits Opérations de l'exercice	Crédits Total	Soldes Montant débit	Soldes Montant crédit	
28145570-Amort- Const sol autrui agencement admin acquis	0,00	0,00	0,00	894 221,82	11 444,33	905 666,15	0,00	905 666,15	
28145580-Amort- Const sol autrui agencement admin autres	0,00	0,00	0,00	2 264,68	0,00	2 264,68	0,00	2 264,68	
28151170-Amort- Installations complexes acquis sol propre	0,00	0,00	0,00	77 215,03	0,00	77 215,03	0,00	77 215,03	
28154700-Amort- Matériel acquis	0,00	0,00	0,00	24 285,18	0,00	24 285,18	0,00	24 285,18	
28181600-Amort- Install génér, agncts, amngts divers màd	0,00	0,00	0,00	7 814,50	574,48	8 388,98	0,00	8 388,98	
28181700-Amort- Install génér, agncts, amngts divers acquis	0,00	0,00	0,00	4 612,16	556,94	5 169,10	0,00	5 169,10	
28181800-Amort- Install génér, agncts, amngts divers autres	0,00	0,00	0,00	333 067,74	3 729,25	336 796,99	0,00	336 796,99	
28184700-Amort- Mobilier acquis	0,00	0,00	0,00	543 739,33	36 182,30	579 921,63	0,00	579 921,63	
28188700-Amort- Matériels divers acquis	0,00	0,00	0,00	96 543,00	0,00	96 543,00	0,00	96 543,00	
Sous total sur 2	180 979 847,31	4 298 344,14	185 278 191,45	79 758 424,65	10 003 879,10	89 762 303,75	182 228 470,36	86 712 582,66	
40110000-Fournisseurs-Achats de biens ou presta.de services	0,00	313 403,16	313 403,16	0,00	313 403,16	313 403,16	0,00	0,00	
40170000-Retenues de garantie et oppositions	0,00	1 662,90	1 662,90	25 562,47	1 263,68	26 826,15	0,00	25 163,25	
40410000-Fournisseurs d'immobilisations	0,00	852 648,22	852 648,22	23 350,35	854 129,40	877 479,75	0,00	24 831,53	
40470000-Fournisseurs d'immobilisat°-retenues garantie	0,00	91 930,60	91 930,60	110 101,77	40 170,02	150 271,79	0,00	58 341,19	
40810000-Fournisseurs - Factures non parvenues	0,00	867 116,22	867 116,22	47 312,01	839 660,79	886 972,80	0,00	19 856,58	
40840000-Fournisseurs-Fact non parvenu.Immo non auxiliarisé	0,00	1 744 908,14	1 744 908,14	88 691,82	2 017 306,57	2 105 998,39	0,00	361 090,25	
40910000-Fournisseurs - Avances	5 489,51	2 277,00	7 766,51	0,00	7 766,51	7 766,51	0,00	0,00	

Budget annexe immobilier		BALANCE DEFINITIVE					Date	24.02.2025	
Année 2024							Heure	15:15:32	
Période 01 à 15							Page	62	
Numéros et libellés des bilans	Débits Bilan d'entrée	Débits Opérations de l'exercice	Débits Total	Crédits Bilan d'entrée	Crédits Opérations de l'exercice	Crédits Total	Soldes Montant débit	Soldes Montant crédit	
versées sur commandes									
41110000-Clients Ventes de biens ou prestations de services	3,00	0,00	3,00	0,00	0,00	0,00	3,00	0,00	
41910000-Clients - Avances reçues sur commande en cours	0,00	0,00	0,00	700 000,00	0,00	700 000,00	0,00	700 000,00	
44110000-Financements	0,00	475 000,00	475 000,00	0,00	475 000,00	475 000,00	0,00	0,00	
44170000-Subventions	0,00	28 777 500,00	28 777 500,00	0,00	28 777 500,00	28 777 500,00	0,00	0,00	
44191000-Avances sur financements et subventions	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
44551000-TVA à décaisser	31 575,26	0,00	31 575,26	0,00	31 575,26	31 575,26	0,00	0,00	
44562000-TVA déductible sur immobilisations	26 686,24	19 923,10	46 609,34	0,00	17 572,46	17 572,46	29 036,88	0,00	
44566000-TVA déductible sur autres biens et services	775,13	4 102,54	4 877,67	0,00	3 858,76	3 858,76	1 018,91	0,00	
44567000-Crédit de TVA à reporter	1 665 609,94	53 006,48	1 718 616,42	0,00	0,00	0,00	1 718 616,42	0,00	
44571000-TVA collectée	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
44877000-Subventions à recevoir	0,00	280 382,51	280 382,51	0,00	0,00	0,00	280 382,51	0,00	
46630000-Virements à réimputer	0,00	5 891,67	5 891,67	0,00	5 891,67	5 891,67	0,00	0,00	
46780000-Autres	0,00	238 057,55	238 057,55	0,00	238 057,55	238 057,55	0,00	0,00	
47181000-Autres recettes à régulariser Compensation légale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Sous total sur 4	1 730 139,08	33 727 810,09	35 457 949,17	995 018,42	33 623 155,83	34 618 174,25	2 029 057,72	1 189 282,80	
60630000-Fournitures d'entretien et de petit équipement	0,00	48,94	48,94	0,00	48,94	48,94	0,00	0,00	
61520000-Entretien et réparations sur biens immobiliers	0,00	28 600,97	28 600,97	0,00	28 600,97	28 600,97	0,00	0,00	
61700000-Etudes et recherches	0,00	392 690,19	392 690,19	0,00	392 690,19	392 690,19	0,00	0,00	

Budget annexe immobilier		BALANCE DEFINITIVE					Date	24.02.2025	
Année 2024							Heure	15:15:32	
Période 01 à 15							Page	63	
Numéros et libellés des bilans	Débits Bilan d'entrée	Débits Opérations de l'exercice	Débits Total	Crédits Bilan d'entrée	Crédits Opérations de l'exercice	Crédits Total	Soldes Montant débit	Soldes Montant crédit	
62570000-Frais réceptions	0,00	184,98	184,98	0,00	184,98	184,98	0,00	0,00	
62888000-Autres frais divers	0,00	548,40	548,40	0,00	548,40	548,40	0,00	0,00	
65770000-Valeur comptable des éléments d'actifs cédés	0,00	238 124,37	238 124,37	0,00	238 124,37	238 124,37	0,00	0,00	
65811000-Pénalités sur contrats ou conventions	0,00	248 116,80	248 116,80	0,00	248 116,80	248 116,80	0,00	0,00	
68110000-Dotation amort immo incorporelles et corporelles	0,00	7 203 107,21	7 203 107,21	0,00	7 203 107,21	7 203 107,21	0,00	0,00	
Sous total sur 6	0,00	8 111 421,86	8 111 421,86	0,00	8 111 421,86	8 111 421,86	0,00	0,00	
74111000-Subvention pour charges de service public (SCSP)	0,00	13 682 500,00	13 682 500,00	0,00	13 682 500,00	13 682 500,00	0,00	0,00	
78130000-Q-part reprise Financ. rattachés actifs pt.expl	0,00	3 952 113,01	3 952 113,01	0,00	3 952 113,01	3 952 113,01	0,00	0,00	
78151000-Reprises sur prov pour risques charges de fonct	0,00	319 450,00	319 450,00	0,00	319 450,00	319 450,00	0,00	0,00	
Sous total sur 7	0,00	17 954 063,01	17 954 063,01	0,00	17 954 063,01	17 954 063,01	0,00	0,00	
89000000-Bilan d'ouverture	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
89100000-Bilan de clôture	0,00	2 962,36	2 962,36	0,00	2 962,36	2 962,36	0,00	0,00	
Sous total sur 8	0,00	2 962,36	2 962,36	0,00	2 962,36	2 962,36	0,00	0,00	

Budget annexe immobilier		BALANCE DEFINITIVE					Date	24.02.2025	
Année 2024							Heure	15:15:32	
Période 01 à 15							Page	64	
Récapitulatif Classes	Débits Balance d'entrée	Débits Opérations de l'exercice	Débits Total	Crédits Balance d'entrée	Crédits Opérations de l'exercice	Crédits Total	Soldes débiteurs	Soldes Créditeurs	
Total classe 1	90 700 409,91	53 041 591,71	143 742 001,62	192 656 953,23	47 440 711,01	240 097 664,24	99 688 265,05	196 043 927,67	
Total classe 2	180 979 847,31	4 298 344,14	185 278 191,45	79 758 424,65	10 003 879,10	89 762 303,75	182 228 470,36	86 712 582,66	
Total classe 4	1 730 139,08	33 727 810,09	35 457 949,17	995 018,42	33 623 155,83	34 618 174,25	2 029 057,72	1 189 282,80	
Total classe 6	0,00	8 111 421,86	8 111 421,86	0,00	8 111 421,86	8 111 421,86	0,00	0,00	
Total classe 7	0,00	17 954 063,01	17 954 063,01	0,00	17 954 063,01	17 954 063,01	0,00	0,00	
Total classe 8	0,00	2 962,36	2 962,36	0,00	2 962,36	2 962,36	0,00	0,00	
Total général	273 410 396,30	117 136 193,17	390 546 589,47	273 410 396,30	117 136 193,17	390 546 589,47	283 945 793,13	283 945 793,13	



**BILAN COMPTABLE
(Avant répartition)
EXERCICE 2024**

Budget annexe immobilier

Budget annexe immobilier		Système de base BILAN COMPTABLE (Avant répartition)		Date	24.02.2025
Année 2024				Heure	16:19:35
Période 01 à 15				Page	8
ACTIF	Exercice 2024			Exercice 2023	
	Brut	Amortissements & dépréciations (à déduire)	Net	Net	
ACTIF IMMOBILISE					
Immobilisations incorporelles					
Immobilisations corporelles	182 228 470,36	-86 712 582,66	95 515 887,70	101 221 422,66	
Terrains	5 528 655,93	-114 652,42	5 414 003,51	5 417 741,13	
Constructions	170 316 354,33	-85 469 610,33	84 846 744,00	91 106 942,62	
Installations techniques, matériels et outillage	101 500,21	-101 500,21			
Collections					
Biens historiques et culturels					
Autres immobilisations corporelles	1 153 895,44	-1 026 819,70	127 075,74	168 118,71	
Immobilisations mises en concession					
Immobilisations corporelles en cours	4 704 591,22		4 704 591,22	4 507 850,02	
Avances et acomptes sur commandes	423 473,23		423 473,23	20 770,18	
Immobilisations reçues par leg ou donation					
Immobilisations corporelles (biens vivants)					
Immobilisations financières					
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	182 228 470,36	-86 712 582,66	95 515 887,70	101 221 422,66	
ACTIF CIRCULANT					
Stocks					
Créances	2 029 057,72		2 029 057,72	1 698 563,82	
Créances sur des entités publiques des organismes internationaux et Commission européenne	2 029 054,72		2 029 054,72	1 693 071,31	
Créances clients et comptes rattachés	3,00		3,00	3,00	
Créances sur les redevables (produits de la fiscalité affectée)					
Avances et acomptes versés sur commandes				5 489,51	
Créances correspondant à des opérations pour comptes de tiers (dispositifs d'intervention)					
Créances sur les autres débiteurs					
Charges constatées d'avance (dont Primes de remboursement des emprunts)					
TOTAL ACTIF CIRCULANT (HORS TRESORERIE)	2 029 057,72		2 029 057,72	1 698 563,82	
TRESORERIE					
<i>Valeurs mobilières de placement</i>					
<i>Disponibilités</i>	40 729 424,84		40 729 424,84	35 693 526,79	
<i>Autres</i>					
TOTAL TRESORERIE	40 729 424,84		40 729 424,84	35 693 526,79	
<i>Comptes de régularisation</i>					
<i>Ecarts de conversion Actif</i>					
TOTAL GENERAL	224 986 952,92	-86 712 582,66	138 274 370,26	138 613 513,27	

Budget annexe immobilier Année 2024 Période 01 à 15		Système de base BILAN COMPTABLE (Avant répartition)		Date 24.02.2025 Heure 16:19:35 Page 9
PASSIF		Exercice 2024	Exercice 2023	
FONDS PROPRES				
Financements reçus		53 230 658,39	56 427 232,97	
Financements de l'actif - Etat		35 005 969,86	36 731 478,74	
Financement de l'actif par des tiers		18 224 688,53	19 695 754,23	
Fonds propres des fondations				
Ecart de réévaluation				
Réserves		74 898 738,68	59 430 721,78	
Report à nouveau		0,01	9 641 345,34	
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)		2 951 041,92	5 826 671,56	
Provisions réglementées				
TOTAL FONDS PROPRES		131 080 439,00	131 325 971,65	
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES				
Provisions pour risques			319 450,00	
Provisions pour charges				
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES			319 450,00	
DETTES FINANCIERES				
Emprunts obligataires				
Emprunts souscrits auprès des établissements financiers				
Dettes financières et autres emprunts				
TOTAL DETTES FINANCIERES				
DETTES NON FINANCIERES				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		489 282,80	295 018,42	
Dettes fiscales et sociales			-31 575,26	
Avances et acomptes reçus		700 000,00	700 000,00	
Dettes correspondant à des opérations pour comptes de tiers (dispositifs d'intervention)				
Autres dettes non financières		6 004 648,46	6 004 648,46	
Produits constatés d'avance				
TOTAL DETTES NON FINANCIERES		7 193 931,26	6 968 091,62	
TRESORERIE				
Autres éléments de trésorerie passive				
TOTAL TRESORERIE				
Comptes de régularisation				
Ecart de conversion Passif				
TOTAL GENERAL		138 274 370,26	138 613 513,27	



