

**DELIBERATION DU CONSEIL D'ADMINISTRATION DE L'UNIVERSITE CLERMONT AUVERGNE
PORTANT APPROBATION DU BUDGET RECTIFICATIF N°3 2024 DE LA FONDATION DE L'UNIVERSITE CLERMONT
AUVERGNE**

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

Vu le code de l'éducation ;

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

Vu les statuts de l'UCA ;

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

PRESENTATION DU PROJET

Budget rectificatif n°3 2024 présenté et voté par le conseil de gestion de la fondation en sa séance du 12 décembre 2024 :

Article 1 :

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

- 710 773€ d'autorisations d'engagement dont :
 - 306 179 € personnel
 - 394 594 € fonctionnement
 - 10 000 € investissement
- 710 773€ de crédits de paiement dont :
 - 306 179 € personnel
 - 394 594 € fonctionnement
 - 10 000 € investissement
- 656 014 € de recettes
- - 54 759 € de solde budgétaire (déficit)

Article 2 :

Le conseil d'administration arrête les éléments d'exécution comptable suivants :

- 3 782 558 € de trésorerie,
- - 4 401 € de résultat patrimonial.
- - 44 759 € de capacité d'autofinancement.
- 4 046 032 € de fonds de roulement.

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 rectificatif n°3 2024 de la fondation de l'Université Clermont Auvergne tel que joint en annexe.

Membres en exercice : 41
Votes : 32
Pour : 29
Contre : 2
Abstention : 1

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

Signé électroniquement par
Mathias BERNARD



Le 16 décembre 2024

CLASSE AU REGISTRE DES ACTES SOUS LA REFERENCE : DELIB_CA_20241213_04

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

LES TABLEAUX BUDGETAIRES

1. Autorisation budgétaires limitatives

Tableau des autorisation budgétaires (pour vote)

Autorisations budgétaires Budget rectificatif n°3 2024
UCA FONDATION

POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

DEPENSES											RECETTES					
	AE Engagements de portées annuelle et pluriannuelle					CP Décaissements 2024					Encaissements 2024					
	BI	BR1	BR2	BR3	TOTAL	BI	BR1	BR2	BR3	TOTAL	BI	BR1	BR2	BR3	TOTAL	
Personnel	356 179		- 50 000	-	306 179	356 179		- 50 000		306 179	656 014				656 014	Recettes globalisées
dont contributions employeur au CAS Pension																- Subvention pour charges de service public
													30 700	30 700		Autres financements de l'Etat
Fonctionnement	587 444		- 192 850	-	394 594	587 444		- 192 850		394 594	270 000	- 270 000		40 000	40 000	Fiscalité affectée
											386 014		239 300	- 40 000	585 314	Autres financements publics
																Recettes propres
Investissement	20 000		- 10 000	-	10 000	20 000		- 10 000		10 000						Recettes fléchées*
																- Financements de l'Etat fléchés
																- Autres financements publics fléchés
																- Recettes propres fléchées
TOTAL DES DEPENSES AE (A)	963 623		- 50 000	- 202 850	710 773	963 623		- 50 000	- 202 850	710 773	656 014				656 014	TOTAL DES RECETTES (C)
CP (B)																
SOLDE BUDGETAIRE (excédent) (D1 = C - B)						-		50 000	202 850	-	307 609				54 759	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)

2. Equilibre financier

Tableau d'équilibre financier (pour vote)

Equilibre financier Budget rectificatif n°3 2024 - Fondation UCA

POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

BESOINS	
Solde budgétaire (déficit) (D2)*	54 759
Remboursements d'emprunts	
Remboursements d'emprunts (capital) ; Nouveaux prêts (capital) ; Dépôts et cautionnements (b1)	
Opérations au nom et pour le compte de tiers (c1)**	10 972
Autres décaissements non budgétaires (e1)	-1 851
Sous-total des opérations ayant un impact négatif sur la trésorerie de l'organisme (1)=D2+(b1)+(c1)+(e1)	63 881
ABONDEMENT de la trésorerie (I)= (2) - (1)	-
dont Abondement de la trésorerie fléchée (a)***	-
dont Abondement de la trésorerie non fléchée (d)	-
TOTAL DES BESOINS (1) + (I)	63 881

