

**DELIBERATION DU CONSEIL D'ADMINISTRATION DE L'UNIVERSITE CLERMONT AUVERGNE
PORTANT SUR LE COMPTE FINANCIER 2023**

LE CONSEIL D'ADMINISTRATION DE L'UNIVERSITE CLERMONT AUVERGNE, EN SA SEANCE DU 08 MARS 2024,

Vu le code de l'Éducation ;

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

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

Prend la délibération suivante :

Objet : Approbation du compte financier de l'exercice 2023

Article 1 :

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

- 3 463,17 ETPT, dont 2 681,87 ETPT sous plafond et 781,30 ETPT hors plafond
- 335 448 526,78 € d'autorisations d'engagement :
 - 259 775 899,04 € en personnel ;
 - 56 531 729,28 € en fonctionnement ;
 - 19 140 898,46 € en investissement.
- 348 050 617,93 € de crédits de paiement
 - 259 775 899,04 € en personnel ;
 - 52 657 631,86 € en fonctionnement ;
 - 35 617 087,03 € en investissement.
- 340 200 040,38 € de recettes.
- - 7 850 577,55 € de solde budgétaire (déficit).

Article 2 :

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

- 106 632 644,47 € de trésorerie, soit une variation de - 6 937 551,19 € par rapport au compte financier 2022.
- - 4 152 347,86 € de résultat patrimonial dont +21 979,80 € de résultat patrimonial de la Fondation Universitaire voté par son conseil de gestion le 06/03/2024.
- 4 985 004,55 € de capacité d'autofinancement.
- 70 317 079,41 € de fonds de roulement, soit une variation de - 15 762 234,66 € par rapport au compte financier 2022.

Article 3 :

Le conseil d'administration décide d'affecter les résultats et report à nouveau en réserves selon la répartition suivante :

- Pour le budget principal :
 - Le résultat déficitaire : - 10 000 999,22 €
- Pour le budget annexe immobilier :
 - Le résultat excédentaire : 5 826 671,56 €
 - Le report à nouveau (solde créditeur) : 9 641 345,34 €

Article 4 :

Le conseil d'administration approuve le vote du Conseil de Gestion de la Fondation sur ses comptes de l'exercice 2023 dont l'affectation de son résultat excédentaire de 21 979,80 € en réserves.

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 : 31

Pour : 27

Contre : 0

Abstentions : 4

Le Président,

Mathias BERNARD

CLASSE AU REGISTRE DES ACTES SOUS LA REFERENCE : CA UCA DELIBERATION
2024-03-08-01

TRANSMIS AU RECTEUR :

PUBLIE LE :

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 2023

Rapport de présentation de l'Ordonnateur
Rapport annuel de performance

Présenté au Conseil d'Administration du 8 mars 2024

Version du 27 février 2024

RAPPORT DE PRESENTATION
DE L'ORDONNATEUR
2023

*« 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	7
Rapport de gestion 2023	7
Faits caractéristiques de l'exercice 2023	11
Ce qu'il faut retenir sur 2023	133
L'analyse de l'exécution budgétaire 2023	155
I. Analyse de la comptabilité budgétaire	155
II. Analyse de l'équilibre financier (tableau budgétaire 4)	49
III. Analyse de la situation patrimoniale (comptabilité générale)	52
IV. Analyse de la soutenabilité budgétaire	61
2 ^{ème} PARTIE	71
Résultats au regard des objectifs	71
Mission « Formation »	73
Mission « Vie universitaire »	77
Mission « Internationalisation »	82
Mission « Recherche, innovation et valorisation »	85
Mission « Pilotage »	88
Mission « Gestion du patrimoine »	96
Fondation UCA	98
Pôle partenariats et territoires	109

1^{ère} PARTIE

Rapport de gestion 2023

AVANT-PROPOS

Le compte financier 2023 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 règlementaires de ce décret qui a rénové l'approche de la situation financière des établissements publics avec :

- **La mise en œuvre d'une comptabilité budgétaire distincte de la comptabilité générale.**
Elle 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 de la soutenabilité budgétaire désormais basée sur une logique de 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 sont tout à fait logiques 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.

Ce compte financier se compose des budgets suivants :

- Le budget principal intégrant le budget I-SITE avec la labellisation ;
Le budget principal 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 fait encore partie du budget agrégé pour ce compte financier 2023. A compter de l'exercice 2024, les données du budget de la Fondation feront l'objet d'un document distinct et d'une approbation du conseil d'administration après vote du conseil de gestion de la Fondation, celle-ci présentant alors un budget annexé à celui de l'EPE.

En effet, conformément au courrier du 19 janvier 2024 des ministères de l'Economie et des Finances et de l'Enseignement supérieur et de la Recherche relatif aux comptes financiers des fondations universitaires, « les données des comptes financiers 2023 de la fondation universitaire suivent le même format que le BI 2023 pour permettre une comparaison entre la prévision et l'exécution de l'exercice 2023. Toutefois, les états financiers (bilan, compte de résultat) de l'EPSCP n'intègrent pas les données de la fondation universitaire ». Les annexes aux comptes annuels de l'Agent Comptable sont, quant à elles, transmises hors fondation.

Rappel : Le cycle budgétaire 2023 de l'UCA a connu deux budgets rectificatifs (BR) :

- BR d'ajustement des données budgétaires du budget initial (juin 2023) ;
- BR de déprogrammation (décembre 2023).

Faits caractéristiques de l'exercice 2023

Le compte financier 2023 de l'établissement public expérimental Université Clermont Auvergne (UCA), créé au 1^{er} janvier 2021, comportant en son sein un établissement composante, Clermont Auvergne Institut National Polytechnique (INP), s'inscrit dans un contexte économique nettement inflationniste. L'année 2023 n'a pas été, à l'instar de 2022, protégée par un marché énergétique favorable, ce qui a conduit à des surcoûts très partiellement compensés, malgré l'attribution par le MESR, fin 2023, de 4,1M€ supplémentaires en lien direct avec l'augmentation de la facture énergétique. Par ailleurs, les mesures imprévues de revalorisations salariales en 2023 (dites mesures Guerini) liées à la politique de l'Etat ne sont que partiellement compensées et impactent le taux de saturation de la masse salariale.

Malgré ce contexte, l'établissement a fait le choix de ne pas impacter sa campagne d'emplois ni ses opérations immobilières afin de poursuivre les engagements pluriannuels pris tant dans ses CPOM et projets de services que dans sa programmation immobilière, en lien direct avec les performances énergétiques ciblées.

Au cours de l'année 2023, l'EPE UCA a signé son COMP (contrat d'objectifs, de moyens et de performance) avec l'Etat, avec des engagements réciproques portant sur des volets identifiants pour l'UCA, positionnés au cœur de son contrat d'établissement. Les dépenses ont commencé dès fin 2023, notamment sur le volet de l'investissement des équipements scientifiques.

Par ailleurs, l'EPE a mis à jour ses nouveaux statuts, liés à l'intégration de l'ENSACF au 1^{er} janvier 2024, et à la précision nécessaire d'un certain nombre de marqueurs d'intégration de Clermont Auvergne INP (notamment sur le volet des moyens RH et financiers).

Clermont Auvergne INP étant pleinement intégré à l'UCA, la pérennisation des financements attribués au programme CAP 20-25, liée à la labellisation définitive I-SITE, est assurée.

Le rapport conjoint du conseil d'orientation stratégique de l'UCA et du conseil de rayonnement de Clermont Auvergne INP, faisant suite au rapport d'auto-évaluation de l'UCA, a également été transmis et représente une évaluation de l'expérimentation en cours et de pérennisation en 2027 : le retour est positif, il souligne que les trajectoires institutionnelles prévues pour accompagner la transformation de l'UCA (dans le contexte de l'évaluation HCERES) permettent d'envisager la pérennisation de l'organisation mise en place.

L'UCA a ainsi poursuivi le déploiement de ses grands projets structurels, dont la stratégie de formation et de recherche, les projets déployés dans le cadre du PIA, des investissements programmés dans le champ de la rénovation immobilière, tout en poursuivant la mise en œuvre des politiques nationales d'enseignement supérieur et de recherche. Elle a développé les projets dont elle a été lauréate, PUI, CAPART, CAPGS et en 2023 ASDESR.

Les éléments contextuels rendent difficiles les comparaisons pluriannuelles. L'exercice 2023 marque, pour la première fois depuis la création de l'UCA, un déficit du résultat dont le montant traduit principalement le manque d'accompagnement par l'Etat d'un certain nombre de mesures décidées ou conjoncturelles à l'échelle nationale. Toutefois, l'évolution récente de certaines dépenses (notamment en masse salariale) impose une vigilance accrue de la part de l'établissement et une rectification de trajectoire afin que l'UCA puisse poursuivre sa politique d'investissement, notamment dans le domaine de la rénovation et restructuration de son patrimoine immobilier.

Ce qu'il faut retenir sur 2023

➤ Les Principaux Indicateurs - Etablissement agrégé

	UCA 2021	UCA 2022	UCA 2023
Solde budgétaire	14 279 937 €	4 497 041 €	- 7 850 578 €
Résultat	17 760 325 €	8 060 776 €	- 4 152 348 €
CAF	26 585 378 €	16 820 781 €	4 985 005 €
Variation du fonds de roulement	13 672 214 €	1 736 173 €	- 15 762 235 €
Niveau du fonds de roulement	84 343 141 €	86 079 314 €	70 317 079 €
Niveau de trésorerie	110 437 693 €	113 570 196 €	106 632 644 €

➤ Les Principaux Indicateurs - par budget

	UCA 2022	UCA 2023
Etablissement principal	1 341 253 €	- 15 176 880 €
Budget annexe immobilier	3 121 428 €	7 148 818 €
UCA Fondation	34 361 €	177 484 €
Solde budgétaire UCA	4 497 041 €	- 7 850 578 €

	UCA 2022	UCA 2023
Etablissement principal	3 539 094 €	- 10 000 999 €
Budget annexe immobilier	4 523 011 €	5 826 672 €
UCA Fondation	- 1 329 €	21 980 €
Résultat UCA	8 060 776 €	- 4 152 348 €

➤ Les principaux ratios

Indicateurs	Compte financier 2021		Compte financier 2022		Compte financier 2023	
	Etablissement	Principal (dont I-Site)	Etablissement	Principal (dont I-Site)	Etablissement	Principal (dont I-Site)
Résultat	17 760 325 €	13 656 502 €	8 060 776 €	3 539 094 €	- 4 152 348 €	- 10 000 999 €
CAF	26 585 378 €	19 529 626 €	16 820 781 €	9 354 877 €	4 985 005 €	- 2 918 549 €
Variation du fonds de roulement	13 672 214 €	10 736 929 €	1 736 173 €	- 1 559 751 €	- 15 762 235 €	- 23 532 933 €
Niveau du fonds de roulement	84 343 141 €	60 884 973 €	86 079 314 €	59 325 222 €	70 317 079 €	35 792 289 €
Niveau de la trésorerie	110 437 693 €	81 174 911 €	113 570 196 €	81 287 819 €	106 632 644 €	67 118 825 €
Solde budgétaire	14 279 937 €	10 636 471 €	4 497 041 €	1 340 112 €	- 7 850 578 €	- 15 176 880 €
Ratios						
Fonds de roulement en nombre de jours	110	80	105	73	79	40
Trésorerie en nombre de jours	144	106	139	100	120	76
Poids des charges décaissables de fonctionnement général	14,23%	14,39%	16,41%	16,71%	19,17%	19,59%
Dépendance aux financements de l'Etat	18,47%	18,82%	18,00%	18,29%	17,59%	17,79%
Taux de déficit	5,62%	4,51%	2,49%	1,14%	-1,23%	-3,09%
Poids des charges de personnel	76,97%	78,98%	78,19%	80,21%	79,30%	81,33%
Taux d'autofinancement	8,79%	6,63%	5,40%	3,08%	1,53%	-0,92%
Part de l'autofinancement dans l'investissement	147,34%	103,20%	82,99%	58,11%	13,27%	-8,11%

Ratios	Méthodes de calcul	Seuils		
Fonds de roulement en nombre de jours	$(\text{Montant du fonds de roulement} / \text{charges décaissables}) * 360$	> 15 jours		< 15 jours
Trésorerie en nombre de jours	$(\text{Montant de la trésorerie} / \text{charges décaissables}) * 360$	> 30 jours		< 30 jours
Poids des charges décaissables de fonctionnement général	$\text{Charges décaissables de fonctionnement général} / \text{produits encaissables}$			
Dépendance aux financements de l'Etat	$\text{Ressources propres encaissables} / \text{produits encaissables}$	> 15 %	15% > Tx > 13%	< 13 %
Taux de déficit	$\text{Résultat} / \text{Total des produits}$	> 2%	2% > Tx > 0%	< 0 %
Poids des charges de personnel	$\text{Charges de personnel} / \text{produits encaissables}$	< 82 %	82% < Tx < 83%	> 83 %
Taux d'autofinancement	$\text{CAF} / \text{produits encaissables}$	> 1%	1% > Tx > 0,5%	< 0,5 %
Part de l'autofinancement dans l'investissement	$\text{CAF} / \text{dépenses d'investissement}$	> 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.

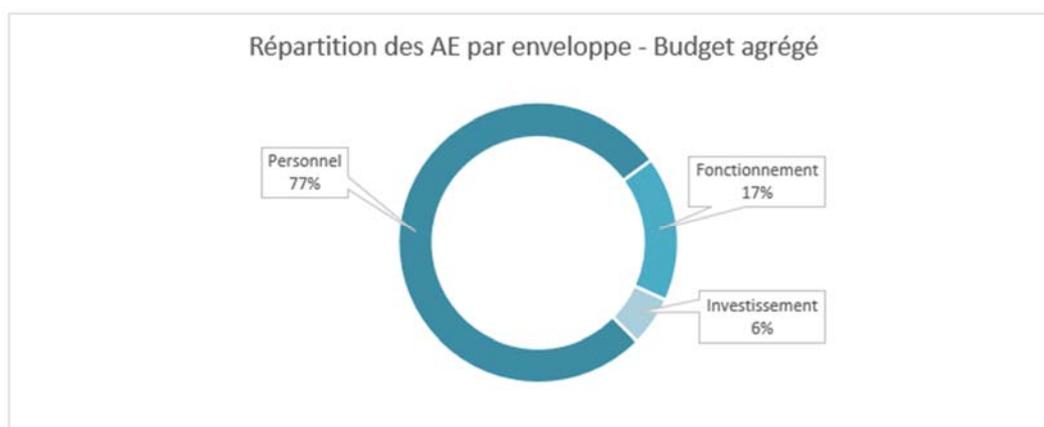
NB : l'ensemble des données présentées dans les tableaux du présent rapport, sont issues du logiciel financier SIFAC sauf indication contraire.

1.1. Une consommation d'AE en augmentation

La consommation d'AE totale 2023 s'élève à **335,4 M€** (budget agrégé) sur une prévision de 358,1 M€, en augmentation de 23,6 M€ (+ 7,6%) par rapport au compte financier 2022 ; avec les constats suivants :

- Une augmentation sur l'ensemble des masses (personnel, fonctionnement et investissement) ;
- Une augmentation de la masse salariale de 12,5 M€ (+ 5,1%), atteignant 259,8 M€ ; les principaux facteurs significatifs d'évolution résident dans l'application des mesures de revalorisation salariale 1ère et 2ème vague et la mise en œuvre des mesures de la LPR ainsi que dans l'évolution des effectifs.
- Un volume d'AE de fonctionnement à hauteur de 56,5 M€, en hausse de 7,9 M€ (+ 16,3%) par rapport à 2022, en rapport avec l'évolution du coût de l'énergie.
- Une augmentation de 3,2 M€ en investissement, soit + 20,1% par rapport au compte financier 2022 ;
- L'exécution reste en deçà des inscriptions budgétaires, avec un taux de 93,7% pour l'ensemble des enveloppes, en progression cependant sur les volets personnel et fonctionnement 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.