**BILAN COMPTABLE
(Avant répartition)
EXERCICE 2024**

Budget annexe immobilier

Budget annexe immobilier		Système de base BILAN COMPTABLE (Avant répartition)		Date	24.02.2025
Année 2024				Heure	16:19:35
Période 01 à 15				Page	8
ACTIF	Exercice 2024			Exercice 2023	
	Brut	Amortissements & dépréciations (à déduire)	Net	Net	
ACTIF IMMOBILISE					
Immobilisations incorporelles					
Immobilisations corporelles	182 228 470,36	-86 712 582,66	95 515 887,70	101 221 422,66	
Terrains	5 528 655,93	-114 652,42	5 414 003,51	5 417 741,13	
Constructions	170 316 354,33	-85 469 610,33	84 846 744,00	91 106 942,62	
Installations techniques, matériels et outillage	101 500,21	-101 500,21			
Collections					
Biens historiques et culturels					
Autres immobilisations corporelles	1 153 895,44	-1 026 819,70	127 075,74	168 118,71	
Immobilisations mises en concession					
Immobilisations corporelles en cours	4 704 591,22		4 704 591,22	4 507 850,02	
Avances et acomptes sur commandes	423 473,23		423 473,23	20 770,18	
Immobilisations reçues par leg ou donation					
Immobilisations corporelles (biens vivants)					
Immobilisations financières					
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	182 228 470,36	-86 712 582,66	95 515 887,70	101 221 422,66	
ACTIF CIRCULANT					
Stocks					
Créances	2 029 057,72		2 029 057,72	1 698 563,82	
Créances sur des entités publiques des organismes internationaux et Commission européenne	2 029 054,72		2 029 054,72	1 693 071,31	
Créances clients et comptes rattachés	3,00		3,00	3,00	
Créances sur les redevables (produits de la fiscalité affectée)					
Avances et acomptes versés sur commandes				5 489,51	
Créances correspondant à des opérations pour comptes de tiers (dispositifs d'intervention)					
Créances sur les autres débiteurs					
Charges constatées d'avance (dont Primes de remboursement des emprunts)					
TOTAL ACTIF CIRCULANT (HORS TRESORERIE)	2 029 057,72		2 029 057,72	1 698 563,82	
TRESORERIE					
<i>Valeurs mobilières de placement</i>					
<i>Disponibilités</i>	40 729 424,84		40 729 424,84	35 693 526,79	
<i>Autres</i>					
TOTAL TRESORERIE	40 729 424,84		40 729 424,84	35 693 526,79	
<i>Comptes de régularisation</i>					
<i>Ecarts de conversion Actif</i>					
TOTAL GENERAL	224 986 952,92	-86 712 582,66	138 274 370,26	138 613 513,27	

Budget annexe immobilier		Système de base BILAN COMPTABLE (Avant répartition)	Date
Année 2024			24.02.2025
Période 01 à 15			Heure 16:19:35
			Page 9
PASSIF		Exercice 2024	Exercice 2023
FONDS PROPRES			
Financements reçus		53 230 658,39	56 427 232,97
Financements de l'actif - Etat		35 005 969,86	36 731 478,74
Financement de l'actif par des tiers		18 224 688,53	19 695 754,23
Fonds propres des fondations			
Ecart de réévaluation			
Réserves		74 898 738,68	59 430 721,78
Report à nouveau		0,01	9 641 345,34
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)		2 951 041,92	5 826 671,56
Provisions réglementées			
TOTAL FONDS PROPRES		131 080 439,00	131 325 971,65
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES			
Provisions pour risques			319 450,00
Provisions pour charges			
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES			319 450,00
DETTES FINANCIERES			
Emprunts obligataires			
Emprunts souscrits auprès des établissements financiers			
Dettes financières et autres emprunts			
TOTAL DETTES FINANCIERES			
DETTES NON FINANCIERES			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		489 282,80	295 018,42
Dettes fiscales et sociales			-31 575,26
Avances et acomptes reçus		700 000,00	700 000,00
Dettes correspondant à des opérations pour comptes de tiers (dispositifs d'intervention)			
Autres dettes non financières		6 004 648,46	6 004 648,46
Produits constatés d'avance			
TOTAL DETTES NON FINANCIERES		7 193 931,26	6 968 091,62
TRESORERIE			
Autres éléments de trésorerie passive			
TOTAL TRESORERIE			
Comptes de régularisation			
Ecart de conversion Passif			
TOTAL GENERAL		138 274 370,26	138 613 513,27



UNIVERSITÉ
Clermont Auvergne
NDA 84630531763

DERNIER FEUILLET DU COMPTE FINANCIER
EXERCICE 2024

Etablissement université	C O M P T E F I N A N C I E R	Date	24.02.2025
Année 2024		Heure	16:41:15
		Page	1

Visa du compte financier de l'exercice 2024

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

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

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

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

Fait à Paris, le 24/02/2025

L'Agent Comptable



Isabelle PERIN

VISA DU COMPTE FINANCIER DE L'EXERCICE 2024

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

Vu le décret financier n° 2024-1108 du 2 décembre 2024 relatif au budget et au régime financier des EPSCP applicable à partir du 1er janvier 2025

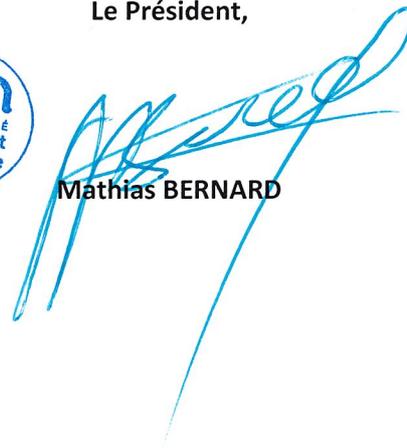
Le compte financier, établi par l'agent comptable, soumis au visa de l'ordonnateur, comprend :

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

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

Fait à Clermont-Ferrand, le 26/02/2025.

Le Président,



Mathias BERNARD

COMPTES ANNUELS 2024

SOMMAIRE	2
BILAN	3
COMPTE DE RESULTAT	4
SYNTHESE DES AJUSTEMENTS SUR LE BILAN D'OUVERTURE	5
PREAMBULE	6
I) FAITS CARACTERISTIQUES, COMPARABILITE DES COMPTES, PRINCIPES COMPTABLES ET METHODES D'EVALUATION	7
I-1) FAITS CARACTERISTIQUES	7
I-2) COMPARABILITE DES COMPTES	10
I-3) PRINCIPES ET METHODES D'EVALUATION APPLIQUES AUX DIVERS POSTES DU BILAN ET DU COMPTE DE RESULTAT	11
I-3-1) IMMOBILISATIONS CORPORELLES	11
I-3-2) IMMOBILISATIONS FINANCIERES	12
I-3-3) CREANCES	14
I-3-4) FINANCEMENT DE L'ACTIF	14
I-3-5) PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	14
I-3-6) RATTACHEMENT DES CHARGES ET PRODUITS A L'EXERCICE	14
II) NOTES RELATIVES AUX POSTES DE BILAN	15
II-1) ACTIF IMMOBILISE	15
II-2) AMORTISSEMENTS ET DEPRECIATIONS DES IMMOBILISATIONS	17
II-3) CONTRAT DE PARTENARIAT PUBLIC PRIVE	17
II-4) TABLEAU DES FILIALES ET PARTICIPATIONS	20
II-5) TABLEAU DES STOCKS	20
II-6) CREANCES ET DETTES	21
II-7) TRESORERIE	22
II-8) CAPITAUX PROPRES	22
II-9) PROVISIONS	24
II-10) COMPTES DE REGULARISATION	25
III) NOTES RELATIVES AUX POSTES DU COMPTE DE RESULTAT	25
III-1) PRODUITS D'EXPLOITATION	25
III-2) CHARGES DE FONCTIONNEMENT ET D'INTERVENTION	27
III-3) CHARGES ET PRODUITS FINANCIERS	28
IV) AUTRES INFORMATIONS	28
IV-1) ÉVENEMENTS POSTERIEURS A LA CLOTURE	28
IV-2) EFFECTIFS	28
IV-3) ENGAGEMENTS HORS BILAN	28

BILAN AU 31/12/2024 (€)

ACTIF	Brut	Amortissements et dépréciations	Net au 31/12/2024	01/01/2024	Bilan au 31/12/2023	PASSIF	31/12/2024	01/01/2024	Bilan au 31/12/2023
ACTIF IMMOBILISE						FONDS PROPRES			
Immobilisations incorporelles	4 227 685	-3 882 590	345 095	296 076	296 076	Financements reçus	193 351 329	198 534 613	198 534 613
Immobilisations corporelles	542 859 349	-247 451 039	295 408 310	297 093 806	297 093 400	Financement de l'actif par l'Etat	132 337 973	138 751 410	138 751 410
Terrains	21 207 184	-160 334	21 046 850	21 046 218	21 046 218	Financement de l'actif par des tiers	61 013 356	59 783 203	59 783 203
Constructions	361 020 537	-124 469 820	236 550 716	212 620 742	212 620 742	Fonds propres des fondations			
Installations techniques, matériels, et outillage	86 393 311	-72 947 640	13 445 672	14 386 556	14 386 150	Ecart de réévaluation			
Collections	153 070	-62 372	90 698	61 619	61 619	Réserves	152 968 742	147 501 724	147 501 724
Biens historiques et culturels	30 340		30 340	30 340	30 340	Report à nouveau	-1 447 720	8 193 626	9 641 345
Autres immobilisations corporelles	61 584 472	-49 810 872	11 773 599	10 276 608	10 276 608	Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	-3 003 203	-4 174 328	-4 174 328
Immobilisations mises en concession			0	0	0	Provisions réglementées			
Immobilisations corporelles en cours	9 832 862		9 832 862	36 381 216	36 381 216	TOTAL FONDS PROPRES	341 869 148	350 055 635	351 503 355
Avances et acomptes sur commandes	2 637 574		2 637 574	2 290 507	2 290 507	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES			
Immobilisations grevées de droits						Provisions pour risques	144 208	450 650	450 650
Immobilisations corporelles (biens vivants)						Provisions pour charges	1 817 891	1 710 887	1 710 887
Immobilisations financières	360 675 060		360 675 060	323 438 170	323 438 170	TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	1 962 099	2 161 537	2 161 537
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	907 762 094	-251 333 629	656 428 465	620 828 052	620 827 646	DETTES FINANCIERES			
ACTIF CIRCULANT						Emprunts obligataires			
Stocks	526 522		526 522	581 561	581 561	Emprunts souscrits auprès des établissements financiers			
Créances	38 433 823	-1 133 450	37 300 373	52 004 602	52 004 602	Dettes financières et autres emprunts	366 921 457	331 803 165	331 803 165
Créances sur des entités publiques (Etat, autres entités publiques) des organismes internationaux et la Commission européenne	28 197 430		28 197 430	38 931 299	38 931 299	TOTAL DES DETTES FINANCIERES	366 921 457	331 803 165	331 803 165
Créances clients et comptes rattachés	9 399 688	-1 133 450	8 266 238	12 013 260	12 013 260	DETTES NON FINANCIERES			
Créances sur les redevables (produits de la fiscalité affectée)					0	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	11 579 226	18 174 300	18 174 300
Avances et acomptes versés sur commandes	183 032		183 032	368 939	368 939	Dettes fiscales et sociales	12 457 373	11 696 102	10 247 976
Créances correspondant à des opérations pour comptes de tiers (dispositifs d'intervention)					0	Avances et acomptes reçus	50 440 484	52 177 534	52 177 534
Créances sur les autres débiteurs	653 673		653 673	691 104	691 104	Dettes correspondant à des opérations pour comptes de tiers (dispositifs d'intervention)	3 521 169	2 536	2 536
Charges constatées d'avance (dont primes de remboursement des emprunts)	212 835		212 835	248 058	248 058	Autres dettes non financières	2 857 558	4 717 687	4 717 687
TOTAL ACTIF CIRCULANT (HORS TRESORERIE)	39 173 179	-1 133 450	38 039 729	52 834 222	52 834 222	Produits constatés d'avance	4 801 161	5 686 130	5 686 130
TRESORERIE						TOTAL DETTES NON FINANCIERES	85 656 970	92 454 288	91 006 162
Valeurs mobilières de placement	0		0			TRESORERIE			
Disponibilités	101 990 639		101 990 639	102 848 340	102 848 340	Autres éléments de trésorerie passive	49 160	-35 988	35 988
Autres						TOTAL TRESORERIE	49 160	35 988	35 988
TOTAL TRESORERIE	101 990 639	0	101 990 639	102 848 340	102 848 340	Comptes de régularisation			
Comptes de régularisation						Ecart de conversion Passif			
Ecart de conversion Actif						TOTAL GENERAL	796 458 834	776 510 613	776 510 207
TOTAL GENERAL	1 048 925 913	-252 467 079	796 458 834	776 510 613	776 510 207				