FINANCEMENTS	
-	Solde budgétaire (excédent) (D1)*
Nouveaux emprunts	
	Nouveaux emprunts (capital) ; Remboursements de prêts (capital) ; Dépôts et cautionnements (b2)
1 500	Opérations au nom et pour le compte de tiers (c2)**
24 647	Autres encaissements non budgétaires (e2)
26 147	Sous-total des opérations ayant un impact positif sur la trésorerie de l'organisme (2)=D1+(b2)+(c2)+(e2)
37 734	PRLELEVEMENT de la trésorerie (II)=(1) - (2)
-	dont Prélèvement sur la trésorerie fléchée (a)***
-37 734	dont Prélèvement sur la trésorerie non fléchée (d)
63 881	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)

Tableau des opérations pour le compte de tiers - Etablissement

POUR INFORMATION DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

Suivi des opérations au nom et pour le compte de tiers

Opérations ou regroupement d'opérations de même nature	Comptes	Libellé	Prévisions de décaissements	Prévisions d'encaissements
TVA	44551000	TVA à décaisser	10 972,33	1 500,00
Autres opérations pour comptes de tiers	47182800	Autres recettes à classer	-1 850,63	24 646,50
TOTAL			9 121,70	26 146,50

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

Situation patrimoniale Budget rectificatif n°3 2024

UCA FONDATION

POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

Compte de résultat prévisionnel

CHARGES	Budget initial	Modificatio ns BR1	Modificatio ns BR2	Modificatio ns BR3	Budget rectifié	PRODUITS	Budget initial	Modificatio ns BR1	Modificatio ns BR2	Modificatio ns BR3	Budget rectifié
Personnel	351 758		-49 379		302 379	Subventions de l'Etat					30 700
<i>dont charges de pensions civiles*</i>					-	Fiscalité affectée					-
Fonctionnement autre que les charges de personnel	597 266		-621	-193 850	402 795	Autres subventions	270 000		-270 000	40 000	40 000
						Autres produits	673 623		239 300	-282 850	630 073
TOTAL DES CHARGES (1)	949 024	-	-50 000	-193 850	705 174	TOTAL DES PRODUITS (2)	943 623	-	-	-242 850	700 773
Résultat prévisionnel : bénéfice (3) = (2) - (1)	-	-	50 000	-	-	Résultat prévisionnel : perte (4) = (1) - (2)	5 401	-	-	49 000	4 401
TOTAL EQUILIBRE du compte de résultat prévisionnel (1) + (3) = (2) + (4)	949 024	-	-	-193 850	705 174	TOTAL EQUILIBRE du compte de résultat prévisionnel (1) + (3) = (2) + (4)	949 024	-	-	-193 850	705 174

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

Calcul de la capacité d'autofinancement

	Budget initial	Modificatio ns BR1	Modificatio ns BR2	Modificatio ns BR3	Budget rectifié
Résultat prévisionnel de l'exercice (bénéfice (3) ou perte (-4))	-5 401	-	50 000	-49 000	-4 401
+ dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	5 401			-1 000	4 401
- reprises sur amortissements, dépréciations et provisions	287 609			-242 850	44 759
+ 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	-	50 000	192 850	-44 759

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

EMPLOIS	Budget initial	Modificatio ns BR1	Modificatio ns BR2	Modificatio ns BR3	Budget rectifié	RESSOURCES	Budget initial	Modificatio ns BR1	Modificatio ns BR2	Modificatio ns BR3	Budget rectifié
Insuffisance d'autofinancement	287 609	-	-	-	44 759	Capacité d'autofinancement	-	-	50 000	192 850	-
Investissements	20 000			-10 000	10 000	Financement de l'actif par l'État					-
						Financement de l'actif par des tiers autres que l'État					-
Remboursement des dettes financières					-	Autres ressources					-
TOTAL DES EMPLOIS (5)	307 609	-	-	-10 000	54 759	Augmentation des dettes financières					-
Augmentation du fonds de roulement (7) = (6)-(5)	-	-	50 000	202 850	-	Diminution du fonds de roulement (8) = (5)-(6)	307 609	-	-	-	54 759