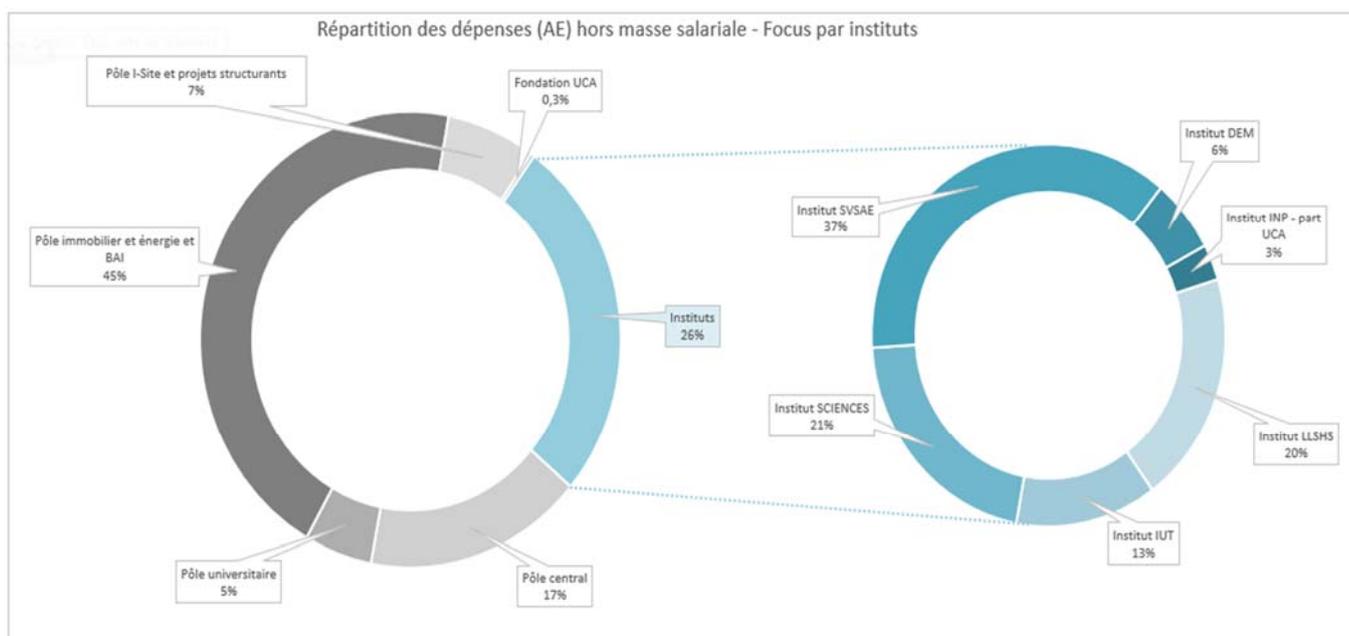


Comme pour l'ensemble des établissements d'enseignement supérieur, l'enveloppe prépondérante est celle du personnel, comptabilisant 77% des dépenses.

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.



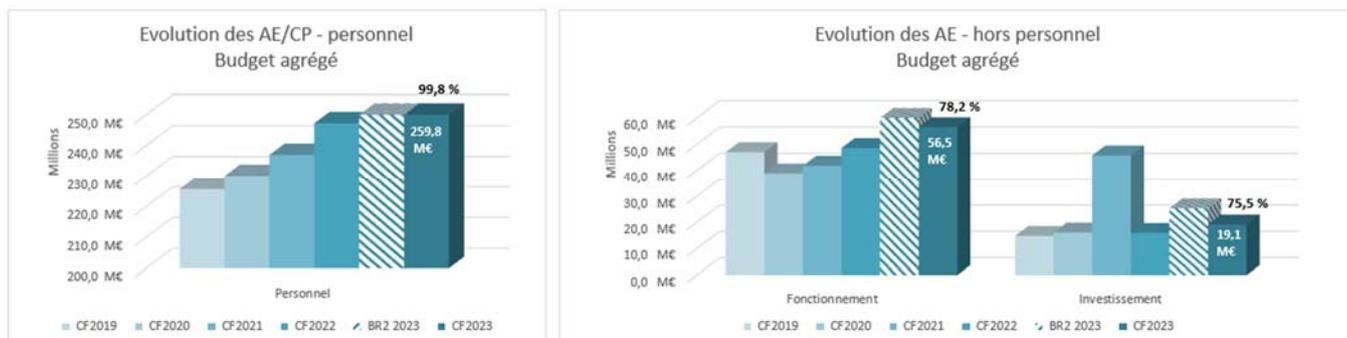
La part majoritaire des AE est concentrée sur les dépenses du Pôle immobilier et énergie y compris les dépenses afférentes au budget BAI. La part de ce pôle qui s'élevait à 36% en 2022, a progressé de 9 points, pour représenter en 2023 45% des dépenses totales de l'établissement en fonctionnement et investissement.

Le focus par instituts, qui représente 26% du volume total d'AE, donne leur répartition : 37 % pour l'Institut SVSAE, 21% pour l'Institut des Sciences, 20% pour l'Institut LLSHS, 13% pour l'IUT, 6% pour l'Institut DEM et 3% pour l'INP (part UCA).

Viennent ensuite 17% d'AE attribués au Pôle central puis 7% à I-SITE et projets structurants, 5% au Pôle universitaire et enfin 0,3% à la Fondation UCA.

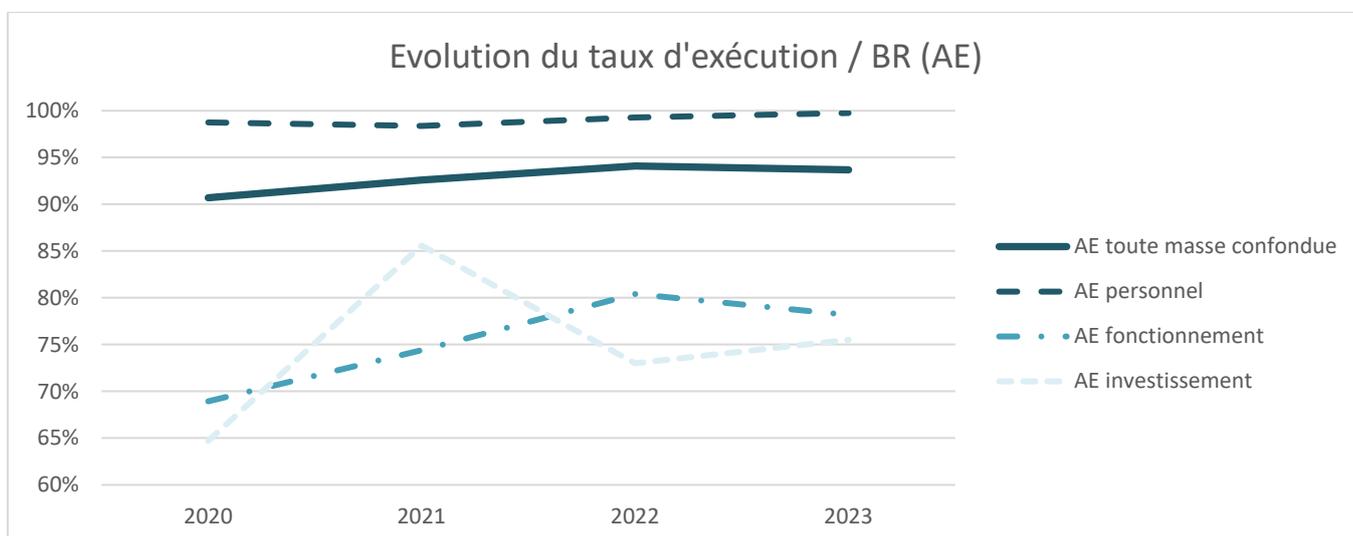
1.2. Analyse de l'exécution des AE

Détail du budget agrégé, avec les données du compte financier en valeur et le taux d'exécution par rapport au budget rectificatif :

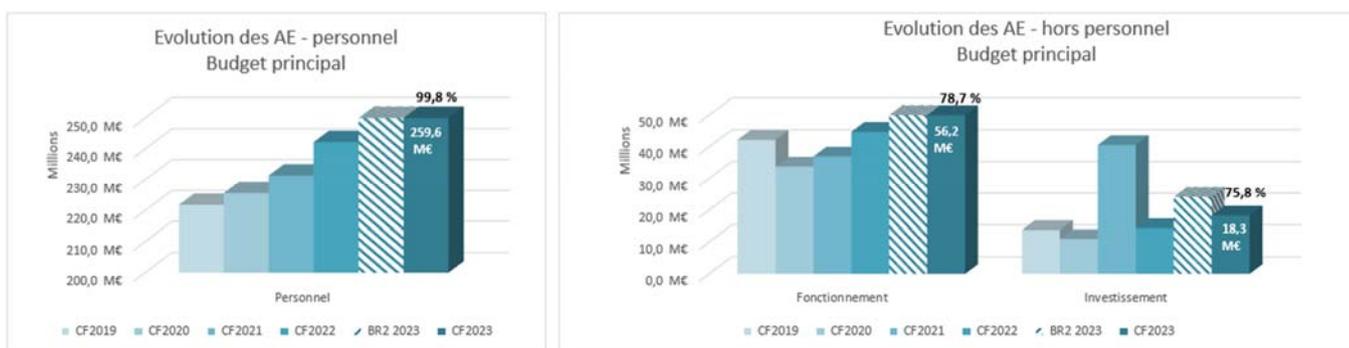


La prévision du Budget Initial (BI) a été réactualisée lors d'un premier Budget rectificatif (BR) en juin puis d'un second en décembre pour ajuster les trois enveloppes d'AE en personnel, fonctionnement et investissement.

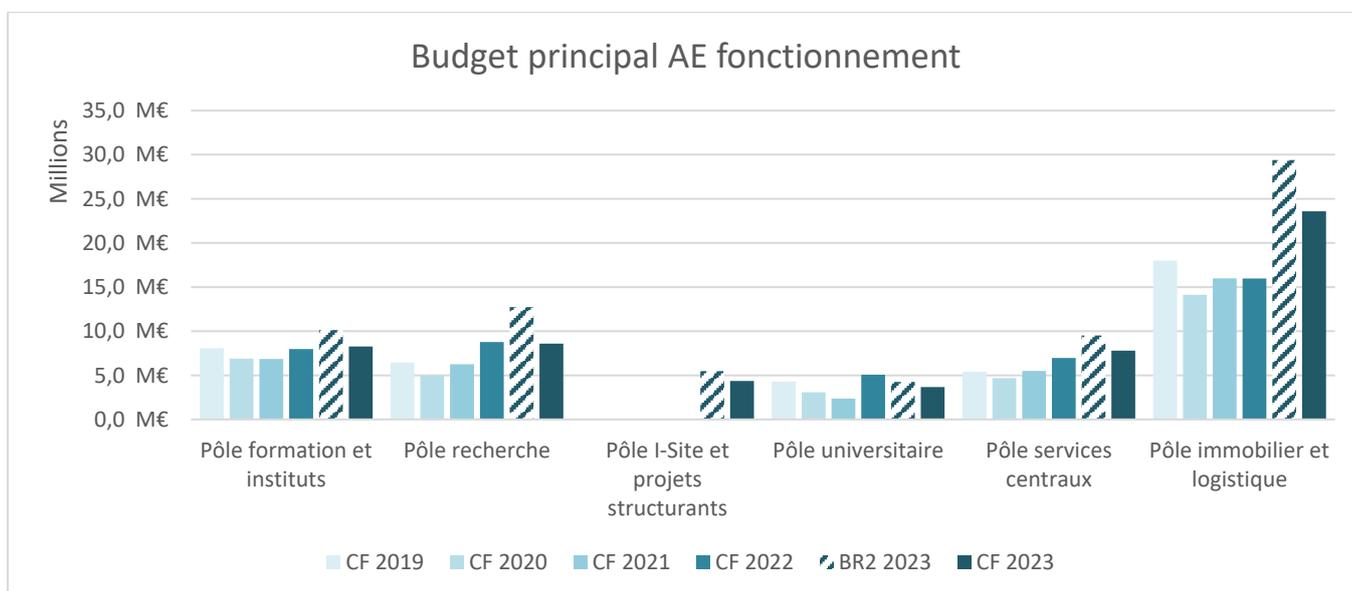
Néanmoins, le volume total d'AE non exécuté s'élève à **22,7 M€** soit 6,3% du total des autorisations votées. Le delta est plus important que l'année précédente mais reste en-deçà de celui constaté en 2021 (19,6 M€ en 2022 et 26,0 M€ en 2021) démontrant l'effort continu pour ajuster au plus fin la prévision de l'exécution mais aussi les difficultés de prévisions sur 2023 au vu de la situation économique. Ce travail sera poursuivi pour les budgets suivants.



1.2.1. Budget Principal

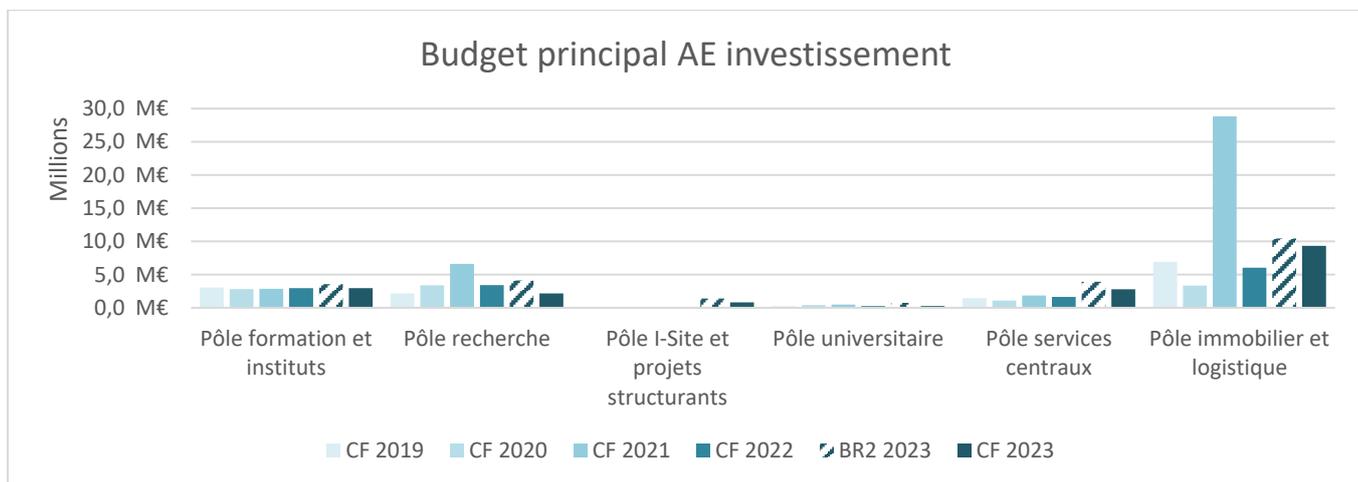


Sur le budget principal le volume d'AE non consommé est de **21,7 M€** soit 6,1% des AE votées, avec une dégradation du taux d'exécution des dépenses de fonctionnement. Ce budget présente un taux d'exécution des AE de fonctionnement à hauteur de 78,7% et 75,8% en investissement. Les prévisions restent donc perfectibles comme le montre le graphique ci-après.



Les prévisions d'AE de fonctionnement nécessitent d'être fiabilisées pour certains pôles, avec une exécution à hauteur de :

- **67,4%** pour le pôle recherche (70,7% en 2022)
- **79,5%** pour le pôle I-Site et projets structurants
- **80,2%** pour le pôle immobilier et logistique (88,8% en 2022)



Il en est de même pour les prévisions d'AE d'investissement, notamment pour le pôle universitaire avec un taux d'exécution de **35,8%**, le pôle recherche avec **52,9%** et le pôle I-Site et projets structurants avec **57,8%**.

Le pôle formation présente une légère amélioration du taux d'exécution des AE de fonctionnement (+ 2 points par rapport à 2022), pour atteindre une consommation de 8,3 M€. Ceci est le reflet des dialogues budgétaires réalisés au niveau institut sur la base des capacités à faire de chaque composante.

Le pôle services centraux continue à nettement améliorer son taux d'exécution des dépenses de fonctionnement, de 9 points par rapport à 2022 pour 7,8 M€ décomposés notamment entre les dépenses informatiques (parc, infrastructure, redevances) pour 2,8 M€, les dépenses d'affaires générales (affranchissement, reprographie, téléphonie) pour 1,5 M€, les dépenses des relations internationales (principalement Erasmus) pour 1,5 M€ ainsi que les dépenses de prévention des risques pour 1,5 M€ (dont 1 M€ au titre du gardiennage).

Le taux d'exécution s'améliore également en investissement et est de 71,0 % en investissement (2,9 M€), portant en majorité sur des dépenses d'équipements numériques (1,6 M€) et sur la recapitalisation de CAI (1,2 M€).

Les dépenses d'AE de logistique en fonctionnement sont en forte hausse par rapport à 2022, avec + 9,9 M€ (soit + 80,7 %) dont une augmentation de 9,3 M€ sur les fluides. Les autres dépenses sont également en hausse. Elles concernent notamment le nettoyage, les demandes de petits travaux et la maintenance gérée dorénavant sur les sites dans le cadre de la mise en place de la subsidiarité.