COMPTE DE RESULTAT AU 31/12/2024 (€)

CHARGES	Exercice 2024	Exercice 2023
CHARGES DE FONCTIONNEMENT		
Achats	52 175	61 385
Consommation de marchandises et approvisionnements, réalisation de travaux et consommation directe de service par l'organisme au titre de son activité ainsi que les charges liées à la variation des stocks	46 426 570	48 693 764
Charges de personnel	265 615 753	257 671 367
<i>Salaires, traitements et rémunérations diverses</i>	<i>159 453 065</i>	<i>154 881 857</i>
<i>Charges sociales</i>	<i>104 577 808</i>	<i>101 645 700</i>
<i>Intéressement et participation</i>		
<i>Autres charges de personnel</i>	<i>1 584 880</i>	<i>1 143 810</i>
Autres charges de fonctionnement (dont pertes pour créances irrécouvrables)	9 415 420	8 735 611
Dotation aux amortissements, dépréciations, provisions et valeurs nettes comptables des actifs cédés	21 762 483	21 992 165
TOTAL CHARGES DE FONCTIONNEMENT	343 272 401	337 154 292
CHARGES D'INTERVENTION		
Dispositif d'intervention pour compte propre	7 802 199	4 012 020
<i>Transfert aux ménages</i>	<i>138 137</i>	<i>216 617</i>
<i>Transferts aux entreprises</i>	<i>193 148</i>	<i>191 221</i>
<i>Transferts aux collectivités territoriales</i>	<i>58 979</i>	<i>2 584</i>
<i>Transferts aux autres collectivités</i>	<i>7 411 936</i>	<i>3 601 598</i>
Charges résultant de la mise en jeu de la garantie de l'organisme		
Dotations aux provisions et dépréciations		
TOTAL CHARGES D'INTERVENTION	7 802 199	4 012 020
Engagements à réaliser sur fonds dédiés (Fondations)		
TOTAL CHARGES DE FONCTIONNEMENT ET D'INTERVENTION	351 074 600	341 166 312
CHARGES FINANCIÈRES		
Charges d'intérêt	248 502	315 368
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Pertes de change	8 050	1 754
Autres charges financières	31 020	116
Dotations aux amortissements, dépréciations et aux provisions financières		
TOTAL CHARGES FINANCIÈRES	287 573	317 239
Impôt sur les sociétés	164 258	325 214
RESULTAT DE L'ACTIVITE (BENEFICE)		0
TOTAL CHARGES	351 526 431	341 808 764

PRODUITS	Exercice 2024	Exercice 2023
PRODUITS DE FONCTIONNEMENT		
Produits sans contrepartie directe (ou subventions et produits assimilés)	305 781 692	297 842 051
Subventions pour charges de service public	266 205 531	268 008 428
Subventions de fonctionnement en provenance de l'Etat et des autres entités publiques	34 087 682	27 397 044
Subventions spécifiquement affectées au financement de certaines charges d'intervention en provenance de l'Etat et des autres entités publiques	3 050 179	59 305
Dons et legs	29 741	70 921
Produits de la fiscalité affectée	2 408 559	2 306 354
Produits avec contrepartie directe (ou produits directs d'activité)	29 890 913	27 991 049
Ventes de biens ou prestations de services	27 572 176	23 614 187
Produits de cessions d'éléments d'actif	14 202	1 486 821
Autres produits de gestion	2 359 575	2 912 379
Production stockée et immobilisée	-55 040	-22 337
Produits perçus en vertu d'un contrat concourant à la réalisation d'un service public		
Autres produits	12 157 719	11 793 733
Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions (produits de fonctionnement)	857 293	163 943
Reprises du financement rattaché à un actif	11 300 426	11 629 791
Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs (Fondations)		
TOTAL PRODUITS DE FONCTIONNEMENT	347 830 324	337 626 834
PRODUITS FINANCIERS		
Produits des participations et des prêts	13 064	-4 913
Produits nets sur cessions des immobilisations financières		
Intérêts sur créances non immobilisées		
Produits des valeurs mobilières de placement et de la trésorerie		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Gains de change	839	12 516
Autres produits financiers		
Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions financières	679 000	
TOTAL PRODUITS FINANCIERS	692 904	7 603
RESULTAT DE L'ACTIVITE (PERTE)	3 003 203	4 174 328
TOTAL PRODUITS	351 526 431	341 808 764

SYNTHESE DES AJUSTEMENTS sur le bilan d'ouverture en K€

En K€	Bilan d'entrée 2024	Charges de personnel	Bilan d'ouverture 01/01/2024
	(a)	(b)	(a)+(b)
Actif immobilisé			
Immobilisations incorporelles	4 086		4 086
Terrains	21 202		21 202
Constructions	323 660		323 660
Autres Immobilisations corporelles	140 134		140 134
Immobilisations en cours	38 672		38 672
Immobilisations financières	324 117		324 117
Total Valeurs brutes	851 871	0,00	851 871
Amortissements et dépréciations	-231 043		-231 043
VNC	620 828	0,00	620 828
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	620 828	0,00	620 828
Stock	582		582
Créances sur des entités publiques (Etat, autres entités publiques) des organismes internationaux et la Commission européenne	38 931		38 931
Créances clients et comptes rattachés	12 013		12 013
Créances sur les redevables (produits de la fiscalité affectée)	0		0
Avances et acomptes versés sur commandes	369		369
Créances correspondant à des opérations pour comptes de tiers (dispositifs d'intervention)	0		0
Créances sur les autres débiteurs	691		691
Charges constatées d'avance (dont primes de remboursement des e	248		248
TOTAL ACTIF CIRCULANT	52 834	0,00	52 834
Trésorerie	102 848	0,00	102 848
Ecart de conversion actif		0,00	0
TOTAL ACTIF	776 510	0,00	776 510
Financements de l'actif - ETAT	138 751		138 751
Financement de l'actif par des tiers	59 783		59 783
Fonds propres des fondations			0
Réserves	147 502		147 502
Report à nouveau	9 641	-1 448	8 193
Résultat de l'exercice	-4 174		-4 174
TOTAL CAPITAUX PROPRES	351 503	-1 448	350 055
Provisions pour risques et charges	2 162		2 162
TOTAL PROVISIONS RISQUES ET CHARGES	2 162	0	2 162
Dettes financières	331 803		331 803
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	18 174		18 174
Dettes fiscales et sociales	10 248	1 448	11 696
Avances et acomptes reçus	52 178		52 178
Dettes correspondant à des opérations pour comptes de tiers (dispositifs d'intervention)	3		3
Autres dettes non financières	4 718		4 718
Produits constatés d'avance	5 686		5 686
			0
TOTAL DETTES	422 809	1 448	424 257
Trésorerie passive	36		36
Ecarts de conversion passif			0
Comptes de liaison			0
TOTAL PASSIF	776 510	0	776 510

PREAMBULE

L'annexe est un document essentiel pour l'amélioration de la qualité comptable et la transparence accrue de l'information financière des établissements publics nationaux et des Universités.

L'annexe est un document financier obligatoire qui complète et commente les renseignements fournis par le bilan et le compte de résultat. L'information qui y est donnée doit apporter les explications nécessaires pour une meilleure compréhension des documents comptables et complète les informations qu'ils contiennent.

Le contenu de l'annexe doit être analysé au regard du principe fondamental qu'est l'importance significative des informations retenues.

Les comptes annuels ont été établis conformément aux prescriptions du recueil des normes comptables des établissements publics (RNCEP) modifié par l'arrêté du 19 juillet 2022 et de l'instruction comptable commune (NOR : ECOE2334243J) du 19 décembre 2023.

Ces comptes annuels ne comportent pas les données financières de la fondation universitaire, ceux-ci étant tenus selon les règles du règlement ANC relatif aux associations et fondations.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 1^{er} janvier au 31 décembre 2024.

I - Faits caractéristiques, comparabilité des comptes, principes comptables et méthodes d'évaluation :

I-1) Faits caractéristiques :

➤ Présentation de l'Établissement public expérimental Université Clermont Auvergne :

La personne morale Université Clermont Auvergne a pris fin au 1^{er} janvier 2021 au profit du nouvel établissement expérimental portant le même nom « Université Clermont Auvergne » créé dans le cadre de l'ordonnance n° 2018-1131 du 12 décembre 2018 relative à l'expérimentation de nouvelles formes de rapprochement, de regroupement ou de fusion des établissements d'enseignement supérieur et de recherche.

Ce nouvel établissement, créé par décret n° 2020-1527 du 7 décembre 2020 sous statut d'EPSCP aux RCE (Responsabilités et Compétences Élargies), était constitué d'une composante à personnalité morale, l'Institut national polytechnique Clermont Auvergne, dénommé « Clermont Auvergne INP », des composantes, instituts et écoles internes de l'UCA.

À compter du 1^{er} janvier 2021, il a repris les biens, droits et obligations de l'Université Clermont Auvergne. Jusqu'au 31 décembre 2023, il partageait et coordonnait certaines compétences avec son établissement-composante, Clermont Auvergne INP.

Le décret du 7 décembre 2020 a été modifié par le décret n°2024-3 du 2 janvier 2024 pour accueillir l'École nationale supérieure d'architecture de Clermont-Ferrand comme établissement-composante. Des modifications institutionnelles sont également apportées, relatives notamment aux prérogatives du président, à la création d'un directoire élargi aux représentants des établissements associés à l'Université Clermont Auvergne, à la composition et aux missions du directoire et aux compétences de la commission de la formation et de la vie universitaire et de la commission de la recherche. Il est également désormais prévu la préparation par le président d'Université Clermont Auvergne d'une synthèse des documents budgétaires de l'UCA et de ses établissements-composantes en s'appuyant sur les notes établies par les ordonnateurs de chaque établissement-composante.

Les établissements-composantes conservent leur autonomie (budget, comptabilité, patrimoine, instances de gouvernance avec leur propre direction et leur propre conseil d'administration) mais s'engagent à suivre et à mettre en œuvre les orientations et les politiques stratégiques émises par le directoire de l'EPE UCA.

Les nouveaux statuts de l'EPE Université Clermont Auvergne ont été approuvés par les six instituts de l'EPE, par l'ENSACF et par la délibération n°2023-11-10-02 du 10 novembre 2023 du conseil d'administration de l'Université Clermont Auvergne ; ils sont annexés au décret n°2024-3 du 2 janvier 2024.

L'EPE est composé de l'ENSACF et des 6 instituts suivants :

- Institut Droit, Economie, Management.
- Institut Lettres, Langues, Sciences humaines et sociales.
- Institut des Sciences de la Vie, Santé, Agronomie, Environnement.
- Institut Sciences.
- Institut Universitaire de Technologie.
- Clermont Auvergne INP, établissement -composante.

Ces instituts regroupent des composantes et des laboratoires.

L'EPE comprend des services mutualisés :

- la bibliothèque universitaire de l'Université Clermont Auvergne (BU)
- le service universitaire des activités physiques et sportives (SUAPS)

- le service université culture (SUC)
- le service de santé au travail (SST)
- le Pôle Santé handicap étudiant,
- l'Espace Accueil Etudiants,
- la CAP Europe,
- le Centre d'Excellence de Science Partagée en Auvergne (CESPAU)
- le Collège des Ecoles Doctorales (CED),
- Le Centre EURAXESS Auvergne (CEA),
- MESOCENTRE
- Clermont Auvergne PEPITE,
- le Service des herbiers universitaires de Clermont Ferrand (UNIVEGE)
- le Service Commun des Langues Vivantes (SCLV)
- la Maison pour la Science en Auvergne (MPSA)

L'université abrite une fondation universitaire.

La structure budgétaire du budget initial de l'exercice 2024 approuvé par délibération du conseil d'administration du 15 décembre 2023 comprend un budget annexe immobilier.

L'Université Clermont Auvergne & associés qui avait été créée conformément à l'article L718-16 créée par la loi n°2013-660 du 22 juillet 2013 relative à l'enseignement supérieur et à la recherche, afin d'assurer la visibilité et l'attractivité du site universitaire clermontois à l'échelle internationale, a pris la dénomination de « Alliance Université Clermont Auvergne » en 2024.