POUR INFORMATION DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

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

	Compte financier 2023	Budget initial	Modificatio ns BR1	Modificatio ns BR2	Modificatio ns BR3	Budget rectifié
Variation du FONDS DE ROULEMENT : AUGMENTATION (7) ou DIMINUTION (8)	438 932	-307 609	-	50 000	202 850	-54 759
Variation du BESOIN en FONDS DE ROULEMENT	299 681	4 500	-172 284	-287	151 047	-17 025
Variation de la TRÉSorerIE : ABONDEMENT (l) ou PRELEVEMENT (ll)*	139 251	-312 109	172 284	50 287	51 803	-37 734
Niveau final du FONDS DE ROULEMENT	4 100 791	3 323 717	469 465	50 000	202 850	4 046 032
Niveau final du BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT	280 499	-12 183	297 181	-287	-21 238	263 474
Niveau final de la TRÉSorerIE	3 820 292	3 335 899	172 284	50 287	224 088	3 782 558

* Montant issu du tableau "Equilibre financier"

Plan de Trésorerie (pour information)

Tableau Plan de trésorerie

Fondation UCA

POUR INFORMATION DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

(K€ TTC)	janvier	février	mars	avril	mai	juin	juillet	août	septembre	octobre	novembre	décembre	TOTAL
(1) SOLDE INITIAL (début de mois)	3 820	3 832	4 065	4 006	3 979	3 963	3 987	3 937	3 936	3 925	3 889	3 836	47 174
ENCAISSEMENTS													
A1. Recettes budgétaires globalisées	50	279	0	23	35	102	11	13	0	0	48	96	656
Subvention pour charges de service publ	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Autres financements de l'Etat	0	0	0	0	0	31	0	0	0	0	0	0	31
Fiscalité affectée	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Autres financements publics	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	40	0	40
Recettes propres	50	279	0	23	35	71	11	13	0	0	8	96	585
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	1	0	0	0	-18	-1	2	18	21	3	0	0	26
Emprunts : encaissement en capital													0
Prêts : encaissement en capital													0
Dépôts et cautionnements													0
Opérations gérées en compte de tiers													0
TVA encaissée	1	0	0	0	0	1	0	0	1	0	0	0	2
Dispositif d'intervention pour compte de	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Autres encaissements d'opérations non budgétaires	0	0	0	0	-18	-1	2	18	20	3	0	0	25
A. TOTAL	50	279	0	23	17	101	13	31	21	3	48	96	682
DECAISSEMENTS													
B1. Enveloppes hors recettes fléchées	38	46	57	50	35	75	63	31	31	38	101	148	711
Personnel	22	25	22	23	23	22	28	22	16	22	22	59	306
Fonctionnement	15	21	34	26	13	50	35	9	12	16	79	85	395
Intervention													
Investissement	0	0	0	1	0	3	0	0	3	0	0	4	10
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	1	2	1	-2	3	0	1	1	2	0	1	9
Emprunts : décaissement en capital													0
Prêts : décaissement en capital													0
Dépôts et cautionnements													0
Opérations gérées en compte de tiers													0
TVA décaissée	1	1	2	1	0	2	2	0	1	1	0	1	11
Dispositif d'intervention pour compte de	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Autres décaissements d'opérations non budgétaires	0	0	0	0	-2	1	-2	1	0	1	0	0	-2
B. TOTAL	38	46	59	50	33	77	63	32	31	40	101	149	720
(2) SOLDE DU MOIS = A - B	12	233	-59	-27	-16	24	-50	-1	-10	-36	-53	-53	-38
SOLDE CUMULE (1) + (2)	3 832	4 065	4 006	3 979	3 963	3 987	3 937	3 936	3 925	3 889	3 836	3 783	

Variation annuelle	-38
dont trésorerie fléchée = A2 - B2	0
dont trésorerie sur op. non budgétaires =	17
dont trésorerie sur op. globalisées = A1-B1	-55