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

Le pôle services universitaires présente une baisse de son budget de fonctionnement sur 2023 (baisse du taux d'exécution de 12 points et baisse du montant engagé de 1,4 M€). Cette baisse est portée essentiellement sur la BU (engagements pluriannuels sur 2022) et sur la crèche. Les autres services universitaires affichent des dépenses stables ou à la hausse.

Côté investissement, le taux d'exécution est très faible (35,8 %) notamment avec le report des dépenses relatives au mur d'escalade.

Le montant des dépenses engagées sur 2023 sur les crédits CVEC (dont FSDIE) s'élève à 1,2 M€, réparti comme suit :

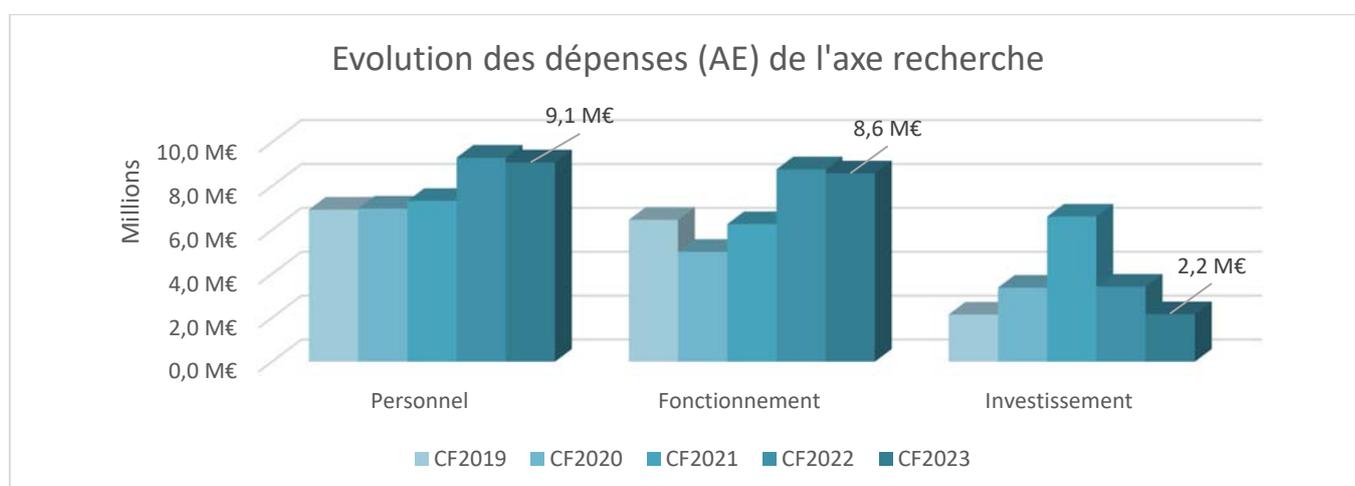
FSDIE	344 916 €
Santé	285 280 €
Culture	132 429 €
Sport	240 600 €
Accueil	127 510 €
Autres	104 743 €
TOTAL	1 235 478 €

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

Le pôle recherche présente des engagements en très légère baisse en personnel et fonctionnement par rapport à 2022 (-2%) et en forte diminution en investissement (-37%), pour atteindre le niveau le plus faible des investissements depuis 2019 (2,2 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.

Recherche en k€	2023 (en AE)		
	Prévision	Exécution	% Exécution
Personnel (sur Ressources Propres)	9 500 k€	9 085 k€	96%
Fonctionnement	12 731 k€	8 582 k€	67%
Investissement	4 093 k€	2 166 k€	53%
Total	26 325 k€	19 833 k€	75%

Le graphique ci-dessous présente l'évolution des dépenses depuis 2019 :



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 le transfert définitif à l'UCA de 90% de la dotation non consommable soit 321M€ impliquant une jouissance des intérêts générés par ce capital.

Le solde de la dotation non consommable sera 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.

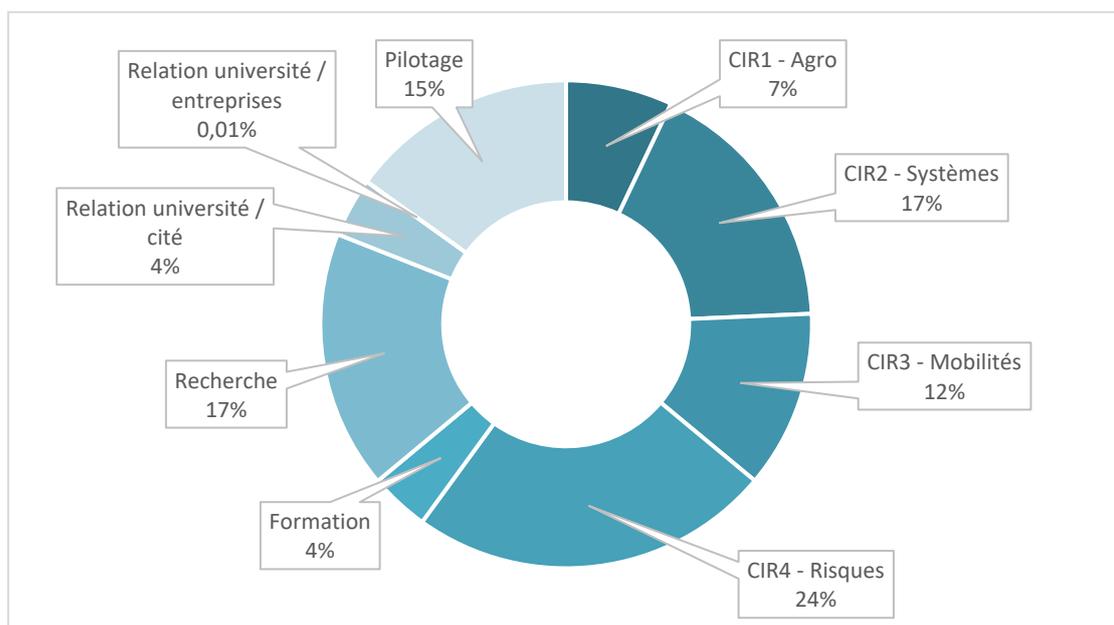
La convention de dévolution confirme que compte tenu de la confirmation définitive d'I-Site, l'aide correspondant aux intérêts générés au titre de la période probatoire du 01/01/2017 au 31/03/2022 est acquis à titre définitif par l'UCA, soit 52 M€.

Suite à la labellisation, le budget I-Site est intégré dans le budget principal depuis le 1^{er} janvier 2023.

Sur l'exercice 2023, la consommation d'AE s'élève à 9,8 M€ et de CP à 9,7 M€. Les dépenses sont décomposées comme suit :

- Dépenses de personnel : 49%
- Dépenses de fonctionnement : 43 %
- Dépenses d'investissement : 8 %

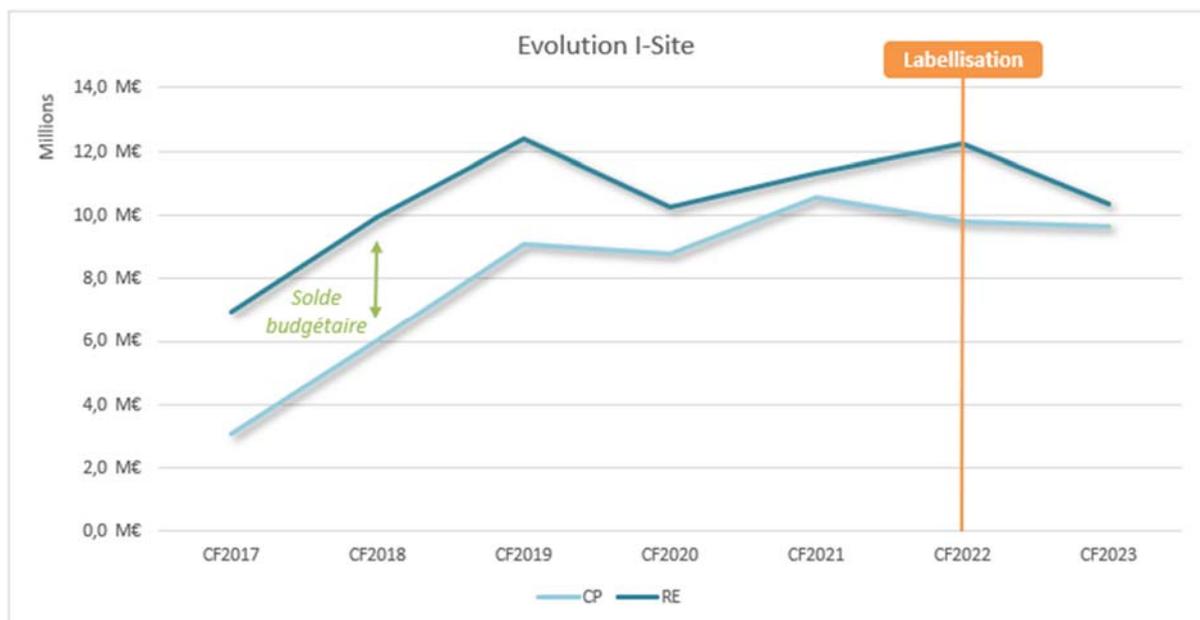
Elles sont réparties entre les différents CIR (centres internationaux de recherche), programmes et le pilotage, comme suit :



		Répartition Dotation I-Site	Recettes partenaires (RE 2023) <i>Hors ANR / intérêts</i>	AE	CP
				TOTAL	TOTAL
IC1	CIR1 - Agro	750 000,00 €	150 205,97 €	685 233,20 €	766 263,94 €
IC2	CIR2 - Systèmes (dont labex IMOB3)	1 363 130,00 €	24 503,75 €	1 690 741,13 €	1 679 195,49 €
IC3	CIR3 - Mobilités	750 000,00 €	308 536,02 €	1 150 916,13 €	1 123 441,37 €
IC4	CIR4 - Risques (ont labex IDGM+ et CLERVOLC)	2 413 625,00 €	200 363,22 €	2 334 734,19 €	2 156 211,89 €
IF0	Formation	635 000,00 €	81 397,76 €	385 690,53 €	349 210,99 €
IR0	Recherche	2 110 000,00 €	9 743,53 €	1 673 042,77 €	1 770 167,65 €
IV0	Relation université / cité	440 000,00 €	92 511,18 €	384 521,54 €	391 360,54 €
IU0	Relation université / entreprises	580 000,00 €	- €	833,92 €	149,48 €
IA0	Pilotage	750 000,00 €	- €	1 470 164,21 €	1 424 407,72 €
TOTAL		9 791 755,00 €	867 261,43 €	9 775 877,62 €	9 660 409,07 €

Après une reprise à la hausse après COVID, les dépenses sur I-Site présentent une légère baisse avec la refonte de l'allocation des moyens I-Site post labellisation à partir de 2023. En effet, de nouveaux projets sont mis en œuvre notamment « relation université / entreprises » (Club entreprises et programme PAST) et « relation université / cité » (ex vie étudiante, intégrant le festival Nuées ardentes et le nouveau créative center).

Les montants engagés et payés inscrits dans le tableau ci-dessus correspondent donc aux derniers reliquats sur les anciens projets avant labellisation et à la mise en œuvre de la nouvelle allocation des crédits sur les nouveaux projets.



Ce graphique fait également apparaître une baisse des recettes. Sur 2022, les recettes de 12,3 M€ étaient composées principalement du solde ANR et des intérêts de la dotation pour 10,5 M€ et 1,6 M€ de subventions des collectivités (dont 1,0 M€ CAM et 0,4 M€ Région AURA). Sur 2023, elles sont réparties entre ANR / intérêts pour 9,3 M€ et 1,1 M€ de subventions des collectivités (dont 0,8 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 octobre 2023 par l'UCA et en décembre 2023 par l'INP, régit les relations financières entre les deux établissements et précise la nature des flux récurrents. En raison de l'adoption tardive de la convention cadre, la convention subséquente de régularisation des flux 2021/2022 n'a pu être établie et signée que fin décembre. Les flux qui en découlent n'ont pas été exécutés en 2023 mais font l'objet d'un rattachement comptable à l'exercice (cf infra).

Il en est de même des deux conventions 2022 et 2023 retraçant les engagements contractualisés via les CPOM et les crédits alloués par l'UCA à l'INP, les flux font également l'objet d'un rattachement à l'exercice 2023.

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 décline 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 2023 s'est traduite par :

- La recapitalisation à hauteur de 1,175M€ autorisée par voie de délibération du CA du 5 mai 2023 et suite aux avis favorables de la DRAES et de la DRFIP AURA ; cette recapitalisation a été rendue 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 s'inscrivant dans la politique de valorisation de l'Établissement se poursuivra jusqu'en 2025.
- 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 bon de commande a été émis fin 2023 pour les exercices 2022 et 2023 à hauteur de 100k€.
- 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 9,5K€ au titre de l'année 2022 et 44,5 k€ au titre de 2023.
- 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. Elle a donné lieu à une prévision de CAPAC de 1,1 M€. L'UCA s'engage également à verser 485k€ sur la période 2024/2025 en contrepartie de la réalisation des prestations définies à la convention.

Focus sur les opérations immobilières

Dans le cadre de la mise en œuvre du nouvel infocentre Infinoé, 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 avant fusion et sur le prévisionnel futur pour permettre une extraction des tableaux pluriannuels de la liasse budgétaire (tableaux 8, 9, 9bis et 10) directement de Sifac. Ce travail a modifié de façon profonde la présentation et le chiffrage des tableaux pluriannuels, en particulier sur l'immobilier.

Opérations immobilières hors BAI						
	Montant de l'opération	AE consommées au titre des années antérieures à 2023	AE consommées en 2023	Total des AE consommées (au 31/12/2023)	Exécution des AE (%)	Reste à engager
Maison de l' innovation FL	4 399 378 €	3 926 376 €	421 539 €	4 347 915 €	99%	51 463 €
Intracting FL	1 756 338 €	493 504 €	8 395 €	501 899 €	29%	1 254 439 €
Hors dévolution NF	22 405 462 €	10 990 384 €	3 069 101 €	14 059 486 €	63%	8 345 976 €
Crèche partenariat public privé NF	31 410 988 €	18 943 543 €	761 024 €	19 704 566 €	63%	11 706 422 €
Learning Center FL	24 211 243 €	19 622 216 €	3 993 435 €	23 615 651 €	98%	595 592 €
Plan de relance NF	5 114 110 €	4 374 410 €	669 466 €	5 043 876 €	99%	70 234 €
UFR STAPS NF	6 331 500 €	5 141 605 €	962 512 €	6 104 117 €	96%	227 383 €
Hors dévolution FL	61 350 000 €	- €	558 702 €	558 702 €	1%	60 791 298 €
TOTAL Opérations immobilières - Budget principal	156 979 019 €	63 492 038 €	10 444 173 €	73 936 211 €	47%	83 042 808 €

Les opérations hors dévolution fléchées correspondent aux opérations suivantes :

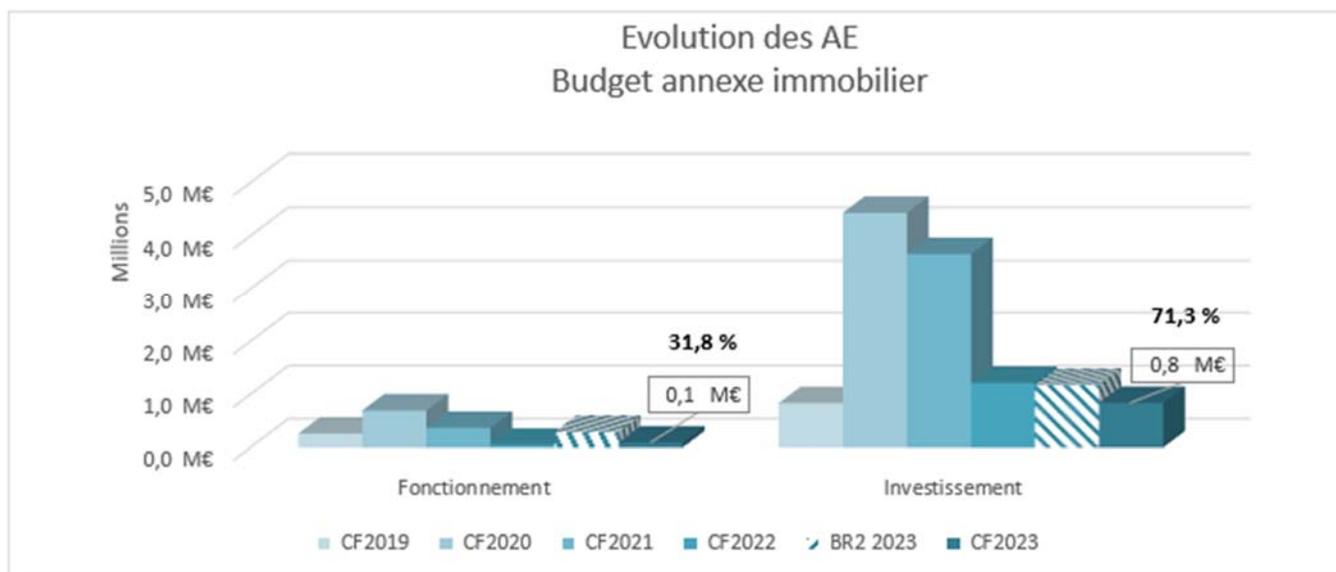
- OP 1070 Réhabilitation Gergovia : 29 M€
- OP 1050 Restructuration station Verrier Besse : 4,85 M€
- OP 1098 Réhabilitation 1ère tranche Carnot : 15 M€
- OP 1052 Réhabilitation Amphithéâtres : 12,5 M€

Le budget 2023 s'est inscrit dans la stratégie d'établissement votée en CA du 21 février 2020, tout en tenant compte du plan de sobriété. L'application de cette stratégie issue du schéma pluriannuel de stratégie immobilière 2019-2024 s'appuie sur un programme immobilier ambitieux.