Les structures associées sont les suivantes :

- en tant que membres de l'EPE UCA : Clermont Auvergne INP et l'ENSACF (établissements-composantes),
- en tant que membres associés : AgroParisTech, l'Ecole Supérieure d'Art Clermont Métropole, le groupe ESC Clermont, l'Institut VetAgro Sup, le CROUS Clermont-Auvergne, le CNRS, l'INSERM, l'INRAE, la FERDI, le CHU de Clermont-Ferrand, le Centre de Lutte contre le Cancer Jean Perrin, les entreprises Michelin et Limagrain.

Dans le cadre de cette Alliance, l'UCA est chargée d'assurer la coordination territoriale des établissements d'enseignement supérieur et de recherche de l'académie de Clermont-Ferrand.

➤ **Les autres caractéristiques :**

- Un patrimoine en partie dévolu :

Une partie du patrimoine de l'université lui a été dévolu par l'Etat par convention signée le 19 avril 2011 par le Président de l'université d'Auvergne. L'Etat assure le financement du GER ainsi que les extensions du patrimoine à hauteur de 6.135 M€/an.

- Un contrat de partenariat public privé signé en 2013 dans le cadre de l'article 1^{er} de l'ordonnance n°2004-559 du 17 juin 2004 sur les contrats de partenariat destiné à financer la construction et la maintenance d'un laboratoire et d'une crèche universitaire.
- Le projet CAP-20-25 labellisé I-SITE (Science-Innovation-Territoire-Economie) dans le cadre de la 2^{ème} vague du Programme d'Investissement d'Avenir :

Ce projet a été piloté par l'Université Clermont Auvergne et associe des établissements et organismes d'enseignement supérieur et de recherche du site clermontois (SIGMA Clermont, VetAgro Sup, AgroParisTech, Ecole nationale d'architecture, CNRS, INRA, IRSTEA, INSERM), de nombreux acteurs socio-économiques et des collectivités territoriales.

Il a fait l'objet d'une convention de préfinancement entre l'Etat, l'ANR et l'UCA signée le 13 avril 2017 octroyant 5 M€ à l'université pour mener le projet. La convention d'aide attributive signée le 29/12/2017 a octroyé à l'université un financement versé par l'ANR de 40 M€ dont 29,9 M€ pour l'initiative et 10,11 M€ pour les 3 labex CLERVOLC, IMOBS3 et

IDGM+. Le labex IDGM+ est géré par la Fondation pour les Etudes et recherches sur le développement international (FERDI) ; les financements reçus pour ce labex sont des recettes d'intervention en nom propre reversées à la FERDI. Après une période probatoire, le Projet « Cap 20-25 » a été définitivement validé par décision du Premier ministre n°2022-SESRI du 22 mars 2022. Une convention de dévolution (n°ANR -16-IDEX-0001) signée le 31 mars 2022 transfère une dotation non consommable de 356,88 M€ à l'établissement qui se décompose comme suit :

- LABEX : 74,12M€
- PIA 1 : 45 M€
- PIA 2 : 237,78 M€

Un 1^{er} transfert définitif a été effectué le 1^{er} avril 2022 à hauteur de 321,1 M€ ; il est rémunéré au taux de 3,413% (PIA 1 et LABEX) et 2,946% (PIA 2). Les intérêts sont versés par l'Etat chaque trimestre au *pro rata temporis* de la période écoulée. Un 2nd transfert définitif de 35,69 M€ était soumis à la condition que l'INP Clermont Auvergne soit pleinement intégré à l'Université Clermont Auvergne avant la fin de l'année 2023. Cette intégration a été réalisée par la publication du décret n°2024-3 du 2 janvier 2024. Le second transfert a donc été effectué en 2024. Les intérêts générés par ce 2nd transfert sont versés par l'ANR de manière semestrielle au même taux que le 1^{er} versement.

La dotation non consommable a été inscrite au bilan en compte d'avance de l'Etat pour le montant attribué de façon pérenne. Les intérêts de cette quote-part sont comptabilisés à l'avancement conformément aux modalités de comptabilisation des financements soumis à conditions attribués dans le cadre de conventions pluriannuelles. Les intérêts relatifs à la quote-part de dotation non dévolue sont également enregistrés à l'avancement en l'absence de schémas de comptabilisation précis arrêtés par l'Etat.

- Clermont Auvergne Innovation (CAI) :

Clermont Auvergne Innovation est une filiale dont l'université détient 99,28 % du capital.

L'université Clermont Auvergne assure la présidence de la SAS CAI. Cette structure qui a pour origine une Société d'accélération du transfert de technologie (SATT) envisage un nouveau modèle global d'innovation et de transfert de technologie pour les entreprises et/ou porteurs de projets en cohérence avec la stratégie de CAP 20-25 sur le territoire clermontois. Par convention signée le 7 avril 2022, l'université Clermont Auvergne délègue à CAI ses activités relevant de l'exploitation des brevets et licences et de la commercialisation de ses activités de recherche. Les activités de CAI s'articulent également autour du transfert de technologie, de la création et de l'accélération d'entreprises et de technologies innovantes. Elle accompagne les laboratoires de recherche du territoire dans la recherche de partenaires.

- Les principaux projets en cours de réalisation :

- Au titre de l'appel à projet **Pôle universitaire d'Innovation (PUI)**, la coordination territoriale portée par l'UCA a obtenu un financement de l'ANR de 2,5 M€ qu'elle va affecter autour de la thématique scientifique commune « concevoir des modèles de vie et de production durables ».
- Dans le cadre du programme **CAP I-TERR** financé au titre du PUI, l'UCA est chef de file du consortium dont les fondateurs sont : l'UCA, le CNRS, INRAE, IRD, CAI, INP Clermont Auvergne, VetAgro Sup et le CHU Gabriel Montpied. L'objectif du programme est :
 - d'accroître l'efficacité et l'efficience des actions de soutien à l'innovation (recherche partenariale, transfert de technologie, entrepreneuriat) au sein du site ;
 - d'augmenter et accélérer le flux de projets d'innovation émergeant des laboratoires de recherche et améliorer le taux de conversion vers l'innovation de ces projets, notamment par la création de start-ups *deeptech*.

Montant de la subvention : 4 M€.

- **Le Projet Cap GS** retenu en 2020 dans le cadre de l'appel à projets « Structuration de la formation par la recherche dans les initiatives d'excellence (SFRI) » du PIA3 ; il rassemble sept filières en Master et Doctorat autour des thématiques sur les enjeux sociétaux tels que le développement international et la productions durables, la qualité de vie des populations humaines, la préservation de l'environnement et l'adaptation aux risques naturels

« concevoir des nouveaux modèles de vie et de production durable » ; montant de l'opération :16.24 M€ ; financement 12 M€.

- **Le projet CAP ART** a été retenu dans le cadre de l'AAP IDÉES du PIA III. Il a pour objectif de développer des projets partenariaux à forte visibilité sur les départements auvergnats, à partir des campus territoriaux de l'Université Clermont Auvergne ; montant de l'opération : 3 M€ ; financement : 3 M€.
- Dans le cadre du **Programme d'accélération des stratégies de développement des établissements d'enseignement supérieur et de recherche (ASDESR)** financé par l'ANR à hauteur de 1.58 M€, le projet structurant CAP RUPTURE coordonné par CAP Europe, rassemble l'EPE UCA, le CNRS, l'INSERM, INRAE et VetAgro Sup ; ce projet a pour objectif de structurer pour le site Clermont Auvergne un guichet Europe au périmètre transversal pour l'accompagnement des porteurs de projets européens, de développer des actions de réseautage et de détection d'opportunités pour améliorer la participation du site dans les réseaux d'influence et de structurer un « Parcours vers l'Europe » en proposant des mesures incitatives aux chercheurs et enseignants-chercheurs de l'UCA.
- **Le projet FAMOUS** : il a été retenu dans le cadre de la 1^{ère} vague de l'AMI CMA ; il est porté par l'UCA sur le campus d'Aurillac. Labellisé « Compétences et Métiers d'Avenir » dans le cadre du programme France 2030, il vise à développer la formation en lien avec les entreprises du territoire dans le domaine de la microbiologie industrielle et de la fermentation. Montant du financement : 1.83 M€
- **Le projet France ORBIMOB** : retenu dans le cadre du Volet 2 de l'AMI CMA, il a pour objectif l'émergence de nouvelles mobilités durables à différentes échelles sur les territoires urbains, périurbains et ruraux ; il s'articule autour de quatre grandes thématiques : transitions technologique et juridique, infrastructures de mobilités, relations entre mobilité et territoires, ainsi que la santé. Subvention versée par la Caisse des Dépôts et des Consignations : 7 M€.
- **L'Alliance ARTEMIS** : projet d'université européenne, porté par un consortium de huit établissements dont l'Université Clermont Auvergne est coordinatrice. Ce projet a été sélectionné par la Commission européenne comme initiative « Université européenne » et a reçu un cofinancement de 8,64 millions pour quatre ans. Le consortium comprend 8 universités européennes localisées en Allemagne, Belgique, Estonie, Grèce, Italie, Norvège et en Roumanie ainsi que 80 partenaires.
- **Les opérations immobilières** : après l'ouverture du KAP Learning Centre, mis en service en 2024 (dont la valeur comptable brute à la clôture de l'exercice s'élève à 23.14 M€), l'UCA poursuit sa politique immobilière avec deux nouvelles opérations inscrites au budget initial de l'exercice 2025 : la restructuration du bâtiment Mitterrand (opération estimée à 30 M€) et la réhabilitation du bâtiment Gergovia (UFR LCSH – opération estimée à 50 M€).
- L'établissement a signé le 9/11/2022 une convention de délégation de maîtrise d'ouvrage avec l'ENSA de Clermont-Ferrand qui lui confie la maîtrise d'ouvrage d'une opération relative à la création d'un espace restauration et l'agrandissement d'un laboratoire de recherche (coût de l'opération : 2 M€ TTC). Cette convention a fait l'objet de 2 avenants signés en 2024, l'un modifiant les missions du mandataire en lui attribuant la réalisation de l'ensemble des diagnostics ainsi que toutes les prestations intellectuelles et le second modifiant le montant du projet qui est porté à 3.6 M€ TDC hors option et 3.75 M€ TDC.

I-2) Comparabilité des comptes

Un ajustement sur le bilan d'entrée a été réalisé ; il prend en compte la correction de la comptabilisation des charges à payer au titre de rappels de paie de l'exercice 2023 soit 1,45 M€ ainsi qu'une correction d'amortissement de 446 €.

Le calcul de l'estimation des rappels de payes constatée en 2023 était réalisé sur une base statistique. Cette méthode de calcul appliquée pour estimer les charges à payer au 31/12/2024, porterait le montant des rappels de payes à 1,738 M€.

La méthode a été revue en 2024, les outils utilisés permettant une évaluation plus précise ; les rappels de paie ont été évalués à 2,693 M€ ; ce changement d'estimation a donc un impact de 955 K€ sur l'exercice 2024.

Seule la correction d'erreur a un impact sur les agrégats du bilan d'ouverture de l'exercice 2024 :

Au passif :

- Une diminution des fonds propres : -1,45 M€
- Une augmentation des dettes fiscales et sociales : 1,45 M€

A l'actif, une diminution des amortissements des installations techniques, matériels et outillages : -446 €

I-3) Principes et méthodes d'évaluation appliqués aux divers postes du bilan et du compte de résultat :

Les comptes de l'EPE UCA, Etablissement Public à caractère Scientifique, Culturel et Professionnel (EPSCP), doivent être établis selon les principes édictés par :

- le recueil des normes comptables pour les organismes publics publié par arrêté du 19/07/2023,
- l'instruction comptable commune de la Direction générale des Finances publiques publiée le 19 décembre 2023 au BOFIP,

et en conformité avec le Plan Comptable Général présenté par les règlements n° 2014-03 du 5 juin 2014 et n°2015-06 de l'Autorité des Normes comptables.

Les conventions générales comptables ont été appliquées, dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base : continuité de l'exploitation, permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, indépendance des exercices, et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode du coût historique.

I-3-1) Immobilisations corporelles

Les immobilisations appartenant à l'université sont évaluées à leur coût d'acquisition déterminé par l'addition des éléments suivants :

- prix d'achat ;
- frais accessoires : dépenses directement liées à l'acquisition et à la mise en état d'utilisation du bien et charges indirectes, dans la mesure où elles peuvent être rattachées à cette acquisition.

Le patrimoine immobilier mis à disposition de l'Université est inscrit au bilan en valeur vénale sur la base des évaluations de France Domaine :

- réalisées en novembre 2015 (intégré en date du 31 décembre 2015) pour le patrimoine immobilier de l'ex-université Blaise Pascal,
- réalisées en valeur vénale du 1^{er} janvier 2015 pour le patrimoine immobilier du site d'Aurillac et en 2014 pour 5 bâtiments concernant les sites de la Présidence, la villa Cote Blatin, la Rotonde (pôle tertiaire et restaurant), l'ancienne faculté d'Odontologie (Jaude) et le site du Puy en Velay occupé par l'IUT.

