

**DELIBERATION DU CONSEIL D'ADMINISTRATION DE L'UNIVERSITE CLERMONT AUVERGNE
PORTANT SUR LE BUDGET INITIAL 2024 DE LA FONDATION DE L'UNIVERSITE CLERMONT AUVERGNE**

LE CONSEIL D'ADMINISTRATION DE L'UNIVERSITE CLERMONT AUVERGNE, EN SA SEANCE DU 15 DECEMBRE 2023,

Vu le code de l'éducation ;

Vu le décret n°2020-1527 du 7 décembre 2020 portant création de l'Etablissement Public Expérimental Université Clermont Auvergne ;

Vu les statuts de l'UCA ;

Vu la délibération du conseil de gestion de la fondation de l'UCA en date du 1^{er} décembre 2023 ;

PRESENTATION DU PROJET

Budget Initial 2024 présenté et voté par le conseil de gestion de la fondation en sa séance du 01 décembre 2023 :

Article 1 :

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

- 963 623 € d'autorisations d'engagement dont :
 - 356 179 € personnel
 - 587 444 € fonctionnement
 - 20 000 € investissement
- 963 623 € de crédits de paiement dont :
 - 356 179 € personnel
 - 587 444 € fonctionnement
 - 20 000 € investissement
- 656 014 € de recettes
- - 307 609 € de solde budgétaire (déficit)

Article 2 :

Le conseil d'administration de l'UCA les prévisions comptables suivantes :

- - 312 119 € de variation de trésorerie
- - 5 401 € de résultat patrimonial
- - 287 609 € d'insuffisance d'autofinancement
- - 307 609 € de variation du fonds de roulement
- 3 323 717 € de niveau final du fond de roulement
- 3 335 899 € de niveau final de trésorerie

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

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

Après en avoir délibéré ;

DECIDE

D'approuver le budget initial 2024 de la fondation de l'Université Clermont Auvergne tel que joint en annexe.

Membres en exercice : 41
Votes : 32
Pour : 27
Contre : 0
Abstentions : 5

Le Président,

Mathias BERNARD

CLASSE AU REGISTRE DES ACTES SOUS LA REFERENCE : CA UCA DELIBERATION
2023-12-15-03

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.*

TRANSMIS AU RECTEUR :

PUBLIE LE :

LES TABLEAUX BUDGETAIRES

1. Autorisations budgétaires limitatives

Tableau des autorisations budgétaires (pour vote)

Autorisations budgétaires Budget initial 2024
UCA FONDATION

POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

DEPENSES			RECETTES	
	AE Engagements de portées annuelle et pluriannuelle	CP Décaissements 2024	Encaissements 2024	
	BI	BI	BI	
Personnel	356 179	356 179	656 014	Recettes globalisées
<i>dont contributions employeur au CAS</i>				Subvention pour charges de service public
<i>Pension</i>				Autres financements de l'Etat
				Fiscalité affectée
Fonctionnement	587 444	587 444	270 000	Autres financements publics
			386 014	Recettes propres
Investissement	20 000	20 000	-	Recettes fléchées*
				Financements de l'Etat fléchés
				Autres financements publics fléchés
				Recettes propres fléchées
TOTAL DES DEPENSES AE (A)	963 623	963 623	656 014	TOTAL DES RECETTES (C)
CP (B)				
SOLDE BUDGETAIRE (excédent) (D1 = C - B)			307 609	SOLDE BUDGETAIRE (déficit) (D2 = B - C)

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

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

BUDGET UCA Fondation

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	BI	BI	BI	BI	BI	BI	BI
Formation initiale et continue	-	-	-	-	-	-	-	-
D101-Formation initiale et continue Licence							-	-
D102-Formation initiale et continue Master							-	-
D103-Formation initiale et continue Doctorat							-	-
D105-Bibliothèques et Documentation							-	-
Recherche universitaire	296 179	296 179	279 362	279 362	-	-	575 541	575 541
D106-Sciences de la vie, biotechnologie et santé	130 000	130 000	113 837	113 837			243 837	243 837
D107-Mathématiques, sciences et techniques de l'information	65 731	65 731	-	-			65 731	65 731
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	89 600	89 600	57 265	57 265			146 865	146 865
D112-Recherche universitaire interdisciplinaire	10 848	10 848	108 260	108 260			119 108	119 108
D113-Diffusion des savoirs et musées	-	-	-	-			-	-
D114-Immobilier	-	-	-	-			-	-
D115-Pilotage et support	60 000	60 000	194 605	194 605	20 000	20 000	274 605	274 605
Vie Etudiante	-	-	113 477	113 477	-	-	113 477	113 477
D201-Aides directes			108 477	108 477			108 477	108 477
D202-Aides indirectes			-	-			-	-
D203-Santé des étudiants et activités associatives, culturelles et sportives			5 000	5 000			5 000	5 000
TOTAL	356 179	356 179	587 444	587 444	20 000	20 000	963 623	963 623