Sur le volet CPER :

- Malgré une signature tardive du CPER qui de fait, ralentit la réalisation des projets inscrits, l'Université pourra réceptionner début 2024 le premier projet CPER. Il s'agit de l'opération de Montluçon sur le bâtiment GEII (OP 977). Cette opération a pu être réalisée à cette date grâce à l'engagement pris par l'établissement en anticipation des résultats du CPER actuel. Ce bâtiment de 4603 m² permettra à ce site de disposer d'une antenne du learning centre. Sur 2023, c'est 1 520 000 € de dépenses allouées sur ce projet.
- Concernant les autres projets, comme prévu, ils ont fait l'objet d'études préalables. La programmation de l'opération de Besse s'est achevée et celle de Gergovia est bien avancée.
- Le projet du Kap, Learning Center (OP 857), doit s'achever au cours du premier trimestre 2024 afin de pouvoir ouvrir l'ensemble des services qu'offrira ce nouveau bâtiment en septembre 2024. En 2023, 13 450 000 € ont été dépensés pour cette opération.
- Dans le prolongement de cette opération, les études ont été lancées pour la réalisation de l'antenne du learning centre sur le site du Puy-en-Velay.
- Les projets Carnot (Op 1098) et Amphithéâtres (OP 1052) ont fait l'objet de premières réflexions qui ont abouties à la délibération du CA n°-2023-09-29-02 sur l'actualisation de la stratégie immobilière.

1.2.2 Budget annexe immobilier (BAI)

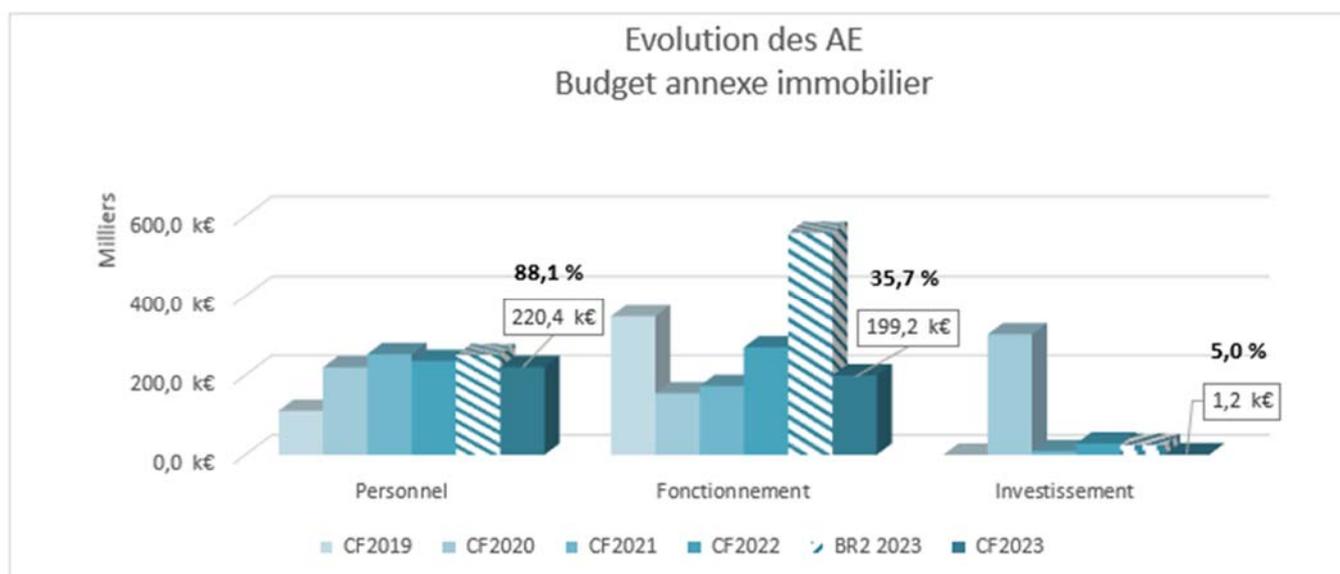


L'année 2023 reste comme 2022 un exercice de transition pour le BAI avec peu de dépenses engagées sur ce budget (0,9 M€). En 2023 a été réceptionnée la dernière tranche de mise en sécurité du bâtiment principal de Dunant (OP 1017). Cette année a également été celle du démarrage de la réhabilitation énergétique du bâtiment de Mitterrand (OP 1058). Il s'agit d'une opération lourde qui sera menée en marché global de performance (MGP). L'année a été mise à profit pour la réalisation des différents diagnostics techniques, architecturaux, etc...

Le taux d'exécution est faible en fonctionnement (31,8 % en AE) du fait de la faible marge de manœuvre sur un budget annexe.

Pour information, et dans une logique de cohérence de la gestion du patrimoine immobilier de l'UCA, l'établissement a passé un audit de dévolution en 2022 par l'IGESR. Un courrier de réponse a été reçu en octobre 2023 précisant que l'établissement était retenu pour la troisième vague de dévolution. Une réunion à l'initiative de l'Etat sera mise en place courant 2024.

1.2.3 Budget Fondation UCA



La fondation a pour but de collecter des fonds pour financer des actions et projets, dans l'enseignement supérieur, la recherche et l'innovation, selon les trois axes suivants :

- Employabilité / Professionnalisation / Pédagogie
- Excellence de la recherche
- Inclusion / Solidarité / Développement durable

Elle présente des taux d'exécution très faibles en fonctionnement (35,7 %) et investissement (5 %), principalement sur l'axe 2 « Excellence de la recherche » pour lequel des actions et programmes scientifiques n'ont pas été réalisés.

Un travail devra être réalisé l'an prochain, particulièrement au moment du budget rectificatif de fin d'exercice afin de déprogrammer les opérations non réalisées.

En parallèle des chaires, détaillées dans le rapport annuel de performance annexé au présent rapport, des actions ont été menées à destination des étudiants et enseignants-chercheurs telles que l'encouragement à la recherche d'excellence, le soutien à l'innovation et à la création d'entreprises, le soutien aux étudiants sportifs de haut niveau, le soutien à la mobilité des enseignants-chercheurs ou encore le soutien à l'inclusion.

2. Les autorisations d'emplois

2.1. L'évolution de la consommation des emplois depuis 2020 témoigne d'une dynamique forte qui s'accompagne d'effets structurels et conjoncturels

Evolution des effectifs depuis 2020 : +4,1% soit +138 ETPT moyens annuels

La consommation des emplois au titre de l'année 2023 fait état d'une augmentation de **+4,1%** par rapport à 2020, soit **138 ETPT moyens annuels** supplémentaires pour atteindre un total de **3 463 ETPT** (cf. tableau 1 : Evolution des ETP depuis 2020 selon la population et le statut).

Cette dynamique à la hausse est venue modifier la structure des effectifs : la population des agents titulaires reste majoritaire (66,5%) mais perd 4,3 points en trois ans (70,8% en 2020). En effet, les dernières années ont été marquées à la fois par de nombreux départs, dont une partie a été pourvue temporairement par des contractuels, et par une forte augmentation du recrutement de personnels temporaires.

Ainsi, nous constatons un écart de 50 ETPT chez les titulaires en 2023 par rapport à 2020 qui devrait être résorbé par les futures campagnes d'emploi en 2024.

De plus, le recrutement de 158 BIATSS contractuels¹ sur trois ans s'explique, d'une part, par une montée en puissance des recrutements liés aux appels à projets, et d'autre part, par des besoins temporaires de recrutement.

Enfin, ces évolutions engendrent des impacts significatifs sur la masse salariale qui se traduisent par des effets structurels mais surtout par des effets conjoncturels liés à l'augmentation du coût moyen d'un ETP.

	2020		2021		2022		2023		Evolutions des ETP 2023 vs 2020	Evolution du coût moyen 2023 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 €	-30 ETP (-2,2%)	+10%
BIATSS titulaires	1 006 ETP	55 429 €	1 011 ETP	56 187 €	998 ETP	58 416 €	986 ETP	61 974 €	-20 ETP (-2,0%)	+12%
Enseignants contractuels	611 ETP	37 178 €	656 ETP	37 733 €	676 ETP	40 362 €	641 ETP	42 856 €	+30 ETP (+4,9%)	+15%
BIATSS contractuels	361 ETP	32 794 €	395 ETP	32 637 €	442 ETP	35 030 €	519 ETP	38 093 €	+158 ETP (+43,9%)	+16%
TOTAL	3 325 ETP	67 537 €	3 400 ETP	67 883 €	3 432 ETP	70 292 €	3 463 ETP	73 113 €	+138 ETP (+4,1%)	+8%
<i>Titulaires</i>	2 353 ETP	80 747 €	2 349 ETP	82 226 €	2 314 ETP	85 778 €	2 303 ETP	89 431 €	-50 ETP (-2,1%)	+11%
<i>Contractuels</i>	972 ETP	35 551 €	1 051 ETP	35 816 €	1 118 ETP	38 253 €	1 160 ETP	40 726 €	+188 ETP (+19,4%)	+15%

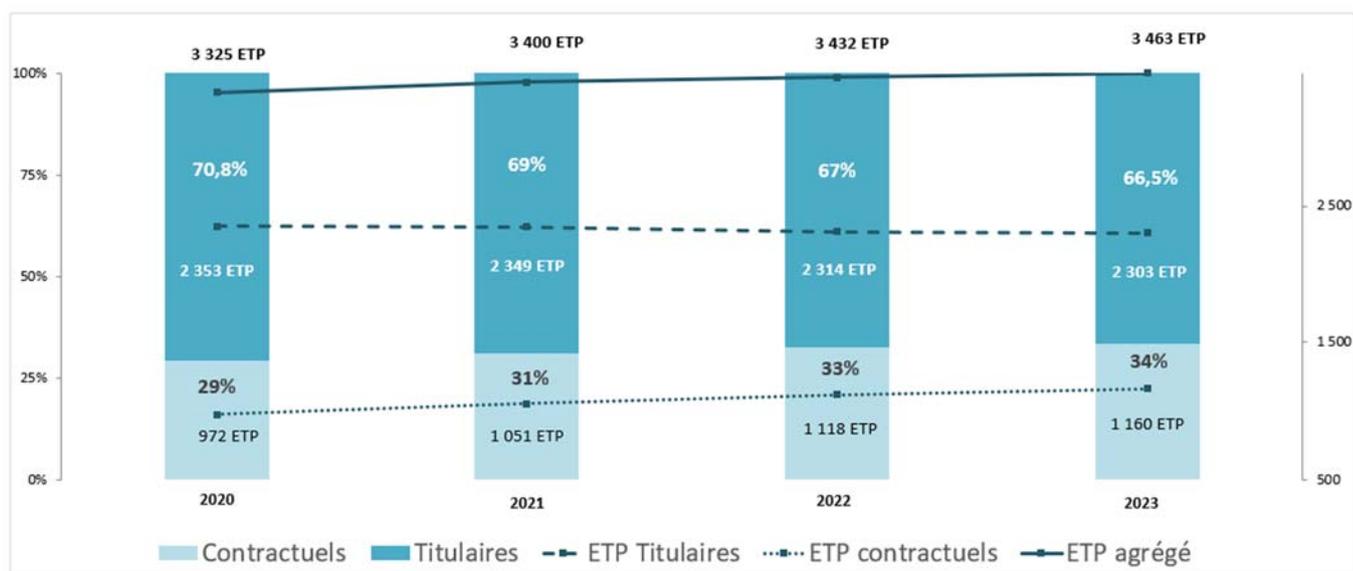
Tableau 1 : Evolution des ETP depuis 2020 selon la population et le statut

Effets structurels
+ recrutement

Effets conjoncturels

¹ En Equivalent Temps Plein Travaillé (ETPT)

Effets structurels



Avec des taux de charge d'environ 93% pour un titulaire contre 40% pour un contractuel, le coût chargé d'un ETP peut fortement varier en fonction du statut de l'agent.

La bascule temporaire de 50 titulaires (en ETPT) en 50 contractuels a donc engendré une « économie » de **-2,51M€** sur 3 ans. Parallèlement, le recrutement de 138 agents (en ETPT) a généré un effort financier de l'ordre de **+5,27M€** sur cette même période.

L'impact combiné de ces deux tendances inhérentes à l'évolution des emplois est donc chiffré à **2,76M€**.

	Evolution des ETP entre 2020 et 2023	Evolution MS entre 2020 et 2023
Enseignants titulaires	-30 ETP	-3 330 124€
Enseignants contractuels	+30 ETP	+1 297 686€
BIATSS titulaires	-20 ETP	-1 246 660€
BIATSS contractuels	+20 ETP	+766 279€
Effet structurel	0 ETP	-2 512 819€

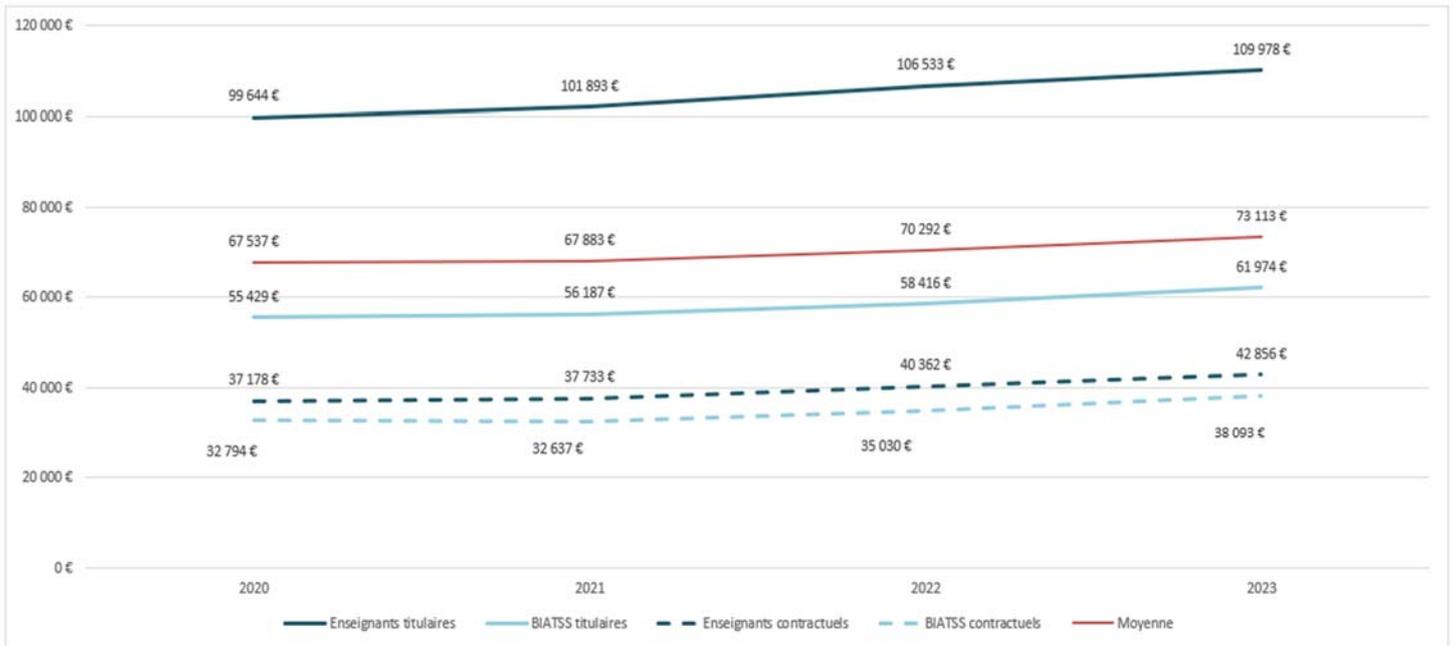
+

	Evolution des ETP entre 2020 et 2023	Evolution MS entre 2020 et 2023
BIATSS contractuels	+138 ETP	+5 269 386 €
Effet recrutement		

Effets conjoncturels : dans un scénario des effectifs et de structure des emplois constants à 2020, la masse salariale aurait quand même augmenté de 26,6M€.