Les méthodes d'évaluation utilisées par France Domaine ont été vérifiées et approuvées par le service du patrimoine de l'université.

Parmi les biens mis à disposition figure toujours une partie des biens mobiliers comptabilisés à leur valeur historique.

Les dépenses des travaux de restructuration et de réhabilitation des bâtiments en concertation avec la direction du patrimoine sont enregistrées en investissement. Ces investissements relèvent donc de la norme sur les immobilisations corporelles.

Un plan d'amortissement a été adopté par l'assemblée provisoire du 18/12/2020. L'amortissement par composant du seul bâtiment Jaude appliqué conformément à la délibération du 28 novembre 2014 du conseil d'administration de l'université d'Auvergne a été conservé. Il en est de même de l'application de la délibération de l'université Blaise Pascal du 4/11/2016 relative à l'amortissement du laboratoire LMV et de la crèche.

Le patrimoine immobilier est amorti globalement et linéairement selon les durées suivantes :

- le patrimoine immobilier transféré de l'université d'Auvergne est amorti sur 15 ans à l'exception du bâtiment Jaude amorti par composant.
- le patrimoine immobilier issu de l'université Blaise Pascal est amorti sur 40 ans à l'exception de la crèche universitaire amortie sur 36 ans.
- Le patrimoine immobilier acquis à compter du 1^{er} janvier 2017 est amorti sur 40 ans.

La règle de décomposition des actifs et donc de leur amortissement différencié, rendue facultative par l'instruction n°140008 du 9 avril 2014 relative aux modalités de mise en œuvre de la comptabilisation par composants des actifs, n'est appliquée par l'Université que pour un seul bâtiment.

À ce jour, deux sites n'ont pas été intégrés dans nos comptes en l'absence d'évaluation par le Service France Domaine :

- une partie du bâtiment Paul Collomp,
- une annexe au laboratoire situé au chalet du Puy-de-Dôme (surface non significative eu égard au patrimoine de l'université),

La dotation aux amortissements de l'exercice 2024 s'élève à 21,64 M€. L'amortissement est calculé à compter de la date de mise en service, sur une base prorata temporis.

Le patrimoine immobilier n'étant décomposé comptablement que pour un seul bâtiment, les sorties de composants des autres bâtiments sont réalisées en déterminant une part relative des composants fixée soit selon les usages courants, au prorata de la SHON, soit selon les caractéristiques des bâtiments.

A titre dérogatoire, des durées d'amortissement inférieures peuvent être adoptées pour tenir compte des modalités de financements spécifiques, essentiellement dans le cadre de certains contrats de recherche.

SYNTHESE DES DUREES D'AMORTISSEMENT

COMPTE	CATEGORIES D'IMMOBILISATIONS CODIFIEES	CATEGORIES D'IMMOBILISATIONS NON CODIFIEES (origine Université d'Auvergne)	COMPTE	CATEGORIES D'IMMOBILISATIONS CODIFIEES	CATEGORIES D'IMMOBILISATIONS NON CODIFIEES (origine Université d'Auvergne)
201	5		21531-21535	6	
203	5		21536-21537	5	
2053	3		21538	6	5
2058	5		21546 à 21548	6	5
206	5		2155	8	5
208	5		2156	5	5
212	10		2157	8	5
21311	40		216	5	
21315	40		2181	15	
21316	15		2182	5	7
21317	15		21831	3	5
21318	40	15	21832	5	5
21651	20		21836-37-38	5	
21355	20		2184	10	
21556	15		2186	5	
21357	15		2187	5	
21358	15		2188	5	
2138	20		22	20	
214	15		25	10	
2151	10				

I-3-2) Immobilisations financières

Ce poste comprend essentiellement des titres de participations (3,50 M€) et le dépôt relatif à la dotation dévolue non consommable versée au titre du PIA ISITE (356,89 M€).

✓ Les participations détenues dans les filiales :

L'université détient des participations dans les filiales suivantes : la filiale SAS CIDECCO, créée fin 2016, à hauteur de 100%, CNEP, 94,17%, Clermont Auvergne innovation (CAI) : 99. 28%, la SAS BIOVALO : 11, 06%.

Les titres de participation sont évalués à leur coût d'acquisition, appréciés en fonction de la quote-part d'actif net réévalué, de la rentabilité et de leur valeur économique.

➤ **Clermont Auvergne Innovation :**

Les titres de participation de la SATT Grand Centre avaient été dépréciés en totalité en 2015 et la provision avait été maintenue en 2017 au vu des résultats et des perspectives de résultats futurs de la SATT. Par décision du 27 mars 2018, les associés ont décidé d'augmenter son capital social à hauteur de 4,23 M€ avec l'émission de 4 231 actions nouvelles d'un montant de 1 k€ chacune ; la libération s'est faite selon les modalités suivantes :

- 1,39 M€ ont été libérés par compensation avec une créance certaine, liquide et exigible de la Caisse des Dépôts et Consignations sur la société ;

- 2,83 M€ ont été versés en numéraire par l'ANR au nom et pour le compte des associés au prorata de leur participation. Simultanément, afin d'absorber les pertes, le capital social a été réduit de 4,23 M€, chaque actionnaire subissant les pertes de façon proportionnelle au nombre d'actions détenues.

Le montant du capital social a donc été ramené à 1 M€.

Par délibération du 8 mars 2019, le conseil d'administration de l'Université Clermont Auvergne a approuvé l'acquisition à titre gratuit des 162 actions de la SATT Grand Centre détenues par le CNRS et les 324 actions détenues par l'Université Confédérale Léonard de Vinci. Les perspectives financières restant défavorables, les titres avaient été totalement dépréciés.

Par décision du 14 octobre 2021 (n° 2021-FNV-03) le Premier ministre a acté la sortie de l'EPIC Bpifrance du capital de la SAS CAI dont elle détient 33% au 1^{er} janvier 2022, après l'épuisement de son compte courant d'associé et l'abandon de ses créances. Le dernier abandon de créances ayant eu lieu le 29 septembre 2022, le conseil d'administration de l'UCA a approuvé par délibération n°2022-10-21-04 du 22 octobre 2022 la cession par Bpifrance de ses 330 actions à l'UCA pour l'euro symbolique. Compte tenu de la valeur attribuée aux titres de participation cédés, leur dépréciation a été maintenue en 2022.

Au 31 décembre 2022, l'acte de cession entre Bpifrance et l'UCA n'était pas signé et les autorisations du recteur de la région académique et du directeur régional des finances publiques prévues par l'article R711-11 du code de l'éducation n'étaient pas délivrées. L'acte de cession a été signé en 2023 après approbation des autorités de tutelle.

Par délibération du 2 mai 2023, le conseil d'administration de l'UCA a approuvé une augmentation de son capital à hauteur de 1,175 M€ correspondant à 1 175 000 actions à 1 € de valeur nominale. Puis par délibération du 31 mai 2024, il a approuvé la souscription de 900 000 actions nouvelles émises par la SAS CAI, portant son capital social à 3 075 000 €.

Les perspectives financières à court et moyen terme étant plus favorables au 31/12/2024, les dépréciations constatées au 31/12/2022 ont été reprises en totalité, soit 648 K€.

➤ **2MATECH :**

A la clôture de l'exercice 2023, l'université détenait des titres de participation dans la SAS 2MATECH. Un jugement du Tribunal de commerce de Clermont Ferrand du 21 janvier 2022 a prononcé l'ouverture d'une procédure de redressement judiciaire à l'encontre de la SAS 2MATECH, puis sa liquidation judiciaire par jugement du 21 juillet 2022. Le jugement prononçant la clôture de la procédure de liquidation judiciaire pour insuffisance d'actif a été publié le 24 janvier 2024.

La dépréciation des titres de participation a été reprise, soit 31 K€ et les créances ont été portées en perte sur créances irrécouvrables pour un montant de 31 K€.

✓ **Le dépôt relatif à la dotation dévolue non consommable versée au titre du PIA ISITE :**

En application de l'instruction BOFIP-GBCP-23-0047 du 19/12/2023, il est comptabilisé au compte 275-Dépôts en contrepartie de l'avance versée par l'Etat enregistrée au passif du bilan dans les dettes financières (comptabilisé au compte 1674-Avance de l'État et des entités publiques).

1-3-3) Créances :

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une dépréciation est comptabilisée en cas de risque probable de non-recouvrement.

- La dépréciation des créances s'élève à 1,13 M€.

- Elle a été calculée selon les critères suivants :

- 95 % pour les créances portées au compte 416 – clients douteux ou litigieux,
- Créance dépréciée à 80% si son antériorité est supérieure à 3 ans,
- Créance dépréciée à 50% si son antériorité est de 2 à 3 ans
- Créance dépréciée à 30% si son antériorité est comprise entre 1 et 2 ans,
- Créance dépréciée à 20% si son antériorité est supérieure à 6 mois.

1-3-4) Financements de l'actif

Les financements externes de l'actif sont principalement composés de la valeur des biens acquis, dévolus et des biens mis à disposition, ainsi que des subventions d'investissement destinées à financer des opérations d'investissement.

Le fléchage des immobilisations doit permettre à l'université de reprendre en résultat la quote-part des financements externes de l'actif au même rythme que l'amortissement du bien financé. Le financement par l'Etat de la redevance financière du bâtiment du LMV, dont la construction a été réalisée dans le cadre d'un contrat de partenariat public privé, est versé sur 25 ans. Il est repris en résultat au rythme des amortissements du bien.

Lors d'une dépréciation ou d'une sortie du bilan de l'actif financé, la reprise est comptabilisée dans la même catégorie de produits que celle de la charge constatant la baisse de valeur de l'actif (exploitation ou financier). Il en est de même lorsqu'un financement est reconstitué symétriquement à une reprise de dépréciation sur un actif.

1-3-5) Provisions pour risques et charges

Les provisions sont destinées à couvrir des risques et des charges nettement précisées quant à leur objet, dont la réalisation est incertaine, mais que des événements survenus ou en cours rendent probables. Elles sont évaluées à l'arrêté des comptes par le conseil d'administration, sur proposition de l'ordonnateur.

Les droits inscrits sur comptes épargne-temps reposant sur des bases estimatives sont recensés en provisions pour risques et charges conformément aux dispositions de l'instruction comptable commune.

Les provisions n'ont qu'un caractère provisoire et ne peuvent être valablement constituées que lorsque la charge ou le risque envisagé n'est pas certain, mais est probable et que cette probabilité est née au cours de l'exercice.

1-3-6) Rattachement des charges et produits à l'exercice

Les prestations de formation continue sont comptabilisées sur l'exercice d'encaissement, soit au moment de la signature du contrat pour la part payée par le stagiaire, soit en fin de formation pour la part financée par l'employeur ou l'organisme de formation,

Les prestations de recherche de nature commerciale sont comptabilisées sur la base des échéanciers des conventions, ces derniers reflètent généralement l'avancement scientifique,

Les heures supplémentaires réalisées par les personnels titulaires sont comptabilisées sur l'exercice de décaissement,

En fin d'exercice, l'université procède à des régularisations afin de se conformer au principe des droits constatés, principalement en matière :

- de comptabilisation des conventions de recherche,
- de comptabilisation des recettes de formation continue,
- de comptabilisation des heures supplémentaires réalisées par les enseignants titulaires,
- de comptabilisation des rappels de traitements portant sur des exercices antérieurs.

La part des subventions destinées à financer les équipements nécessaires à la réalisation des contrats de recherche est comptabilisée en financement de l'actif, en application de l'instruction comptable commune.

La subvention pour charges de service public du ministère de tutelle est comptabilisée en produits d'exploitation. Elle comprend la contribution de dévolution qui est destinée majoritairement au financement de dépenses liées aux immobilisations. Cette contribution est comptabilisée conformément à la doctrine des ministères en produits de l'exercice sans rattachement à l'exercice.

II -Notes relatives aux postes du bilan :

II-1) L'actif immobilisé :

Au 31/12/2024, le montant brut de l'actif immobilisé s'élève à 907,76 M € soit + 56 M€ (+6.56%) par rapport à l'actif brut au bilan d'entrée.

Plusieurs opérations ont été mises en service en 2024, notamment :

N°IMMOBILISATION	OPERATIONS	MONTANTS (en M€)
126177	OP 857 Création Learning Center	23,14
126174	OP 996 Mise en sécurité STAPS tranche 3	5,35
126123	OP 931 Création Maison de l'Innovation	4,31
126126	OP 977 Rénovation campus 2020 IUT Allier	2,60
101008	OP 1083 Installation d'un brise soleil à la Rotonde	0,63

Les autres évolutions concernent essentiellement les achats de matériels et outillages (3 M€), matériels informatiques (2,9 M€) ; matériels audiovisuels (1,34 M€), mobilier (222 K€).