SOLDE BUDGETAIRE (excédent) D1 = C - B	-
---	---

Recettes par origine

RECETTES 2024	Recettes globalisées					Recettes fléchées			Total BI (C)
	Subvention pour charges de service public	Autres financements de l'Etat	Fiscalité affectée	Autres financements publics	Recettes propres	Financement de l'Etat fléchés	Autres financements publics fléchés	Recettes propres fléchées	
	BI	BI	BI	BI	BI	BI	BI	BI	
FD010-Subvention pour charges de service public									-
FD020-Droits inscriptions									-
FD030-Formation continue, diplômes propres et VAE									-
FD040-Taxe d'apprentissage									-
FD050-Etudes et travaux									-
FD060-Valorisation (colloques, prestations de recherche)									-
FD070-ANR investissements d'avenir									-
FD080-ANR hors investissements d'avenir									-
FD090-Subventions exploitation & financement d'actifs - Région									-
FD100-Subventions exploitation & financement d'actifs - UE									-
FD110-Subventions exploitation & financement d'actifs - Autres				270 000					270 000
FD120-Fondations - fonds propres, réserves dons et legs					277 029				277 029
FD130-Autres recettes					108 985				108 985
TOTAL	-	-	-	270 000	386 014	-	-	-	656 014

SOLDE BUDGETAIRE (déficit) D2 = B - C	307 609
--	---------

LES TABLEAUX BUDGETAIRES

2. Equilibre financier

Tableau d'équilibre financier (pour vote)

Equilibre financier Budget initial 2024 - Fondation UCA

POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

BESOINS		FINANCEMENTS	
Solde budgétaire (déficit) (D2)*	307 609	-	Solde budgétaire (excédent) (D1)*
Remboursements d'emprunts			Nouveaux emprunts
Remboursements d'emprunts (capital) ; Nouveaux prêts (capital) ; Dépôts et cautionnements (b1)			Nouveaux emprunts (capital) ; Remboursements de prêts (capital) ; Dépôts et cautionnements (b2)
Opérations au nom et pour le compte de tiers (c1)**	4 500	-	Opérations au nom et pour le compte de tiers (c2)**
Autres décaissements non budgétaires (e1)			Autres encaissements non budgétaires (e2)
Sous-total des opérations ayant un impact négatif sur la trésorerie de l'organisme (1)=D2+(b1)+(c1)+(e1)	312 109	-	Sous-total des opérations ayant un impact positif sur la trésorerie de l'organisme (2)=D1+(b2)+(c2)+(e2)
ABONDEMENT de la trésorerie (I)=(2) - (1)	-	312 109	PRLELEVEMENT de la trésorerie (II)=(1) - (2)
<i>dont Abondement de la trésorerie fléchée (a)***</i>	-	-	<i>dont Prélèvement sur la trésorerie fléchée (a)***</i>
<i>dont Abondement de la trésorerie non fléchée (d)</i>	-	-	<i>dont Prélèvement sur la trésorerie non fléchée (d)</i>
TOTAL DES BESOINS (1) + (I)	312 109	312 109	TOTAL DES FINANCEMENTS (2) + (II)

(*) Montant issu du tableau "Autorisations budgétaires"

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

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

Tableau des opérations pour comptes de tiers
(pour information)

POUR INFORMATION DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

Suivi des opérations au nom et pour le compte de tiers

Opérations ou regroupement d'opérations de même nature	Comptes	Libellé	Prévisions de décaissements	Prévisions d'encaissements
TVA	44551000	TVA à décaisser	4 500,00	0,00
TOTAL			4 500,00	0,00

Tableau de situation patrimoniale
(compte de résultat – tableau de financement)
(pour vote)

Situation patrimoniale Budget initial 2024

UCA FONDATION

POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

Compte de résultat prévisionnel

CHARGES	Budget initial	PRODUITS	Budget initial
Personnel	351 758	Subventions de l'Etat	
<i>dont charges de pensions civiles*</i>		Fiscalité affectée	
Fonctionnement autre que les charges de personnel	597 266	Autres subventions	270 000
		Autres produits	673 623
TOTAL DES CHARGES (1)	949 024	TOTAL DES PRODUITS (2)	943 623
Résultat prévisionnel : bénéfice (3) = (2) - (1)	-	Résultat prévisionnel : perte (4) = (1) - (2)	5 401
TOTAL EQUILIBRE du compte de résultat prévisionnel (1) + (3) = (2) + (4)	949 024	TOTAL EQUILIBRE du compte de résultat prévisionnel (1) + (3) = (2) + (4)	949 024