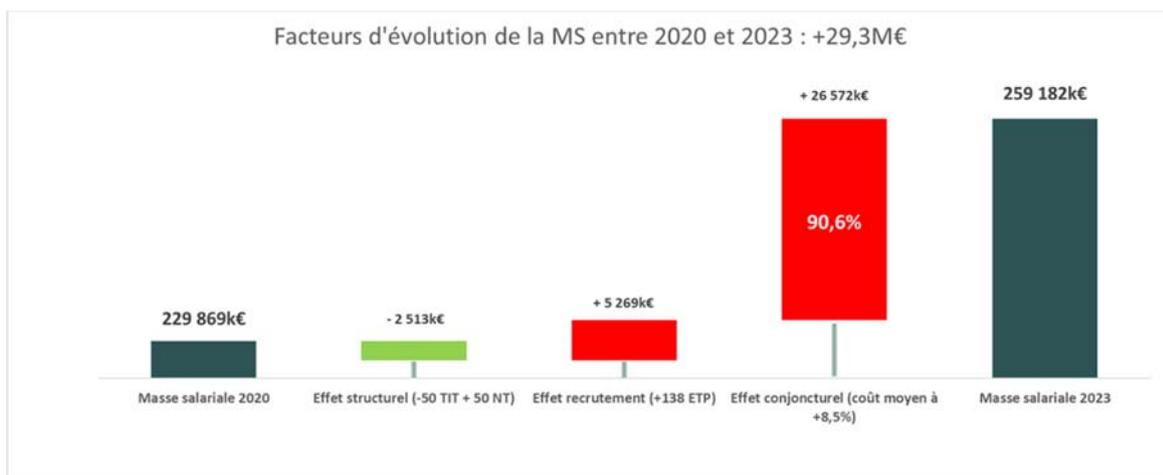
Dans un contexte inflationniste prégnant, les dernières politiques de revalorisations salariales, qu'elles soient insufflées à l'échelle ministérielle ou de manière locale, ont eu pour effet une augmentation significative des coûts moyens (+8,3%).

Cet effet conjoncturel est à additionner avec l'effet structurel.



	Coût moyen 2020	Coût moyen 2023	2023 vs 2020	Effectifs 2020	Effet conjoncturel
Enseignants titulaires	99 644 €	109 978 €	+10,4%	1 348 ETP	+ 13 924 041 €
BIATSS titulaires	55 429 €	61 974 €	+11,8%	1 006 ETP	+ 6 582 748 €
Enseignants contractuels	37 178 €	42 856 €	+15,3%	611 ETP	+ 3 471 283 €
BIATSS contractuels	32 794 €	38 093 €	+16,2%	361 ETP	+ 1 910 810 €
MS sans ETP				ETP	+ 683 225 €
TOTAL	67 537 €	73 113 €	+8,3%	3 325 ETP	+ 26 572 107 €

En résumé : l'effet conjoncturel a fortement pesé sur les dépenses additionnelles des trois dernières années.



2.2. La campagne d'emplois 2023

La campagne d'emplois 2023 s'est construite à partir des CPOM, des projets de services et pôles centraux, et des dialogues de gestion RH associés, avec l'ensemble des structures de l'EPE UCA et prenant en compte le repyramidage de la structure des emplois.

Elle vise aussi à lutter contre la précarité et permettre de maintenir les compétences acquises au sein de l'EPE UCA. Le but est de consolider des postes en permettant l'accès d'un emploi de titulaire à un agent contractuel.

➤ BIATSS

48 postes ont été mis aux concours, 18 externes, 18 internes, 7 recrutements directs et 5 BOE. L'EPE UCA a organisé 4 campagnes de mobilité interne (bourses à l'emploi) sur l'année 2023. Au total 31 postes ont été pourvus en mobilité interne et 7 postes par recrutement externe. 54 postes ont été ouverts à la mobilité des fonctionnaires.

L'activité a été, à nouveau, fortement impactée lors de la rentrée universitaire suite à des départs (mobilité externe, réussite concours). Cela s'est traduit par 14 entrées dont 5 réintégrations et 22 sorties soit un solde négatif de 8.

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. Au total 407 contractuels ont été recrutés :

- 238 de catégorie A,
- 54 de catégorie B,
- 115 de catégorie C.

Sur ce total, 57 recrutements ont été réalisés sur des financements spécifiques hors recherche.

➤ Enseignants-chercheurs

L'Etablissement a organisé 4 campagnes d'ATER en 2023 afin de pourvoir les postes. Au total 279 recrutements ont été réalisés sur 310 postes ouverts.

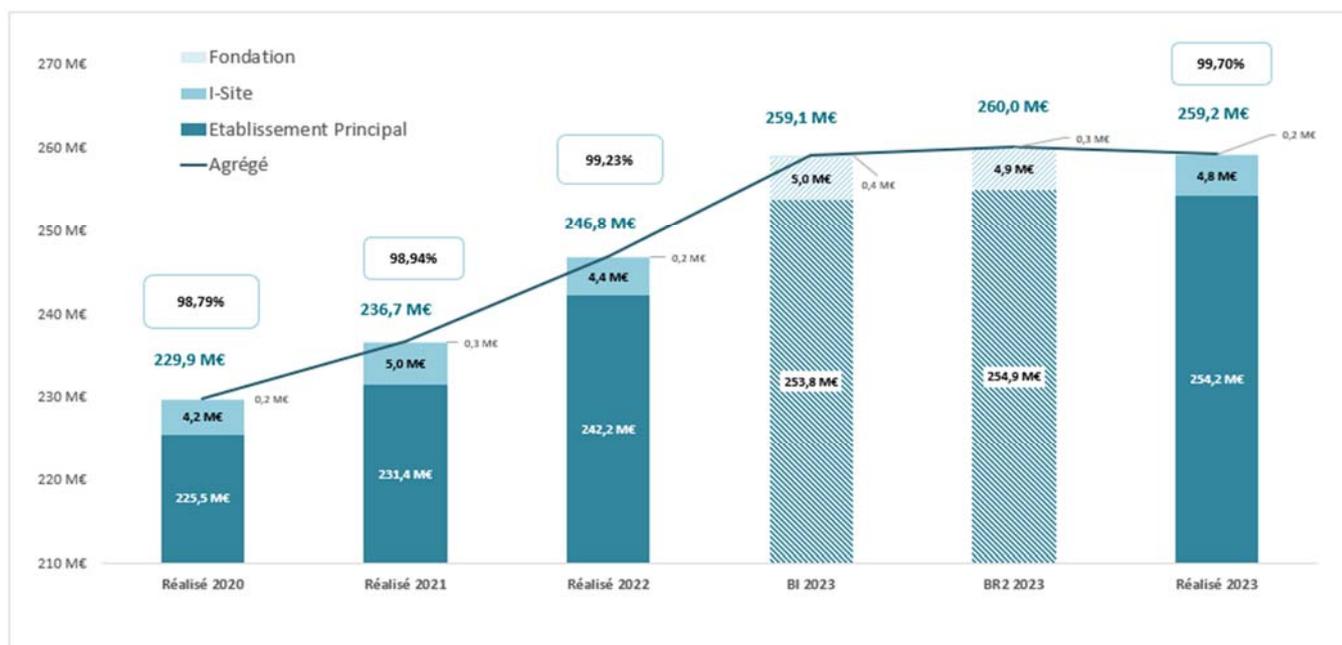
- 86 postes d'ATER pourvus sur 94 ouverts sur les 4 campagnes
- 47 EC sur 53 ouverts, dont 31 sur 34 MCF, 13 sur 15 PR et 3 sur 4 Chaires professeur junior
- 16 postes d'enseignants du second degré pourvus sur 20 ouverts dont 2 à titre provisoire
- 18 postes pourvus sur 19 ouverts de MCF (15 sur 16), PR (3 sur 3) associés
- 17 postes de lecteurs et maîtres de langue ouverts et pourvus
- 85 postes d'enseignants contractuels pourvus sur 97 ouverts
- 10 postes de PR invités

2.3. Analyse des dépenses de masse salariale

En 2023, le taux d'exécution global atteint les **99,70% par rapport au BR2 2023**.

Celui-ci traduit une réalisation maîtrisée des dépenses de masse salariale par un travail quotidien reposant sur une connaissance très fine des mouvements RH ainsi qu'une estimation anticipée des politiques ministérielles et de l'UCA. Ce pilotage permet notamment de définir les orientations budgétaires et RH proposées chaque année au débat et à la validation du Conseil d'administration de l'UCA, de dimensionner en conséquence les campagnes d'emploi et les recrutements, d'accompagner le directoire dans la construction des dialogues RH annuels et d'apporter une aide à la décision pour la bonne mise en œuvre de notre projet d'Établissement.

L'évolution de la MS depuis 2020 (+12,7% / +29,3M€) montre une trajectoire en corrélation avec les effets conjoncturels (90,6% / +26,6M€) qui s'accompagnent d'une politique de développement des emplois mais à moindre mesure (9,4% / +2,7M€).



Il convient désormais de décliner les facteurs d'évolution de la masse salariale 2023 par rapport à 2022 (+12,4M€ soit +5%). On distingue les augmentations qui s'imposent à l'établissement (8,9M€) de celles qui proviennent directement de décisions politiques de l'UCA (3,4M€).

Il en ressort ce qui suit :

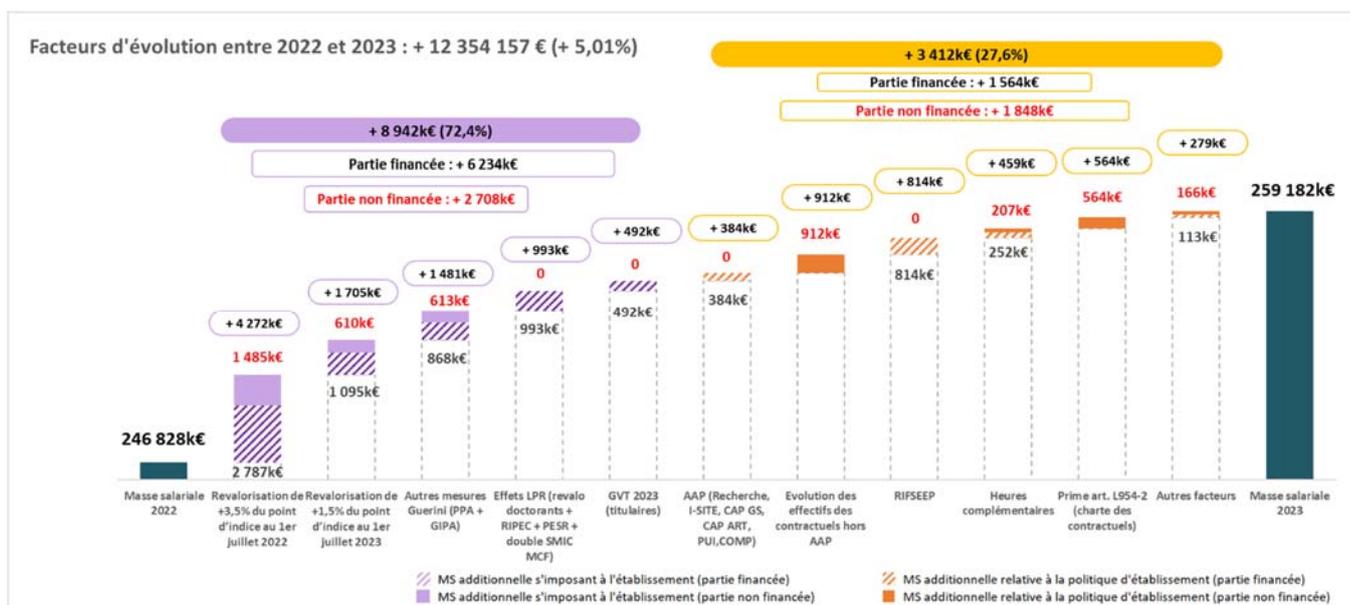
➤ **Au titre des dépenses additionnelles relatives à la politique ministérielle :**

- au 1er juillet 2022, la valeur mensuelle du point d'indice est passée de 4,68602€ à 4,85003€. L'impact additionnel (+6 mois en 2023 vs 2022) est estimé à **+4,3M€**, incluant la partie relative à la revalorisation de l'heure complémentaire ;
- au 1er juillet 2022, la valeur mensuelle du point d'indice est passée de 4,85003€ à 4,92278€. L'impact additionnel sur les dépenses de masse salariale est estimé à **+1,7M€**. L'extension de cette mesure en année pleine devrait s'élever à 3,7M€ en 2024 ;
- autres mesures Guérini comme :
 - la prime pouvoir d'achat versée en novembre 2023 en une seule fois à plus de 2000 agents de l'UCA (de 300€ à 800€) ;
 - la reconduction de la GIPA ;

- les mesures spécifiques bas de grille des catégories B et C ;
- une meilleure prise en charge de l'abonnement aux transports collectifs (passage de la part employeur à 75% au lieu de 50%).
- l'ensemble des mesures relatives à la LPR représente une dépense additionnelle de **993k€ soit** :
 - Revalorisation de la prime C1 du RIPEC : de 2800€ à 3500€ brut annuel pour environ 902 enseignants-chercheurs ;
 - Création du double SMIC MCF (deux années versées au titre d'un effet rétroactif) ;
 - RIPEC C3 : 75 créations en 2022 avec effet année pleine en 2023 ;
 - Création de la PESR (deux années versées au titre d'un effet rétroactif) ;
 - Revalorisation des doctorants.
- le GVT (évolution de carrière + entrées / sorties des titulaires) : **+ 492k€**.

➤ **Au titre des dépenses additionnelles relatives à la *politique d'établissement*** :

- la montée en puissance des appels à projet (I-SITE, CAP GS, PUI, CAP ART, COMP) : **+384k€** ;
- l'évolution des effectifs de contractuels hors AAP : **+912k€** ;
- le nouveau dispositif RIFSEEP avec effet rétroactif au 01/09/22 ; **+814k€** ;
- une augmentation du volume des heures complémentaires : **+459k€** (hors impact de la revalorisation du point d'indice) ;
- dans une logique d'attractivité, mise en œuvre de la charte des contractuels visant à mieux rémunérer les agents en déployant une prime d'ancienneté et/ou une majoration métier en tension : **+564k€**.



L'analyse croisée expliquant l'évolution des dépenses de masse salariale entre 2022 et 2023 en tenant compte des financements se résume de la manière suivante :

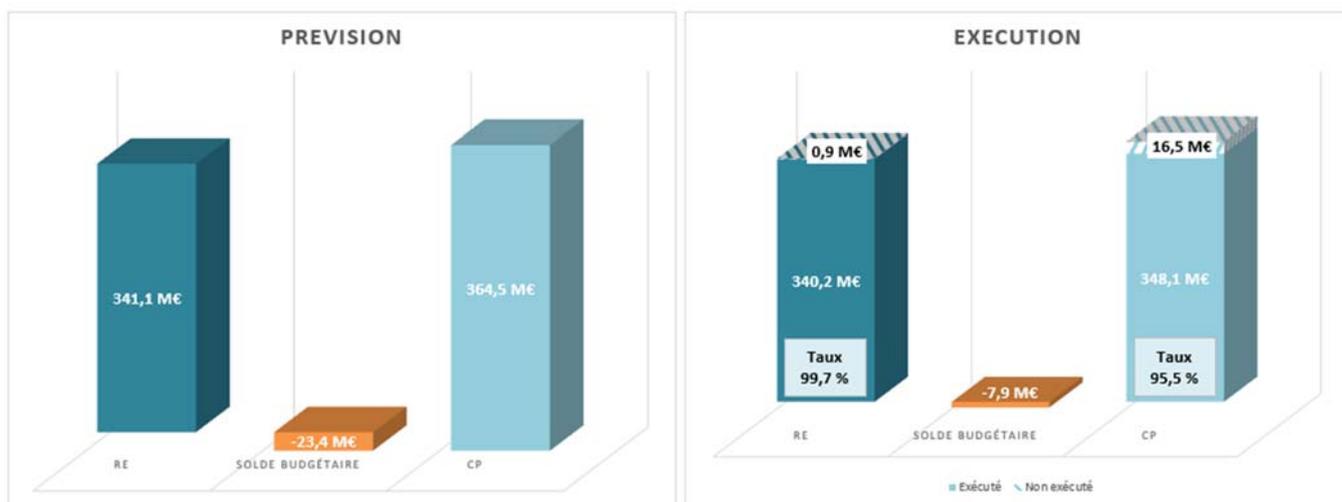
- la MS financée : **7 798k€ (63%)** dont :
 - 6 234k€ de mesures provenant du Ministère (80% de la partie financée) ;
 - 1 564k€ de mesures relatives à la politique de l'UCA (20% de la partie financée).
- la MS non financée : **4 556k€ (37%)** dont :
 - 2 708k€ de mesures provenant du Ministère (60% de la partie non financée) ;
 - 1 848k€ de mesures relatives à la politique de l'UCA (40% de la partie non financée).