TABLEAU DES IMMOBILISATIONS (en K€)

Rubriques et postes	Valeur brute au début de l'exercice *	01/01/2024	Augmentations		Diminutions		Valeur brute à la fin de l'exercice
			Par virement de poste à poste	Acquisitions / Mises à disposition / Transferts	Par virement de poste à poste	Cessions / Mises au rebut/ Transferts	
Immobilisations incorporelles	4 086	4 086	0	158	0	-16	4 228
203-Frais de recherche et développement	124	124		67			191
205-Concessions et droits similaires, brevets, licences, marques, procédés, logiciels, droits et valeurs similaires	3 948	3 948		61		-16	3 992
206-Droit au bail		0		16			16
208-Autres immobilisations incorporelles	14	14		15			28
Immobilisations corporelles	484 996	484 996	29 340	16 947	0	-894	530 389
211-Terrains	21 014	21 014					21 014
212- Aménagements de terrains	188	188	0	5			193
213/4-Constructions	323 660	323 660	29 340	8 258		-238	361 021
215-Installations techniques, matériels, et outillage	83 155	83 155	0	3 506		-267	86 393
216-Collections	124	124		29			153
217-	30	30					30
218-Autres immobilisations corporelles	56 825	56 825	0	5 149		-389	61 584
23-Immobilisations corporelles en cours	38 672	38 672		3 190	-29 340	-50	12 470
Participations et créances rattachées à des participations	2 628	2 628	0	900	0	-31	3 497
261-Titres de participation	2 628	2 628		900		-31	3 497
Autres immobilisations financières	321 490	321 490	0	35 713	0	-24	357 178
272 -Titres immobilisés (droit de créance)	261	261					261
274- Prêts	6	6		12		-12	6
275- Dépôts et cautionnements versés	321 209	321 209		35 695			356 905
276- Autres créances immobilisées	13	13		6		-12	7
ACTIF IMMOBILISE	851 871	851 871	29 340	56 907	-29 340	-1 016	907 762

II-2) Amortissements et dépréciations des immobilisations :

Les amortissements en fin d'exercice s'élèvent à 251,33 M€. Leur variation s'élève à 20,29 M€ entre le début et la fin de l'exercice.

L'augmentation des amortissements est due essentiellement aux nouvelles constructions mises en service en 2024.

Tableau des amortissements (en K€)

Rubriques et postes	Valeur brute au début de l'exercice *	01/01/2024	Augmentations (dotations de l'exercice)	Diminutions (amortissements afférents aux éléments de l'actif sortis)	Cumulés à la fin de l'exercice
Immobilisations incorporelles	3 790	3 790	109	-16	3 883
2803-Frais de recherche et développement	0	0			0
2805-Concessions, brevets licences	3 779	3 779	104	-16	3 867
2806			3		3
2808- Autres immobilisations incorporelles	10	10	2		12
Immobilisations corporelles	226 574	226 574	21 533	-656	247 451
2812- Agencements aménagements terrain	156	156	5		160
2813/14 - Constructions	111 040	111 040	13 430		124 470
2815- Matériel scientifique et outillage	68 769	68 769	4 447	-268	72 948
2816-Collections	62	62			62
2818- Autres immobilisations corporelles	46 548	46 548	3 652	-389	49 811
Immobilisations financières	679	679		-679	0
ACTIF IMMOBILISE	231 043	231 043	21 642	-1 352	251 334

II-3) Contrat de partenariat public privé

Le contrat de partenariat est défini à l'article 1 de l'ordonnance n°2004-559 du 17 juin 2004 sur les contrats de partenariat ; c'est un contrat administratif par lequel l'État ou un établissement public de l'État confie à un tiers, pour une période déterminée en fonction de la durée d'amortissement des investissements ou des modalités de financement retenues, une mission globale ayant pour objet la construction ou la transformation, l'entretien, la maintenance, l'exploitation ou la gestion d'ouvrages, d'équipements ou de biens immatériels nécessaires au service public, ainsi que tout ou partie de leur financement à l'exception de toute participation au capital.

Un contrat de partenariat public privé a été signé le 13 septembre 2013 par le PRES Clermont université, établissement porteur du projet et l'université, et le partenaire privé, le groupement GCC pour la construction et l'exploitation du laboratoire Magmas et Volcans (LMV) et d'une crèche universitaire. Clermont Université était le porteur du projet et l'université le bénéficiaire final. Le contrat a été transféré à l'université au 1er janvier 2015 à la suite du transfert des droits et obligations de Clermont université dans le cadre de sa dissolution. Par conséquent, l'université est devenue l'établissement porteur du projet. Il a fait l'objet d'un avenant signé le 29 janvier 2016 après fixation des taux afin de prendre en compte la modification des coûts d'investissements initiaux et des modalités de financement.

Ce contrat a pour objet :

- la conception et la construction neuve du Laboratoire Magmas et Volcans sur le Campus des Cézeaux à Aubière incluant notamment : pôle administratif, pôle laboratoires avec locaux de haute technicité (Géochimie, Pétrologie, Volcanologie) et pôle enseignement ;
- l'exploitation technique-maintenance : la gestion technique, les contrôles et vérifications périodiques réglementaires, la gestion des énergies et fluides (hors fourniture des fluides), la maintenance courante, le gros entretien et renouvellement du Laboratoire Magmas et Volcans
- la conception, la construction, l'entretien, la maintenance et gestion technique d'une crèche nécessaire au fonctionnement universitaire.

La durée du contrat est de 27 ans et 4,5 mois ; à l'expiration du terme contractuel les ouvrages reviennent gratuitement à la Personne Publique.

La crèche et le laboratoire ont été respectivement livrés les 28 mai 2015 et le 29 janvier 2016.

Le coût de l'investissement s'élève à 17 033 k€ dont 15 867 k€ pour le laboratoire et 1 166 k€ pour la crèche. Il se décompose comme suit :

Nature des coûts (en K€)	« LMV »	« Crèche »	Total
Coût des Investissements Initiaux	14 016	1 147	15 162
Intérêts de préfinancement	132	1	133
Commissions bancaires d'arrangement	316	10	327
Commissions bancaires d'engagement	249	7	255
Frais d'agent bancaires	85	2	87
Frais de conseil du Partenaire et autre frais	634	-	634
Frais de gestion de la SPV	331	-	331
Impôts et taxes non refacturés à l'euro	1	-	1
Compte de réserve (service du Crédit Long Terme Projet)	104	-	104
Montant Global à Financer	15 867	1 166	17 033

Le coût du financement a été inscrit à l'actif à la date de mise en service : le 1^{er} janvier 2016 pour la crèche et le 29 janvier 2016 pour le laboratoire.

Le coût du GER qui s'élève à 4,50 M€ (laboratoire LMV : 4,1 M€ ; crèche : 0,4 M€) a été pris en compte dans le plan d'amortissement, conduisant ainsi l'établissement à amortir le LMV sur 41 ans et la crèche sur 36 ans.

Les coûts annexes correspondent aux dépenses engagées par Clermont Université puis par l'université Blaise Pascal dans le cadre de l'assistance à la Personne Publique (analyses technique, financières, juridiques...) et ont été intégrés au coût d'investissement des biens à hauteur de 1 182 k€ répartis entre le laboratoire et la crèche au prorata du coût d'investissement :

- Assistance à maîtrise d'ouvrage : 697 k€ (laboratoire : 648 k€ - crèche : 49 k€)
- Primes d'indemnités versées aux candidats non retenus pour 484 k€ (laboratoire : 450 k€ - crèche : 34 k€).

La valeur des biens et des amortissements est la suivante :

Immobilisations (en K€)	Valeur brute au 01/01/2024	Acquisitions	Valeur brute au 31/12/2024
Immobilisations corporelles			
Crèche	1 249		1 249
LMV	16 966		16 966
Total des immobilisations corporelles	18 215	0	18 215

Amortissements (en K€)	Amortissements au 01/01/2024	Dotations de l'exercice	Cumul des amortissements au 31/12/2024
Crèche	279	35	314
Laboratoire LMV	3 367	424	3 791
Total des amortissements	3 647	459	4 105

Le financement prévisionnel des loyers est assuré par l'État à hauteur de 83% du coût de financement soit 16,4 M€ TTC (13 M HT) dont 0,8 M€ d'indemnité de dédit. L'indemnité de dédit correspond au montant à verser en cas de rupture du contrat.

Le contrat prévoit deux cessions de créance loi Dailly par le partenaire aux établissements financiers auprès desquels il a obtenu les moyens de financements long terme.

La première a fait l'objet d'une notification par le Crédit foncier en date du 13/09/2013 et d'un acte d'acceptation signé du Président du PRES Clermont université. Par cet acte d'acceptation l'établissement accepte irrévocablement la cession des créances cédées et acceptées et s'engage à payer directement, intégralement et inconditionnellement au Crédit Foncier les créances cédées et acceptées sans pouvoir opposer aucune compensation, ni aucune exception fondée sur ses rapports personnels avec le Partenaire telles que l'annulation, la nullité, la résiliation du contrat ou l'inexécution des obligations du partenaire. Le montant de la créance cédée et acceptée s'élève à 14,92 M€ ; la quote-part des frais financiers s'élève à 4 042 k€ et celle de l'amortissement du capital à 10 877 k€.

La seconde cession n'a pas fait l'objet d'un acte d'acceptation ; elle a été notifiée par la Caisse d'Épargne et le Crédit Foncier en date du 13/09/2013 et s'élève à 1 436 k€ (frais financier : 106 k€ - capital : 1 330 k€).

Conformément au contrat, la fixation des taux d'intérêts a été réalisée à la date de mise à disposition du dernier ouvrage : le 29 janvier 2016.

Un avenant a été signé le 5 décembre 2022 pour revoir la redevance R3 « Maintenance de la crèche » qui est portée à 81.28 K€ HT, (soit + 1 013 €/an) et celle de la redevance Gros Entretien dont le nouveau montant annuel est de 208.38 K€ (soit + 244 €/an).

Les montants des engagements au 31 décembre 2024 sont les suivants :

Caractéristiques du contrat signé	Montant de l'investissement HT (en k€)	Montant de la dette financière (k€) c/16	Prise de possession des biens	Option d'achat	Financement de l'investissement	Valeur résiduelle au terme du contrat
LMV	14 016	12 867	31-mai-15	Non	Etat - Collectivités territoriales	Construction remise gratuitement à l'université
Crèche	1 147	401	29-janv-16		Université	
Total	15 162	13 268				

Situation de la dette au 31/12/2024	Montant total HT (en k€)	Début	Fin
Débit	744	2013	2041
Cession Dailly acceptée sur garantie visant à financer 80% du loyer financier investissement	11 150	2016	2041
Loyer annuel restant dû correspondant à la construction, à l'équipement et au financement	12 544	2016	2041
Loyer annuel restant dû correspondant à l'entretien, la maintenance et de renouvellement	5 592	2016	2041

Une indemnité irrévocable est prévue en cas de fin anticipée du contrat dont les modalités de calcul sont les suivantes :

- a. en cas de résiliation du Contrat de Partenariat pour faute du Partenaire : la valeur actuelle, actualisée au taux de swap (constaté à la date de résiliation) majoré de la marge de crédit applicable, des montants des Redevances

R1.1(frais financiers sur Crédit Long Terme Dailly - créance cédée part acceptée) et R1.4 (amortissement capital sur Crédit Long Terme Projet - créance cédée part acceptée) restant à courir jusqu'au terme normal du Contrat de Partenariat ;

b. en cas de résiliation du Contrat de Partenariat pour force majeure : la valeur actuelle, actualisée au taux de swap (constaté à la date de résiliation) majoré de 66% de la marge de crédit applicable, des montants des Redevances R1.1 et R1.4 restants à courir jusqu'au terme normal du Contrat de Partenariat ;

c. en cas de résiliation du Contrat de Partenariat pour motif d'intérêt général : la valeur actuelle, actualisée au taux de swap (constaté à la date de résiliation) majoré de 33% de la marge de crédit applicable, des montants des Redevances R1.1 et R1.4 restants à courir jusqu'au terme normal du Contrat de Partenariat ;

d. dans tous les autres cas où l'Indemnité Irrévocable est due par le Partenaire en application des stipulations du Contrat de Partenariat ou de la Convention Tripartite : la valeur actuelle, actualisée au taux de swap (constaté à la date de résiliation ou toute autre date d'exigibilité), des montants des Redevances R1.1 et R1.4 restants à courir jusqu'au terme normal du Contrat de Partenariat ;

e. majorée des intérêts courus au titre du Financement entre la date de prise d'effet de l'exigibilité de l'Indemnité Irrévocable et la date de son versement.

Le taux de swap défini ci-dessus correspond au taux de swap amortissable contre Euribor 3 mois, ou tout autre indice qui lui serait substitué ou reconnu équivalent, d'un emprunt d'une durée équivalente à la durée résiduelle théorique du Contrat de Partenariat et présentant le même profil que l'échéancier de paiement des Redevances R1.1 et R1.4.