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

Calcul de la capacité d'autofinancement

	Budget initial
Résultat prévisionnel de l'exercice (bénéfice (3) ou perte (-4))	- 5 401
+ dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	5 401
- reprises sur amortissements, dépréciations et provisions	287 609
+ valeur nette comptable des éléments d'actifs cédés	
- produits de cession d'éléments d'actifs	
- quote-part reprise au résultat des financements rattachés à des actifs	
= capacité d'autofinancement (CAF) ou insuffisance d'autofinancement (IAF)	- 287 609

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

EMPLOIS	Budget initial	RESSOURCES	Budget initial
Insuffisance d'autofinancement	287 609	Capacité d'autofinancement	-
Investissements	20 000	Financement de l'actif par l'État	
		Financement de l'actif par des tiers autres que l'État	
		Autres ressources	
Remboursement des dettes financières		Augmentation des dettes financières	
TOTAL DES EMPLOIS (5)	307 609	TOTAL DES RESSOURCES (6)	-
Augmentation du fonds de roulement (7) = (6)-(5)	-	Diminution du fonds de roulement (8) = (5)-(6)	307 609

POUR INFORMATION DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

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

	Budget initial
Variation du FONDS DE ROULEMENT : AUGMENTATION (7) ou DIMINUTION (8)	- 307 609
Variation du BESOIN en FONDS DE ROULEMENT	4 500
Variation de la TRESORERIE : ABONDEMENT (I) ou PRELEVEMENT (II)*	- 312 109
Niveau final du FONDS DE ROULEMENT	3 323 717
Niveau final du BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT	- 12 183
Niveau final de la TRESORERIE	3 335 899

* Montant issu du tableau "Equilibre financier"

Plan de trésorerie (pour information)

Tableau Plan de trésorerie
Budget Annexe immobilier

POUR INFORMATION DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

(K€ TTC)	janvier	février	mars	avril	mai	juin	juillet	août	septembre	octobre	novembre	décembre	TOTAL
(1) SOLDE INITIAL (début de mois)	3 648	3 610	3 580	3 560	3 646	3 591	3 647	3 581	3 551	3 521	3 492	3 379	42 804
ENCAISSEMENTS													
A1. Recettes budgétaires globalisées	1	12	16	139	0	124	0	2	13	8	70	270	656
Subvention pour charges de service public	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Autres financements de l'Etat	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Fiscalité affectée	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Autres financements publics	0	0	16	0	0	124	0	0	0	0	0	130	270
Recettes propres	1	12	0	139	0	0	0	2	13	8	70	141	386
A2. Recettes budgétaires fléchées	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Financements de l'Etat fléchés													0
Autres financements publics fléchés													0
Recettes propres fléchées													0
A3. Opérations non budgétaires	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Emprunts : encaissement en capital													0
Prêts : encaissement en capital													0
Dépôts et cautionnements													0
Opérations gérées en compte de tiers													0
TVA encaissée													0
Dispositif d'intervention pour compte de tiers													0
Autres encaissements d'opérations non budgétaires													0
A. TOTAL	1	12	16	139	0	124	0	2	13	8	70	270	656
DECAISSEMENTS													
B1. Enveloppes hors recettes fléchées	40	42	36	53	54	69	63	32	43	38	183	312	964
Personnel	31	32	32	32	32	32	32	32	32	25	25	25	356
Fonctionnement	9	10	4	21	23	37	32	1	12	13	152	275	587
Intervention													
Investissement	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	7	13	20
B2. Dépenses sur recettes fléchées	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Personnel													0
Fonctionnement													0
Intervention													0
Investissement													0
B3. Opérations non budgétaires	0	0	0	0	0	0	2	0	0	0	0	1	5
Emprunts : décaissement en capital													0
Prêts : décaissement en capital													0
Dépôts et cautionnements													0
Opérations gérées en compte de tiers													0
TVA décaissée	0	0	0	0	0	0	2	0	0	0	0	1	5
Dispositif d'intervention pour compte de tiers													0
Autres décaissements d'opérations non budgétaires													0
B. TOTAL	40	42	36	53	54	69	65	32	43	38	183	313	968
(2) SOLDE DU MOIS = A - B	-38	-30	-20	86	-54	55	-65	-30	-30	-29	-113	-43	-312
SOLDE CUMULE (1) + (2)	3 610	3 580	3 560	3 646	3 591	3 647	3 581	3 551	3 521	3 492	3 379	3 336	

Variation annuelle	-312
dont trésorerie fléchée = A2 - B2	0
dont trésorerie sur op. non budgétaires = A3-B3	-5
dont trésorerie sur op. globalisées = A1-B1	-308