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 Agrégé 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 programait un solde budgétaire déficitaire de -23,4 M€, l'exercice se conclut par un solde budgétaire déficitaire de -7,9 M€. La part des CP non consommés s'élève à 16,5 M€, niveau semblable à 2022.

3.1 Les crédits de paiement (CP)

3.1.1. Une amélioration de l'exécution

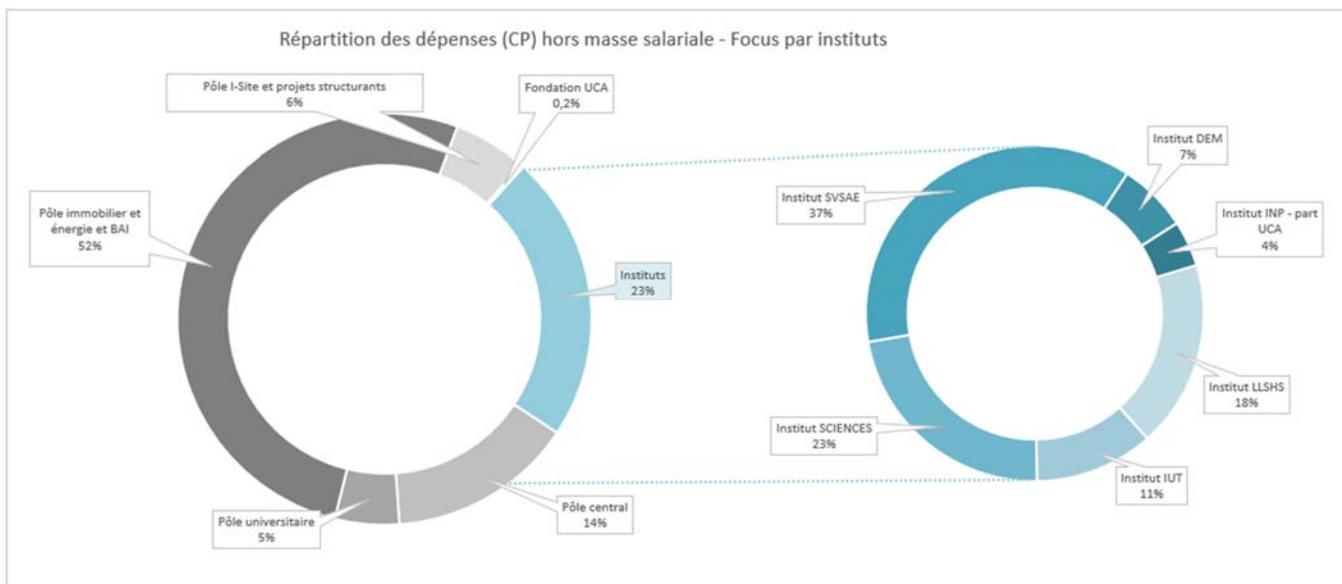
La consommation des CP consiste en des décaissements effectués suite à des réalisations de services faits portant sur des commandes ou engagements de l'année en cours et des années antérieures (restes à payer au 31/12/N-1).

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.

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

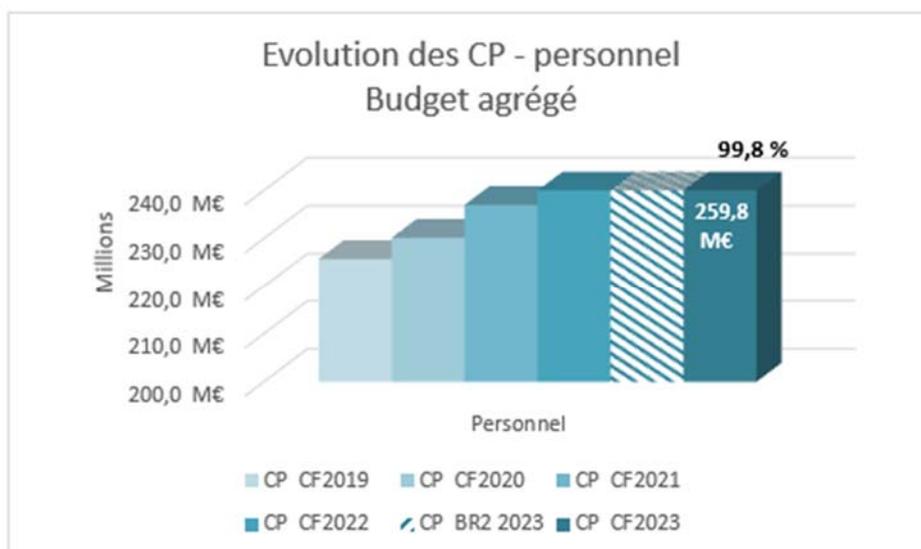
Les tableaux budgétaires 9 et 10 apportent des éléments de détail sur ces opérations et leur exécution.

Le graphique ci-dessous représente la répartition des CP par instituts en 2023 :

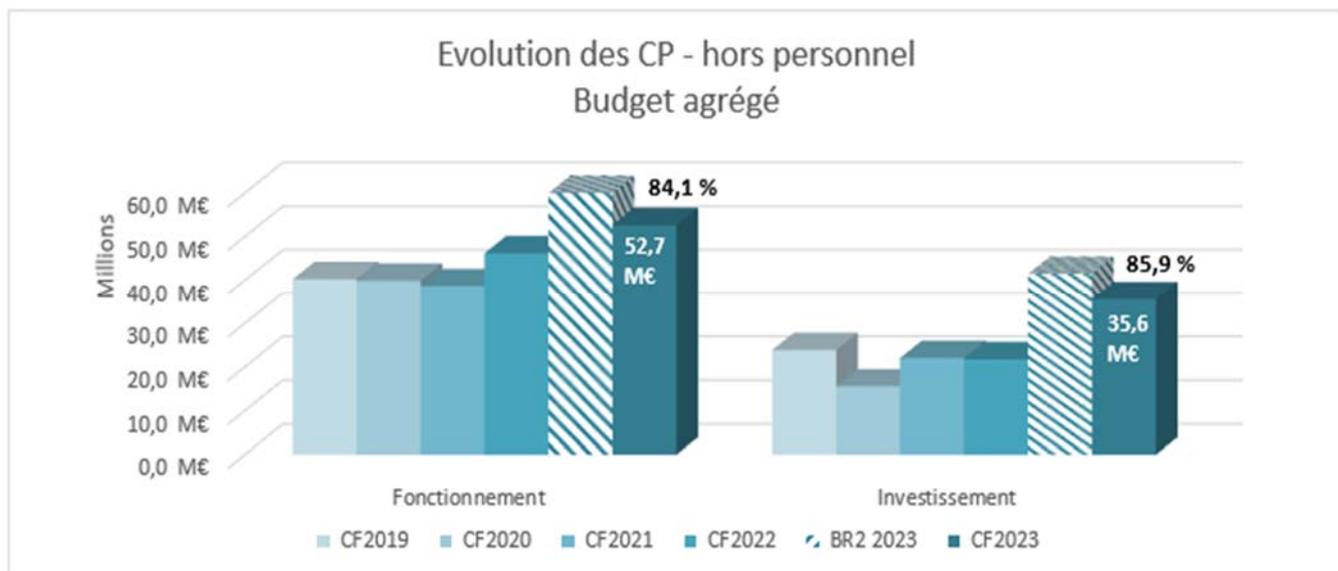


Le taux d'exécution toutes enveloppes confondues, sur l'agrégé, est en progression par rapport aux exercices précédents pour atteindre 95,5 % en 2023, l'amélioration concerne les trois enveloppes (personnel, fonctionnement et investissement).

Les graphiques ci-dessous présentent l'évolution des CP et le taux d'exécution 2023 sur l'enveloppe personnel :



En agrégé comme sur le budget principal, la consommation des CP sur l'enveloppe de personnel est de **99,8 %** (le taux était de 99,3% en 2022 en agrégé).



La consommation de CP de fonctionnement affiche un taux en agrégé de **84,1 %** par rapport au BR2, avec une progression dans la continuité de celle engagée en 2022 et en forte progression par rapport aux exercices précédents (72 % sur 2021 et 2022). Ce taux global pourrait encore être amélioré avec une ouverture des crédits de fonctionnement plus en adéquation avec les besoins réels.

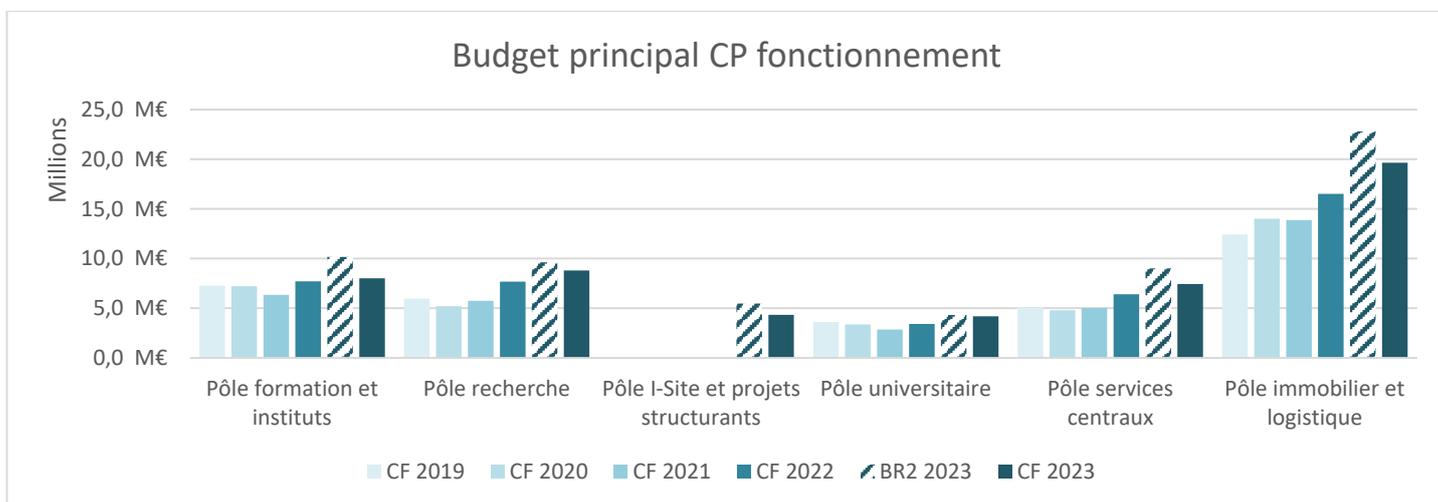
En investissement, ce taux poursuit son augmentation pour atteindre **85,9 %** en 2023, contre 78,6 % en 2022.

La progression des taux d'exécution résulte en partie du BR2 de déprogrammation votée en décembre 2023 sur les opérations pluriannuelles avec une déprogrammation de l'ordre de - 4,7 M€ de CP en fonctionnement et - 3,8 M€ en investissement.

3.1.2. Fonctionnement

La consommation des crédits de l'enveloppe de fonctionnement s'élève à 52,7 M€ dont 52,4 M€ sur le budget principal. Le BR2 prévoyait 62,6 M€ en agrégé.

Sur le budget principal, le CF 2022 affichait déjà une forte hausse de la consommation de CP qui se réitère au CF 2023 avec une hausse de 25,6 % des CP de fonctionnement (41,7 M€ en 2022). Cette progression est à mettre en parallèle avec la hausse des AE, analysée supra sur le pôle logistique.



Le taux d'exécution est de 85,4 % sur le budget principal, de 7,4 % sur le BAI et de 33,8 % sur la Fondation UCA. Ces deux derniers taux, même s'ils sont à analyser et à améliorer, doivent être nuancés. En effet, s'agissant de budgets annexes, les prévisions sont généralement surévaluées car aucun transfert ne peut être réalisé depuis le budget principal et, au vu des faibles montants prévisionnels, les marges de manœuvre sont assez limitées en cas d'imprévus.

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 que fera l'objet d'une analyse particulière.

Le **pôle recherche** affiche un taux d'exécution de 91,4 % avec un niveau de CP de 8,8 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 14,5% par rapport au CF 2022.

Le **pôle formation** exécute son budget de CP à hauteur de 79 % avec 8,0 M€, un volume en légère augmentation par rapport à 2022. Le **pôle vie universitaire** quant à lui exécute à hauteur de 97% ce qui représente 4,2M€ en augmentation de 23%.

Le **pôle immobilier et logistique** présente un taux de 86 % avec une consommation en valeur en hausse de 3,1 M€ par rapport à 2022. Il est important de constater une hausse moins rapide des crédits de paiements que des autorisations d'engagements sur ce pôle, notamment sur la logistique, qui entraîne en conséquence :

- Des **restes à payer** sur les exercices ultérieurs (hausse des CP à prévoir sur 2024 au titre des engagements non payés 2023) ;
- Des **charges à payer** en forte hausse sur la situation patrimoniale 2023, en droits constatés.

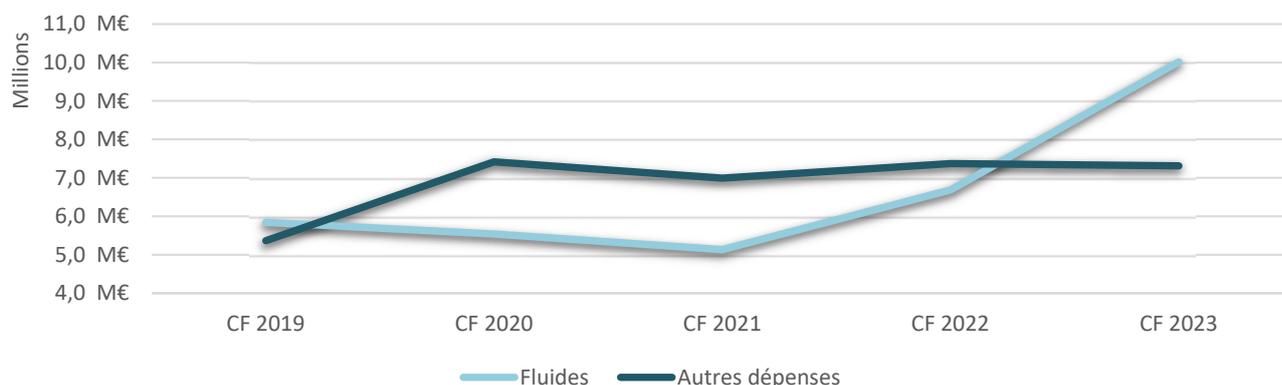
Focus sur la logistique

Réorganisée en 2021, la **Direction du Patrimoine de l'Immobilier et de l'Energie (DPIE)**, n'assure plus directement les fonctions de logistique de **proximité** et de maintenance qui ont été transférées aux Instituts. L'architecture du pôle s'articule autour d'une logique de sites géographiques : PAC, Pôle Centre-Ville, Pôle Santé, IUT, INSPE.

Le contexte économique de fin 2022 et notamment la « crise énergétique » a fortement impacté le niveau de consommation des fluides en 2023. La contractualisation des marchés de fluides fin 2022 s'est déroulée dans des conditions conjoncturelles très défavorables dont les impacts se concrétisent sur l'exercice 2023.

Les CP tous postes confondus, affichent une hausse de 23,2 % pour un niveau des dépenses de l'ordre de **17,3 M€** soit + 3,3 M€ par rapport à 2022, auxquels s'ajoutent 4,8 M€ de charges à payer et services faits en attente de paiement.

Evolution du budget logistique (CP) - par type de dépenses



Le poste des fluides présente une augmentation de 49,8% au total pour atteindre un niveau jamais égalé à hauteur de 10M€.