II-4) Tableau des filiales et participations

Titres détenus en pleine propriété au 31/12/2024

Société	Forme juridique	% détenu	Valeur brutes des titres au 31/12/2024 (en €)	Valeur nettes des titres au 31/12/2024 (en €)	Capitaux propres au 31/12/2023 (en K€)	Chiffres d'affaires 2023 (en K€)	Résultat 2023 (en K€)	CAPITAL au 01/01/2024 (en K€)	VALEUR DES TITRES €
CENTRE NATIONAL D'EVALUATION DE PHOTOPROTECTION -CNEP	S.A	94,17%	143 561	143 561	1 495	856	-83	160	16
CLERMONT AUVERGNE INNOVATION	S.A.S	99,28%	2 723 001	2 723 001	6 735	1 520	1 219	2 175	1
CIDECCO	S.A.S	100%	620 000	620 000	1 782	2 566	486	620	155
BIOVALO	S.A.S	11,06%	10 000	10 000	164	743	743	90	10

Le 3 mai 2024, l'Assemblée Générale Extraordinaire de la SAS CAI a décidé d'augmenter le capital social d'un montant de 900 000 euros par l'émission de 900 000 actions ordinaires nouvelles à 1 € de valeur nominale, chacune émise au pair.

Le capital social au 31/12/2024 s'élève à 3 075 000€ ; il est divisé en 3 075 000 actions d'une valeur nominale de 1€ chacune. Il est réparti de la manière suivante :

UCA : 99,28 %

INRAE : 0,72 %

II-5) Tableau des stocks :

Tableau des stocks et en cours au 31/12/2024 (en K€)

Numéro de compte	Nature des stocks et des en cours	A la clôture de l'exercice	A l'ouverture de l'exercice	Variation des stocks en augmentation	Variation des stocks en diminution
	Production				
355	PRODUITS FINIS	527	582		-55

Les stocks de produits finis concernent les ouvrages édités par les Presses Universitaires Blaise Pascal. Ils s'élèvent à 527 k€ à la clôture de l'exercice.

II-6) Créances et dettes :

Les créances au 31/12/2024 s'élèvent à 37,51 M€. Les dettes s'élèvent à 452,58 M€ dont 366,83 M€ de dettes financières.

Tableau des créances et des dettes au 31/12/2024 (en K€)

Créances au 31/12/2024	Montant en K€ brut	Liquidité de l'actif		Dettes au 31/12/24	Degré d'exigibilité du passif			
		Échéance à moins d'un an	Échéance à plus d'un an		Montant en K€ brut	Échéance à moins d'un an	Échéances	
							à plus d'un an	à plus de cinq ans
Créances de l'actif immobilisé :	0			Dettes financières	366 921	608	2 196	364 118
Créances rattachées à des participations				Avances Etat entités publiques	356 885			356 885
Prêts				Autres dettes PPP	9 947	519	2 196	7 233
Autres créances immobilisées				Cautionnements	89	89		
Créances de l'actif circulant :	37 300	36 953	347	Dettes d'exploitations	80 856	77 335		
Créances sur les entités publiques (Etat, autres entités publiques) des organismes internationaux et la Commission européenne (1)	28 197	28 197		Dettes fournisseurs et comptes rattachés (5)	11 579	11 579		
Créances clients et comptes rattachés (2)	8 266	7 919	347	Dettes fiscales et sociales (6)	12 457	12 457		
Créances sur les redevables (produits de la fiscalité affectée)	0			Avances et acomptes reçus	50 440	50 440		
Avances et acomptes versés sur commandes	183	183		Dettes correspondant à des opérations pour comptes de tiers (dispositifs d'intervention) (7)	3 521			
Créances correspondant à des opérations pour comptes de tiers (dispositifs d'intervention)	0			Autres dettes non financières	2 858	2 858		
Créances sur les autres débiteurs (3)	654	654		Produits constatés d'avance (6)	4 801	4 801		
Charges constatées d'avance	213	213						
TOTAL DES CREANCES	37 513	37 166	347	TOTAL DES DETTES	452 578	82 743	2 196	364 118

(1) Les créances sur les entités publiques concernent essentiellement :

- les subventions et financements de l'actifs en provenance des organismes publics qui comprennent des créances non soldées au 31/12/2024 à hauteur de 1,98 M€ ; elles sont en baisse de 1,17 M€ ; il s'agit notamment de :
 - des facture émises à l'encontre du CHU Gabriel Montpied pour les indemnités pédagogiques de l'exercice 2023 : 840 K€
 - du montant des préciput dus par l'ANR (2023 et 2024) : 674 K€
 - des produits à recevoir : 22,74 M€ en baisse de 12 M€
 - un crédit de TVA : 900 K€ et de la TVA à reporter pour 561 K€.

(2) Les créances clients et comptes rattachés comprennent des créances non soldées à hauteur de 3,45 M€ et des produits à recevoir pour un montant de 5,95 M€ ; ils sont en baisse de 4,13 M€ (-41%)

Les créances douteuses dont le recouvrement peut être compromis s'élèvent à 347 K€ (+ 162 K€) ; cette augmentation est notamment imputable à de nouvelles créances à l'encontre d'entreprises déclarées en redressement judiciaire :

- EFFIDENCE : 96,6 K€
- SAS 4.71 : 52 k€
- JEOLIS SOLUTIONS 16,8 k€
- EUROMC : 6 K€

(3) Les créances sur les autres débiteurs (654 K€) concernent des opérations en instance de régularisation.

(4) Les dettes financières représentent :

- l'avance de l'ANR relative à la dotation non consommable du PIA ISITE : 356,88 M€; elle a progressé de 35,62 M€ ; ce montant correspondant au versement du 2nd transfert définitif accordé suite à la révision des statuts de l'EPE (+35,68 M€) et au remboursement des deux dernières échéances du contrat INTRACTING (-64 K€).
- la redevance financière du contrat de partenariat public privé en capital restant due au 31/12/2024 : 9,95 M€
- des cautionnements : 90 K€.

(5) Les dettes fournisseurs (11,58 M€) sont en baisse de 6,6 M€ par rapport à 2023 ; elles comprennent à hauteur de 94% des charges à payer qui se décomposent comme suit :

- les charges à payer constatées lors de la certification du service fait : 4,8 M€ ; elles ont diminué de 1,27 M€ par rapport à 2023 ; cette évolution peut s'expliquer par une baisse des commandes en 2024.
- les charges à payer calculées sur la base d'une estimation lorsque la certification du service fait n'a pu être effectuée au 31/12/2024 ; elles s'élèvent à 6 M€ et ont diminué de 3,78 M€. Cette variation à la baisse s'explique par la

constatation de plusieurs charges à payer calculées en 2023 (notamment les dépenses de fluides, les charges de refacturation au bénéfice de CAI et l'INP, les dépenses de travaux pour la construction du Learning Centre.)

(6) Les dettes fiscales et sociales comprennent essentiellement les charges à payer au titre des heures complémentaires, des congés payés et des rappels sur rémunérations d'un montant global de 8,892 M€ ; elles sont en baisse de 1,10 M€ ; cependant, une correction comptable a été apportée en date du 01/01/2024 relative aux rappels sur rémunérations d'un montant de 1,45 M€. Toutes choses égales par ailleurs, l'évolution est plutôt en hausse de 860 K€ (soit +8%) et se décompose comme suit :

- heures complémentaires : 5,94 M€ (+0,29 M€)
- congés payés : 3,48 M€ (+66 K€)
- rappels de paie : 2,69 M€ (-0,33 M€)
- autres : 183 K€ (+173 K€, capital décès)

(7) Les dettes correspondant à des opérations pour compte de tiers dans le cadre des dispositifs d'intervention s'élèvent à 3,52 M€. Elles concernent la prise en charge de la convention de mandat de maîtrise d'ouvrage conclue avec l'ENSACF.

(8) Les produits constatés d'avance, 4,80 M€ se décomposent comme suit :

- Recherche : 3,55 M€ (-0,47 M€)
 - ISITE : 0,79 M€ (-0,64 M€)
 - FORMATION : 0,22 M€ (+90 K€)
 - AUTRES : 0,23 M€ (+0,13 M€)
- Ils sont en baisse de 1,38 M€

II-7) Trésorerie nette :

La trésorerie s'élève à 101,94 M€ au 31/12/2024. Elle est en baisse de 0,87 M€ par rapport à 2023.

	31/12/2024	31/12/2023	Evolution
Chèques impayés	7	8	-1
Chèques et cartes bancaires à encaisser	-44	-35	-9
Caisse	0	1	0
Compte au Trésor	101 976	102 829	-853
Régies	2	10	-8
Total trésorerie	101 941	102 812	-871

II-8) Capitaux propres :

Les capitaux propres de l'Université sont composés des éléments suivants :

- Des financements de l'actif remis par l'État : 132 M€ ; ils ont diminué de 6,4 M€.
- Des financements externes de l'actif provenant d'autres tiers. Ils s'élèvent en net à 61,01 M€ ; ils ont augmenté de 1,23 M€.
- Des réserves de fonctionnement de l'établissement qui représentent le montant cumulé des résultats d'exploitation des exercices précédents pour 153 M€.
- Un report à nouveau créditeur de 1,45 M€
- Du résultat de l'exercice : -3 M€. Il comprend :
 - le résultat déficitaire du budget principal de l'université : - 5,95 M€
 - le résultat excédentaire du budget annexe immobilier : 2,95 M€

Tableau des fonds propres au 31/12/2024 (en K€)

Rubriques et postes	Valeur brute au début de l'exercice	Correction d'erreur	01/01/2024	Résultat de l'exercice	Affectation du Résultat 2023	Augmentations		Compte à compte (suite à affectation des financements aux immobilisations)	Diminutions			Cumul à la fin de l'exercice
						Financements reçus	Financements reconstitués suite à la reprise de la dépréciation de l'actif financé		Reprise suite à l'amortissement de l'actif financé	Reprise suite à la dépréciation de l'actif financé	Reprise suite à la cession ou mise au rebut de l'actif financé et diminution de financement	
FINANCEMENTS DE L'ACTIF PAR L'ÉTAT												
Financements non rattachés à un actif	9 025		9 025			-335		-4 608			22	4 104
Financements rattachés à un actif	0		0									0
- Contrepartie et financement des actifs mis à disposition des établissements	77 202		77 202						-1 935			75 267
- Contrepartie et financement des actifs remis en pleine propriété	17 662		17 662						-797			16 865
- Financement des autres actifs :	34 863		34 863	0	0	0	0	4 608	-3 357	0	-12	36 102
État	33 272		33 272					4 586	-2 868	-	1 443,23	34 989
Agence nationale de la recherche (ANR) - IA	1 591		1 591					22	-489	-	10 730,74	1 113
Autres			0									0
TOTAL DES FINANCEMENTS DE L'ACTIF PAR L'ETAT	138 751	0	138 751	0	0	-335	0	0	-6 089	0	10	132 338
FINANCEMENTS DE L'ACTIF PAR DES TIERS AUTRES QUE L'ÉTAT			0									
Financements non rattachés à un actif												
- Régions	2 959		2 959			5 036		-5 151			1 391,33	2 846
- Départements	2 073		2 073			200		-2 073				200
- Communes et groupements de communes	3 807		3 807			-48		-3 560			26	225
- Autres collectivités et établissements publics	516		516			79		-42				554
- Union Européenne	1 765		1 765			569		-1 916			170	588
- Autres organismes	28		28			40						68
- Autres	255		255			579		-415			290	710
Financements rattachés à un actif												0
- Régions	17 037		17 037			0		5 072	-1 437		-14	20 657
- Départements	5 011		5 011			0		2 073	-412			6 671
- Communes et groupements de communes	4 082		4 082			0		3 560	-405			7 237
- Autres collectivités et établissements publics	7 391		7 391			0		42	-927			6 506
- Union Européenne	10 394		10 394			0		1 996	-1 552		-120	10 718
- Autres organismes	1 419		1 419			0			-61			1 358
- Autres	3 047		3 047			-4		415	-630		-154	2 675
Financements liés à des activités de recherche et de développement	0		0									0
TOTAL DES FINANCEMENTS DE L'ACTIF PAR DES TIERS AUTRES QUE L'ETAT	59 783		59 783	0		6 452	0	0	-5 423	0	202	61 013
TOTAL DES FINANCEMENTS DE L'ACTIF	198 535	0	198 535	0	0	6 117	0	0	-11 512	0	212	193 351
TOTAL FONDS PROPRES	198 535	0	198 535	0	0	6 117	0	0	-11 512	0	212	193 351
RESERVES	147 502		147 502		5 467							152 969
REPORT A NOUVEAU	9 641	-1 448	8 194		-9 641							-1 448
RESULTAT	-4 174		-4 174	-3 003	4 174							-3 003
			0									
TOTAUX FONDS PROPRES	351 503	-1 448	350 056	-3 003	0	6 117	0	0	-11 512	0	212	341 869

Les financements reçus en 2024 ou à recevoir s'élèvent à 6,12 M€ ; Ils comprennent notamment les financements affectés aux projets suivants :