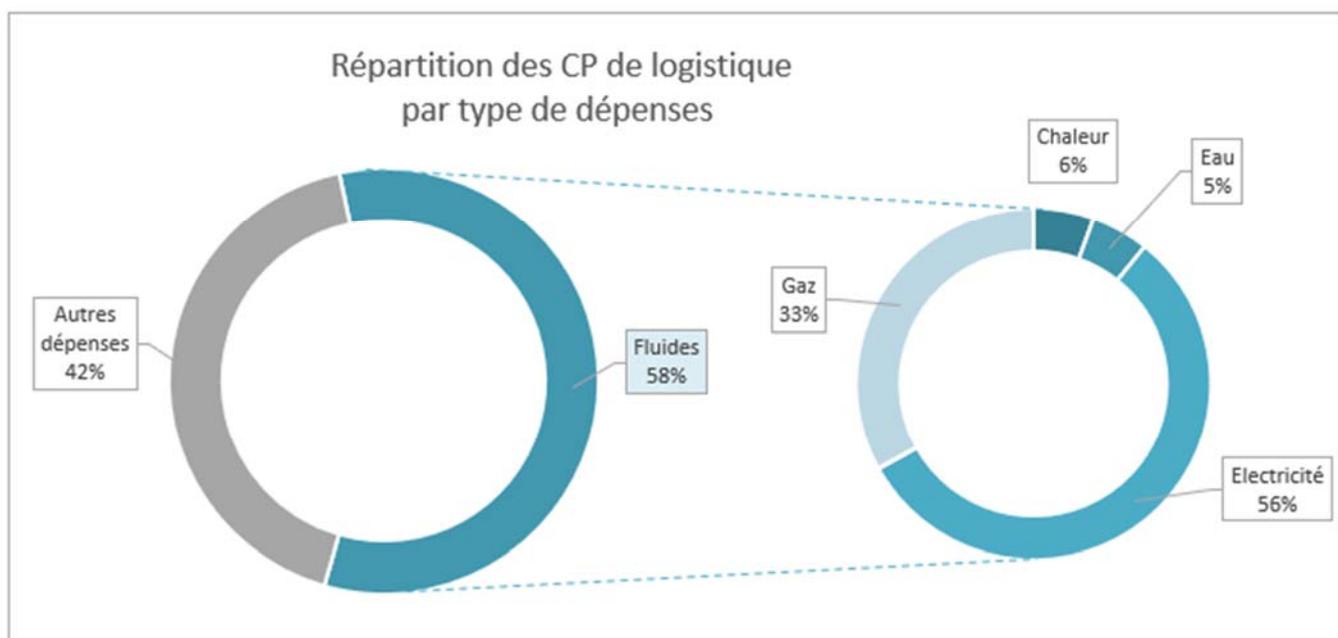
L'augmentation la plus significative concerne le poste gaz avec une hausse de 134,8% soit 1,9M€ ; le poste électricité affiche lui aussi une forte augmentation de 62,8% soit 2,1M€ en prenant en compte la compensation à la facturation de « l'amortisseur électricité » à hauteur de 2,3M€ au 31/12/2023.

Le raccordement au réseau de chaleur en octobre 2023 a engendré une baisse de 60,5% de ce poste soit -0,85M€.

Les autres postes de dépenses sont stables au global à hauteur de 7,3M€*. On observe néanmoins deux augmentations significatives sur les postes entretien général et nettoyage avec respectivement une hausse de 24,1% soit 0,25M€ et de 16,9% soit 0,4M€. Le poids de ces deux postes comptabilisant plus de 50% des autres dépenses (55,7%) de logistique hors fluides. Les dépenses du poste CVC sont en baisse de 20,7% soit 0,4M€ mais un rattrapage sera effectué correspondant à des difficultés de facturation.

**Cette stabilité est à nuancer car même si le niveau de consommation est bien comparable aux derniers comptes financiers, le périmètre a évolué. En effet les dépenses du poste maintenance et gardiennage impactent le SPR depuis 2022 et elles sont en forte hausse de 28% soit 0,2M€.*

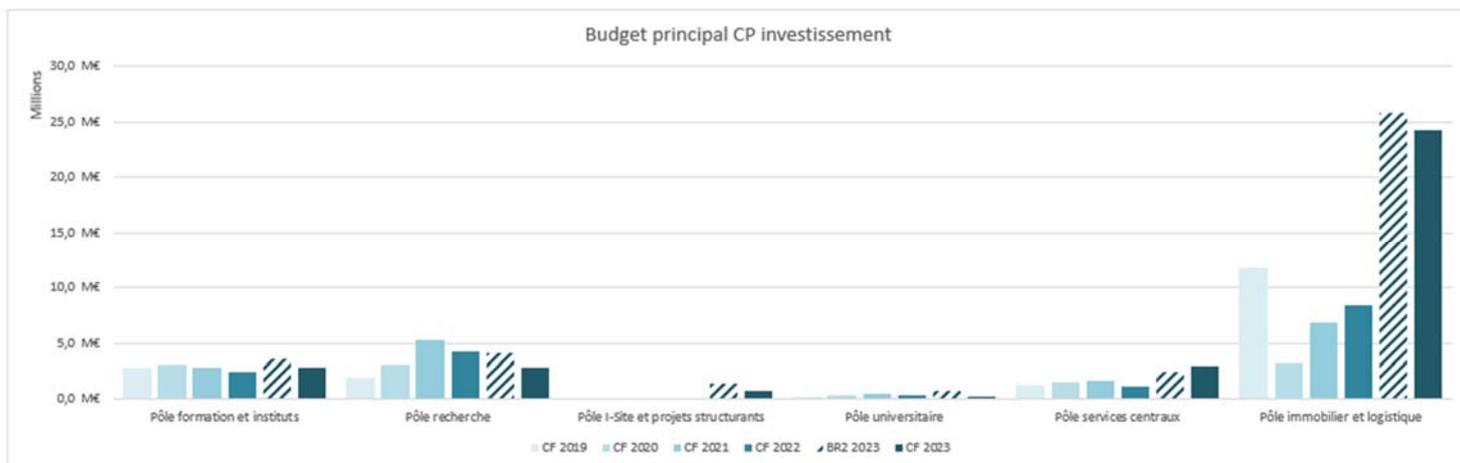
Le graphique ci-dessous représente la répartition des dépenses de logistique en crédits de paiement.



Le compte financier 2023 marque une inversion de la répartition des CP de logistique, en effet la partie fluide devient prédominante alors que ce n'était pas le cas lors des trois derniers comptes financiers.

3.1.3. Investissement

Les crédits de l'enveloppe d'investissement s'élèvent à 35,6 M€ dont 33,8 M€ sur le budget principal et sont en forte hausse par rapport aux exercices précédents pour atteindre le plus haut niveau constaté depuis la fusion. Le BR2 prévoyait 41,5 M€ en agrégé.



Sur le budget principal, le taux d'exécution est de 88,7 %. Il est de 54,2 % sur le BAI et 5,0 % sur la Fondation UCA.

Le principal pôle consommateur d'investissement est l'immobilier (23,8 M€ sur le budget principal et 1,8 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 : 13,4 M€
- Mise en sécurité STAPS 3ème tranche : 3,5 M€
- Travaux d'amélioration énergétique PAC : 1,6 M€
- IUT Allier Campus 2020 : 1,5 M€
- Maison de l'Innovation : 1,3 M€
- Mise en sécurité Dunant dernière tranche : 1,0 M€

Hors opérations immobilières, les CP d'investissement 2023 s'élèvent à 10,0 M€, contre 9,6 M€ en 2022 et sont répartis comme suit :

- 2,9 M€ en composantes et instituts dont 1,2 M€ sur du matériel informatique et audiovisuel, 0,7 M€ sur du matériel scientifique ;
- 2,8 M€ en recherche dont 0,4 M€ sur le projet CPER Biotic M2ISH, 0,3 M€ sur le projet Primum et 0,6 M€ sur la dotation des laboratoires ;
- 0,7 M€ sur I-Site et projets structurants ;
- 0,2 M€ sur le pôle universitaire ;
- 3,0 M€ sur les services centraux dont 1,7 M€ pour la DOSI et 1,2 M€ pour la recapitalisation CAI.

3.2 Les recettes encaissées (RE)

3.2.1 Des RE présentant des taux d'exécution très satisfaisant mais des recettes propres en baisse

Il s'agit ici de recettes encaissées et rapprochées en 2023 sur des titres de recettes émis sur l'exercice en cours ou sur des exercices antérieurs.

Les recettes encaissées en 2023 s'élèvent à **340,2 M€**, soit un taux d'exécution de **99,7 %** par rapport au budget rectificatif. Il était de 96,9 % en 2022.

Hors Subvention pour Charge de Service Public (SCSP), ce taux est de **91,7 %**.

Les recettes globalisées s'élèvent à 319,6 M€.

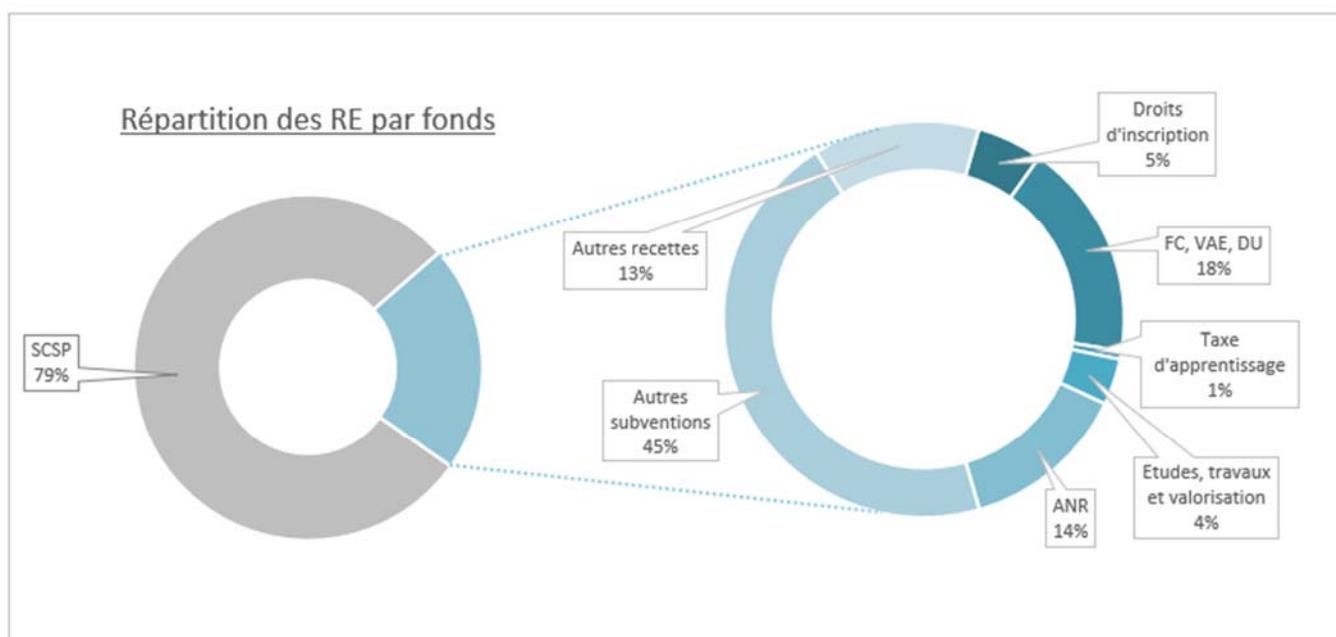
Les recettes fléchées s'élèvent à 20,6 M€ et représentent 6,1 % des recettes budgétaires 2023.

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 : 10,4 M€
- Opérations immobilières : 1,6 M€, dont 1,25 M€ pour le Learning Center
- Contrats de recherche : 5,5 M€, avec entre autres
 - 2,4 M€ France Relance, préservation de l'emploi
 - 1,2 M€ Projet Cauvim
 - 0,9 M€ Projet Epicure
- Contrats d'enseignement : 3,2 M€ dont
 - 1,4 M€ CAP GS
 - 1,1 M€ Choreomundus Gamma
 - 0,3 M€ CAP ART

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. 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).

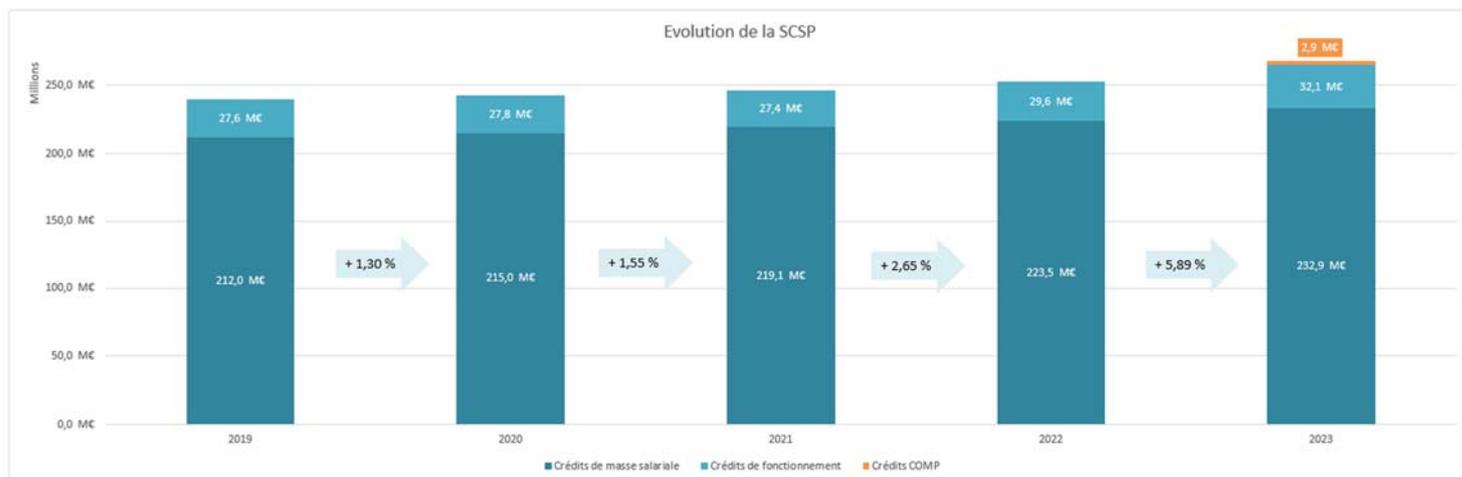
Il est rappelé ici que le périmètre de la SCSP n'a pas été modifié suite à la création de l'EPE.

La notification 2023 est de **267,9 M€ incluant le plan de relance** et se détaille comme suit :

- Crédits hors plan de relance : **267,5 M€** (programmes 150 et 231)
 - Masse salariale : **235,4 M€** dont :
 - 3,6 M€ au titre de la loi ORE ;
 - 0,8 M€ au titre de la réussite étudiante ;
 - 5,4 M€ au titre de la LPR (loi de programmation de la recherche) ;
 - 1,7 M€ au titre de la réforme des études de santé ;
 - 6,6 M€ de compensation de la hausse de la valeur du point (juillet 2022) ;
 - 1,1 M€ de compensation partielle (75 %) des mesures du rendez-vous salarial de juin 2023 (mesures Guerini) ;
 - 2,9 M€ au titre de la première tranche du COMP 2023-2025 (50%).
 - Fonctionnement : **32,1 M€** dont
 - 17,6 M€ en fonctionnement courant ;
 - 6,1 M€ au titre de la contribution de dévolution ;
 - 2,2 M€ de compensation des exonérations des droits d'inscriptions des étudiants boursiers
 - 0,9 M€ pour les opérations immobilières dont 0,7 M€ au titre du PPP
 - 4,1 M€ de compensation du surcoût énergétique
- Crédits plan de relance : **0,4 M€** (programmes 363 et 364)
 - Masse salariale : 0,4 M€ au titre de la réussite étudiante

La notification définitive 2022 était de 253,0 M€.

Le graphique ci-dessous traduit l'évolution de la SCSP depuis 2019 :



La SCSP a progressé de 14,9 M€ par rapport à l'exercice précédent soit +5,89 %, en tenant compte les crédits du COMP, la compensation de la hausse de la valeur du point d'indice de juillet 2022, les compensations aux mesures de revalorisation salariale (dispositif Guerini) et la compensation du surcoût énergétique.

L'augmentation de la ressource globale de **masse salariale (hors COMP)** est de + 9,4 M€ soit + **4,21 %**.

La part **fonctionnement** augmente entre 2022 et 2023 de 2,6 M€ soit + **8,64 %**. Cette hausse est due notamment au soutien de l'Etat au surcoût énergétique.

Par ailleurs des notifications relevant du programme 172 ont alloué des crédits au titre du soutien à la labellisation « sciences avec et pour la société » SAPS pour 75k€.