- la création du KAP Learning Center : 2, 54 M€
 - Etat : 0,42
 - Région AURA : 1,92
 - Département : 0,20
- le projet « CarMa – LMV »: 1,12 M€ (FEDER)
- la rénovation de STAPS 3^{ème} tranche : 1,05 M€ (FEDER)
- la réhabilitation du bâtiment GEII IUT ALLIER: 0,8 M€ (Etat)
- Le projet Biomarqueurs Prédicatifs : 0.64 M€ (FEDER)
- Le projet BIOTIC : 0.4 M€ (Etat)

II-9) Provisions

Le tableau de variation des provisions se présente comme suit :

(K€)	Solde à l'ouverture de l'exercice	Dotations	Reprises		Solde à la clôture de l'exercice
			Provisions non utilisées	Provisions utilisées	
Provisions pour risques					
Provisions pour litiges RH :	131	5	0	0	136
Non validation stage (Instance n°2102867)	2				2
Refus avancement de grade (instance n°2201266)	3				3
Indemnisation préjudice examen médical réalisé par enseignant UCA - Instance n°2302605	127	5			132
Provisions pour litige formation :	0	4	0	0	4
Ajournement aux épreuves d'admission du CRFPA - Instance n° 2302920		2			2
Ajournement 6 ^e année odonto TCC stage non validé - Instance n°2402292		3			3
Autre provision pour litiges		4			4
Référé précontractuel - marché portant imageur hybride dédié petit animal pour la tomographie par émission de positons couplé à un omodensitomètre (TEP/CT) dans le cadre du projet BIOTICGENDO - Instance n°2403008	0	4			4
Provisions pour litiges sur marchés de travaux	319	0	319	0	0
Opération 669 -CRBC (instance CAA 22LY03301)	319		319		0
Total provisions pour risques	451	13	319	0	144
Provisions pour charges					
Provisions pour CET (en stock)	1 711	107			1 818
Total provisions pour charges	1 711	107	0	0	1 818
Total provisions pour risques et charges	2 162	120	319	0	1 962
Provisions pour dépréciation des créances clients	1 569		435		1 133
Total provisions pour dépréciation actifs	1 569	0	435	0	1 133
Total provisions	3 730	120	755	0	3 096

La provision pour compte épargne temps (CET) a été réévaluée conformément à l'application de l'instruction comptable commune ; l'établissement ne disposant pas des éléments d'information sur l'option choisie par les agents pour l'indemnisation de leurs jours de CET, le montant de la provision a été évalué selon le coût moyen journalier appliqué au nombre de jours inscrits au CET.

II-10) Comptes de régularisation

Il s'agit des produits constatés d'avance, 4,80 M€ (en baisse de 0,88 M€) et des charges constatées d'avance, 0,21 M€.

III- Notes relatives au compte de résultat :

Le résultat de l'exercice est déficitaire à hauteur de 3 M€, contre – 4.17 M€ en 2023. Cette évolution s'explique par une hausse des produits (de 10.88 M€) plus élevée que la hausse des charges (+9.72 M€). En effet, bien que les charges de personnel, y compris le personnel mis à disposition accusent encore une hausse relative en 2024 (+3,34%), les achats sont en baisse (- 3 M€, soit-4,7%) et les produits ne relevant pas des dispositifs d'intervention ont progressé de 7,90 M€ (+2.34%).

III-1) Les produits d'exploitation :

III-1-1) Les produits directs d'activité :

Tableau des produits des produits directs de l'activité (en K€)

	2024	2023	Evolutions 2024-2023
Valeurs de produits fabriqués, prestations de services, marchandises			
Droits d'inscription	4 960	4 596	364
Validation des acquis	45	132	-87
Formation des contrats d'apprentissage	11 117	10 344	773
Financements hors contrat d'apprentissage	398	317	81
Prestations de formation continue	3 157	2 628	529
Prestations de recherche	1 785	1 669	116
Mesures et expertises	762	444	318
Vente de publications	52	34	19
Autres prestations de services	1 678	634	1 043
Locations diverses	209	167	42
Mises à disposition	2 423	1 561	862
Produits des activités annexes	987	1 088	-101
Total ventes et prestations de services	27 572	23 614	3 958
Autres produits de gestion courante			0
Variation des stocks	-55	-22	-33
Redevances pour concessions, brevets, licences logiciels	104	1	103
Produits des cessions d'éléments d'actifs	14	1 487	-1 473
Redevances	520	141	379
Autres produits de gestion courante	1 735	2 770	-1 034
Total autres produits de gestion	2 319	4 377	-2 058
Total des produits avec contrepartie directe	29 891	27 991	1 900

Les produits directs issus de l'activité ont progressé de 1,9M € par rapport à 2023 ; cependant, en 2023 avait été comptabilisée la vente du Centre d'affaire Gergovia pour un montant de 1,45 M€. Après déduction des produits de cessions des éléments d'actifs cédés, les produits de l'activité ont progressé de 3,4 M€.

Les produits de la formation ont progressé de 1,6 M€ (soit +9%) ; cette évolution s'explique par :

- la hausse des produits issus de l'apprentissage, +0,77 M€, (soit +7,47%) ; le CFA FORMASUP a versé à l'UCA en 2024, 11,65 M€ de recettes d'apprentissage contre 9,92 M€ en 2023. Les recettes de 2 composantes ont particulièrement augmenté, l'IUT et Pharmacie. La taxe d'apprentissage de l'IUT représente 49% des produits de l'activité.
- la hausse des droits d'inscription : +364 K€ (droits nationaux : + 201 K€ ; droits universitaires : +163 K€) ; ils représentent 17% des produits de l'activité.
- la hausse des produits issus de la formation continue s'élèvent 3,16 M€ . Ils ont progressé de 20% (s+529 K€).
- Les prestations de service ont progressé de 1,43 M€ et les mises à disposition 862 k€.

III-1-2) Les produits sans contrepartie directe : subventions et produits assimilés

Les produits sans contrepartie directe, c'est à dire les subventions et produits issus des dispositifs d'intervention et les produits de la fiscalité sont en hausse de 7,94 M€.

Les subventions du ministère de tutelle en baisse de 1,8 M€ (-0,67%) comprennent :

- la subventions pour charges de service publique (prog 350) qui s'est élevée à 264,70 M€ en 2024 contre 267,5 M€ en 2023, soit une baisse de 2,8 M€ (-1,04%),
- la subvention pour charge de service publique (prog 172) au titre du Label SPAS : 500 K€
- la subvention au titre du PUI CAP INNOVATION TERRITOIRE 2022-02 : 1 M€

Tableau d'évolution des subventions du ministère de tutelle (en K€)

	2024	2023	Evolution
Subvention pour charges de service public	266 205	268 008	-1 803
Hors plan de relance	266 205	267 575	-1 370
Masse salariale	236 843	235 389	1 454
dont COMP	1 758	2 930	-1 172
Fonctionnement	27 862	32 111	-4 249
Sciences avec et pour la société - Prog 172		75	-75
LABEL SAPS année 2024- Prog 172	500		500
PUI CAP INNOVATION TERRITOIRES- 2022-02	1 000		1 000
Plan de relance		433	-433
Masse salariale		433	-433

Les hausses les plus significatives portent sur les subventions ministérielles hors subventions pour charges de service public (+8,6 M€) comportant notamment les intérêts de la dotation non consommable du PIA1 et du PIA2 I-SITE (8,04 M€) dont les encaissements étaient portés sur compte d'avances, une subvention à recevoir pour I-SITE (604 K€), une subvention de la DRAC d'un montant de 150 K€ pour le projet Oppidum de Gergovie et une subvention de 125 K€ attribuée dans le cadre de la convention partenariat ECC'IPE.

Les subventions de la région ont progressé de 325 K€ (soit +17,63%). Les subventions des autres collectivités territoriales ont progressé de 184 K€ (soit +18%).

L'augmentation des autres subventions publiques ou privées (+420 K€) concerne essentiellement le secteur de la recherche.

Les produits issus de la fiscalité (taxe d'apprentissage et CVEC) sont très légère hausse (+194 k€) ; ils représentent 0,86% des produits sans contribution directe.

Les produits affectés à des charges d'intervention concernent en 2024 le projet ORBIMOB obtenu dans le cadre de l'appel à manifestation d'intérêt "Compétences et métiers d'avenir" dont le montant du projet s'élève à 11,17 M€ ; le montant à reverser aux partenaires (l'association HALL 32; Clermont Auvergne INP, ENSACF) s'élève à 3,05 M€ en 2024.

Tableau des produits sans contrepartie directe (en K€)

	2024	2023	EVOLUTIONS 2024-2023
Ministère de tutelle	266 206	268 008	-1 803
Autres ministères	8 889	287	8 602
ANR	12 451	15 206	-2 754
Subventions Union Européenne et organismes internationaux	4 824	5 003	-179
Région	2 171	1 846	325
Département	276	311	-35
Communes	930	711	218
Autres subventions diverses publiques ou privées	4 326	3 906	420
Mécénat	30	71	-41
Taxe d'apprentissage	220	128	92
CVEC	2 409	2 306	102
Produits affectés à des charges d'intervention	3 050	59	2 991
Total des subventions et produits assimilés	305 782	297 842	7 940

III-2) Les charges de fonctionnement et d'intervention :

Les charges de fonctionnement ont progressé de 9,75 M€ soit + 2,85%. Cette hausse est essentiellement due :

- aux charges de personnel : + 8,74 M€ soit + 3,33%. Les charges de personnel du personnel mis à disposition ont augmenté de 700 K€ soit +34% (augmentation du nombre d'agents mis à disposition par rapport à 2024 (+ 28) et augmentation du nombre de projets sur lesquels ils sont affectés (+31)).

- aux charges de gestion courante : + 3,98 M€ soit + 40,35% ; cette évolution concerne essentiellement les charges au titre des dispositifs d'intervention (PUI 2023 (1,26 M€); projet ORBIMOB (3 M€), ISITE AXE AGRO (211 K€) , FSDIE (232 KE)).

- aux services extérieurs : 0,6M€ (soit + 2,27%) ; dont les frais d'études et de recherche (+0,25 M€) et les charges de location (+0,52 M€).

En revanche, les achats ont diminué du fait de la baisse des charges de fluides (- 3,89 M€). Les autres achats, notamment de fournitures ont augmenté de 0,58 M€ ; cette hausse s'explique par l'achat de fournitures pour le Learning Centre et pour divers autres équipements (Micro Folie, service communication informatique...).

Les frais de mission s'élèvent à 3.12 M€, soit une hausse de 413 K€ (+13%). Les augmentations portent essentiellement sur les projets I-SITE (+213 k€) dont l'axe WOW (+135 k€) et également des projets comme Summer et Winter School (+44 k€), la formation du Nanning de l'IUT (+21,7 k€), la mobilité dans le cadre des divers projets ERASMUS (+27 K€)...

Les divers services extérieurs s'élevaient à 7,27 M€ ; leur évolution à la baisse (-1.05 M€) s'explique essentiellement par les prestations de services réalisées en 2023 dans le cadre de la convention de PUI, au bénéfice de la filiale CAI.

Les charges de fonctionnement et d'intervention (en K€)

	2024	2023	Evolutions 2024-2023
Achats	17 532	21 120	-3 588
Services extérieurs	26 832	26 237	595
Impôts et taxes hors rémunération	58	91	-33
Charges de personnel et impôts et taxes sur rémunérations *	271 062	262 321	8 741
Charges de gestion courante	13 828	9 853	3 975
Dotations aux amortissements et provisions	21 762	21 544	218
Total hors fondation et impôt société	351 075	341 166	9 908
Impôt société	164	325	-161
Total des charges de fonctionnement et d'intervention	351 239	341 492	9 747

* Comprend les charges de personnel mis à disposition

III-3) Les charges et produits financiers :

Le résultat financier est excédentaire de 405 K€ ; en 2023, avait été constaté un déficit de 310 K€. Il comprend en produit la reprise de la dépréciation des titres de participation détenus dans le capital de CAI : 679 K€.

Les charges d'intérêts comprennent les intérêts payés au titre du contrat de partenariat public privé et de l'avance remboursable octroyée par la CDC dans le cadre du dispositif INTRACTING.

Les pertes sur créances correspondent aux créances irrécouvrables liées aux titres de participation détenus dans le capital de la SAS 2MATECH.

	2024	2023	variation
Charges d'intérêt	249	315	-67
Pertes de change	8	2	6
Pertes sur créances	31	0	
Autres charges financières	0	0	0
Total des charges financières	288	317	-30
Revenus des obligations	13	-5	18
Gains de change	1	13	-12
Reprise sur amortissement et dépréciations financières	679		
Total des produits financiers	693	8	685
RESULTAT FINANCIER	405	-310	715

IV – Autres informations

IV-1) Evènements postérieurs à la clôture :

Néant

IV-2) Effectifs

Les effectifs sont les suivants :

Sous plafond Etat : 2 669,69 ETP

Sur ressources propres : 842,92 ETP

Soit un total de 3 512,60 ETP

IV-3) Engagements hors bilan

Engagements donnés : néant

Engagement reçus : néant