Les 500k€ prévus au titre du PUI1 n'ont pas été perçus sur 2023.

L'établissement reste donc très dépendant de cette ressource qui représente **78,8 %** de l'ensemble des recettes en agrégé et **76,6 %** 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.

3.2.3 Les autres recettes

➤ Les recettes de formation : 17,2 M€

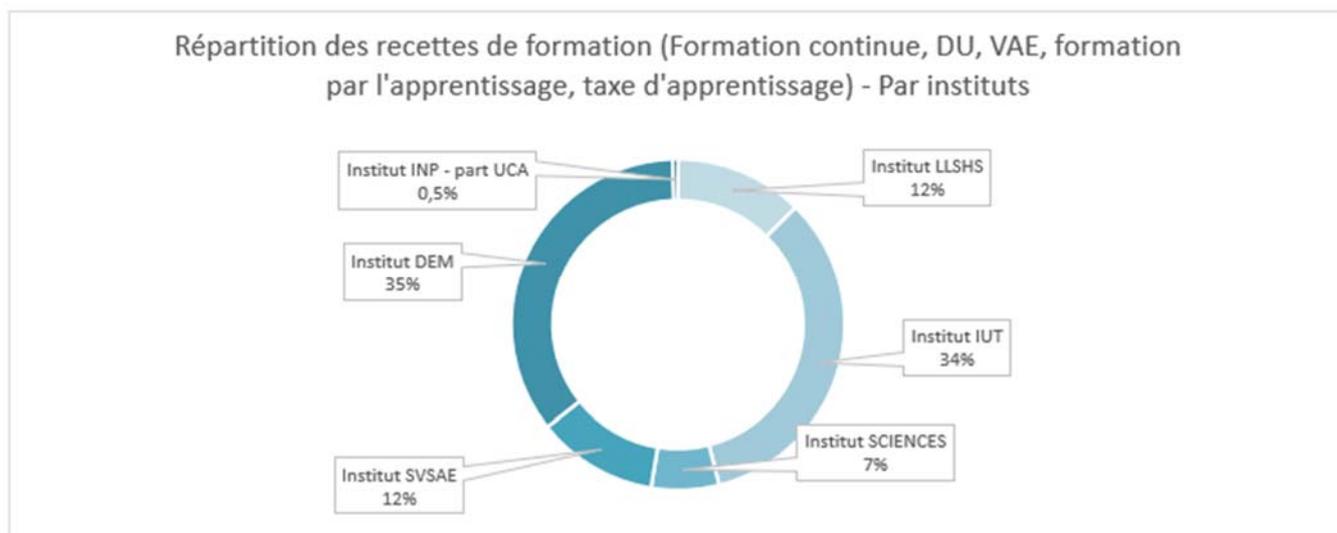
- Les droits d'inscription (fonds FD020) s'élèvent à **3,9 M€**. Ils affichent une baisse de 0,6 M€ (- 13,6 %) par rapport à 2022.

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

*Remontées SISE au 15 Janvier 2024

- Les recettes de formation continue, formation par l'apprentissage, DU et VAE (fonds FD030) s'élèvent à **12,8 M€** et diminuent de 0,4 M€ (- 3,0 %). Il est rappelé que la comptabilisation des recettes de l'apprentissage s'effectue sur ce fonds depuis la réforme de la formation professionnelle. Cette baisse prend notamment en compte la diminution de la prise en charge par branche en apprentissage. Ce montant doit tout de même être mis en perspective avec le montant des produits à recevoir constatés en comptabilité générale (rattachement à l'exercice) au titre de Formasup (2,9 M€ pour la seule année universitaire 2023/2024). Le taux d'exécution sur ce fonds est cependant au-delà des prévisions du BR (113 %).
- La recette de taxe d'apprentissage (fonds FD040) correspondant à la contribution de 13%, continue de baisser et s'élève à **0,5 M€**, inférieure de 0,1 M€ à celle de 2022. Elle est rapprochée au regard des dépenses payées sur ce fonds sur l'exercice. Son taux d'exécution est de 80%.

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 du rattrapage des versements de FORMASUP.

➤ La contribution de vie étudiante et de campus (CVEC) : 2,3 M€

Les recettes de CVEC, suivies sur le compte budgétaire de fiscalité affectée, représente **2,3 M€** sur 2023.

Elles correspondent à la CVEC de l'année universitaire 2022/2023 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	2023
FSDIE (projets)	21%	675 320 €
FSDIE (social)	9%	
SSU	20%	450 214 €
SUAPS	20%	450 214 €
SUC	7%	157 575 €
SUH	7%	157 575 €
Actions transverses DVU	14%	315 150 €
Chargé de projets CVEC	2%	45 021 €
TOTAL	100%	2 251 068 €

	Nombre d'étudiants	Montant par étudiant	Montant total
CVEC 2022/2023 (100% perçus sur 2023)	31 981 €	70 €	2 251 068 €
Convention CROUS			55 286 €

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 (55 k€ sur 2023), conformément au schéma directeur de la vie étudiante 2022-2026 du site.

➤ Les subventions : 42,6 M€

Budget agrégé - par fonds	CF 2019	CF 2020	CF 2021	CF 2022	CF 2023
FD070-ANR investissements d'avenir	11 426 021 €	9 901 325 €	12 669 896 €	8 313 010 €	3 227 347 €
FD080-ANR hors investissements d'avenir	2 537 809 €	3 669 419 €	5 451 334 €	4 679 311 €	6 525 619 €
FD090-Subventions Région	7 457 171 €	5 035 877 €	2 632 081 €	3 244 714 €	3 120 164 €
FD100-Subventions UE	6 133 413 €	7 534 222 €	4 886 312 €	5 434 613 €	11 290 574 €
FD110-Subventions autres	4 806 358 €	8 647 457 €	9 703 856 €	12 476 216 €	18 402 461 €
Total subventions	32 360 772 €	34 788 301 €	35 343 480 €	34 147 864 €	42 566 165 €

Les subventions affichent une hausse de 8,4 M€ soit + 24,7 % par rapport à l'exercice précédent avec un montant total de 42,6 M€.

- Les subventions ANR représentent 22,9 % des subventions pour un montant de 9,8 M€, en baisse par rapport à 2022 avec la labellisation I-Site. En effet, les recettes I-Site sont dorénavant comptabilisées sur le fonds FD110 - Autres subventions et non plus sur l'ANR.
 - 1,4 M€ pour CAP GS
 - 0,3 M€ pour CAP ART
 - 0,1 M€ pour CAP RUPTURE ASDESR
 - 7,0 M€ pour des contrats de recherche dont 0,8 M€ au titre du préciput ANR et 2,1 M€ pour le programme France relance.
- Les subventions Région représentent 7,3 % des subventions pour un montant de recettes encaissées 2023 de 3,1 M€, en légère baisse par rapport à 2022.
 - 2,1 M€ sur des projets de recherche
 - 1 M€ encaissés en composantes, en particulier au titre des formations paramédicales et des AAP Région (ex COM Région) des vagues 2020 et 2021.

- Les subventions européennes représentent 26,5 % du total des subventions pour un montant de 11,3 M€. Elles ont fortement augmenté (+ 5,9 M€, soit + 108 %). En effet, le programme opérationnel FEDER Auvergne 2014-2020 est entré dans sa phase de clôture. L'année 2023 est marquée par l'arrivée à leur terme de nombreux projets FEDER qui ont été justifiés et instruits par l'autorité de gestion FEDER et pour lesquels l'UCA a reçu le solde de subvention. Ces subventions concernent notamment :
 - 1,5 M€ sur pôle formation notamment sur les projets Choromundus Gamma (1,1 M€) et le Master Erasmus Mundus IMAPP de l'EUPI (0,3 M€) ;
 - 8,1 M€ sur pôle recherche avec notamment 1,2 M€ pour le projet CAUVIM, 0,9 M€ pour le projet Epicure ou encore 0,6 M€ sur le projet SASS ;
 - 1,7 M€ sur la DRIF au titre du programme Erasmus.

- Les autres subventions représentent 43,2 % des subventions pour un montant de 18,4 M€. Elles sont en hausse de 5,9 M€ (+ 48 %) avec la labellisation I-Site. Elles sont réparties entre :
 - 9,7 M€ sur I-Site post labellisation (intérêts de la dotation consommable transférée à l'UCA) ;
 - 3,9 M€ sur la recherche avec des notamment le projet Fenomens mode biotic IDEAL (0,35 M€) et le projet pour le traitement du cancer de la prostate (0,23 M€) ;
 - 3,7 M€ sur le pôle immobilier et logistique dont 1,25 M€ au titre du Learning center et 1,32 pour les travaux d'amélioration énergétique du PAC ;
 - 0,6 M€ sur la formation ;
 - 0,4 M€ sur pôle universitaire.

➤ 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 2,7 M€ de recettes encaissées, en baisse de 0,5 M€ par rapport à 2022.

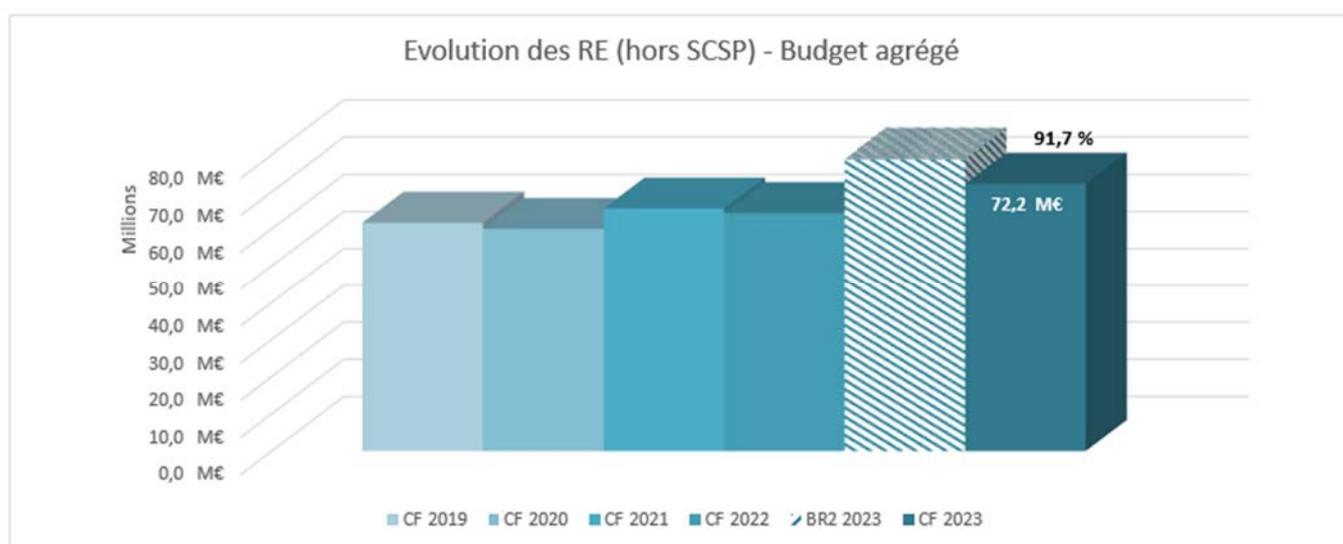
➤ Les recettes de la Fondation UCA : 0,6 M€

Les recettes encaissées de la fondation universitaire s'élèvent à 0,6 M€ selon la répartition suivante :

		RE 2023
DK90DIVI	Dividendes	48 594 €
K00EPHAR	Bourses étudiants stage officine rurale	8 000 €
K00EPREE	Soutien aux projets étudiants entrepreneurs	13 000 €
K00FDONS	Campagne appel à dons	1 180 €
K00ISPOR	Soutien financier sport santé mobilité	8 500 €
K00PGALA	Gala fondation	6 400 €
K17YPU30	Chaire Unesco Santé et éducation	69 000 €
K18YPU32	Chaire Archéologie cité arverne	20 056 €
K21CMOUV	Chaire Santé en mouvement	266 450 €
K21EMU38	Corridor accueil réfugiés en master	42 070 €
K21RPR37	Soutien Brou de Laurière Projet GReD Cancerol	20 000 €
K23AUDIO	Création Ecole Audioprothèse UFR Médecine	6 300 €
K23AURIL	Campus Aurillac - Subvention CD15	38 000 €
K23CAUTI	Chaire L'Autisme Université et la Cité	15 000 €
NA	Pilotage	25 144 €
TOTAL		587 694 €

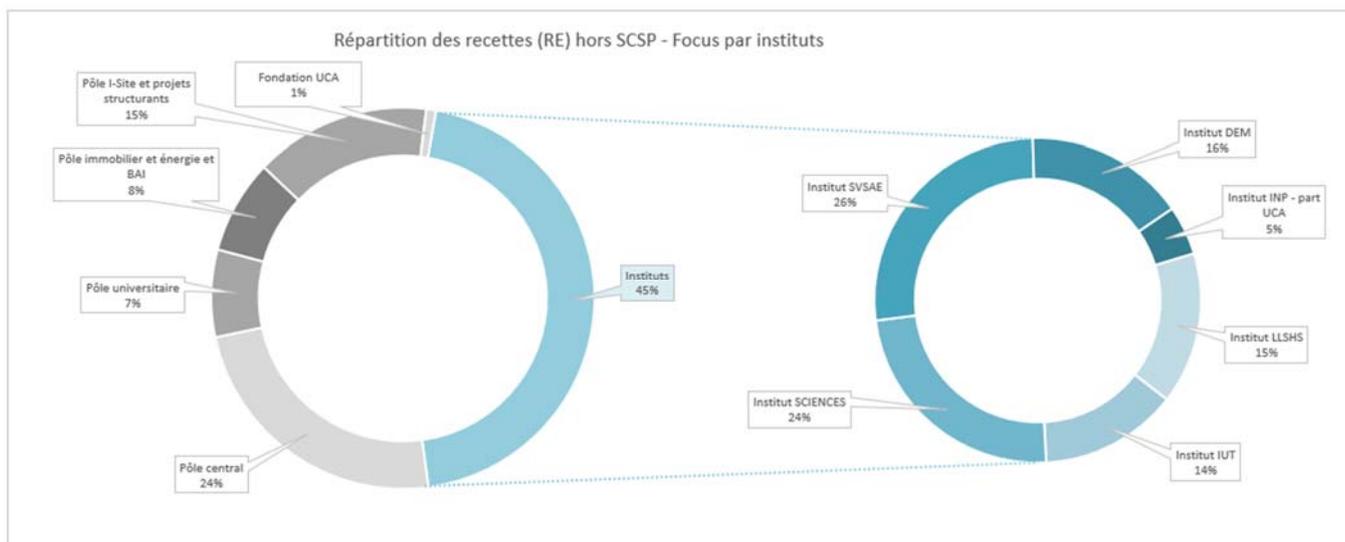
3.2.4 Bilan des recettes par pôle

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 91,7 % et affichent une hausse de 12,3 % soit 7,9 M€ par rapport à l'exercice 2022, avec principalement la hausse des financements publics comme expliqué supra sur l'évolution des subventions.

Comme exprimé dans la lettre d'orientations budgétaires, la trajectoire positive de développement des ressources propres de l'établissement constatée dès 2021, se poursuit.



Les pôles affichant une hausse des recettes encaissées par rapport au compte financier 2022 sont les suivants :

- Le pôle recherche (Unités de Recherche des Instituts, UCA Partner, Ecoles Doctorales, Collège des écoles doctorales et Direction de la Recherche) affiche une forte hausse de 7,5 M€ soit + 44,8 % (cf supra avec fin de la campagne FEDER et contrats ANR) ;
- Le domaine universitaire progresse de 0,8 M€ (avec pour mémoire, impact CVEC non complet sur 2022 et en année pleine sur 2023).

Les recettes sur le domaine formation (Direction de la Formation et autres Unités de Formation, Composantes des Instituts et instituts dépenses propres) baissent de 2,4 M€ par rapport à 2022, principalement du fait du rattrapage de l'année 2021 sur 2022 des crédits de Choreomunudus (+1,1 M€ sur 2022) et des baisses des recettes de formation.

En parallèle, sur le budget principal, le domaine immobilier et logistique affiche une quasi stabilité par rapport à 2022, mais un niveau très bas par rapport aux financements attendus (51,1 % de taux d'exécution des recettes sur ce pôle).

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, corrigée des blocages de fonds, et la consommation de CP d'un exercice.

Pour 2023, la variation des restes à payer s'élève à -14,0 M€ sur le budget agrégé, dont opérations pluriannuelles (Learning centre pour - 9,5 M€).

Variation des RAP 2023 (corrigée des blocages de fonds) = - 14,0 M€



Dont opérations pluriannuelles (tableau 9)
= - 17,4 M€

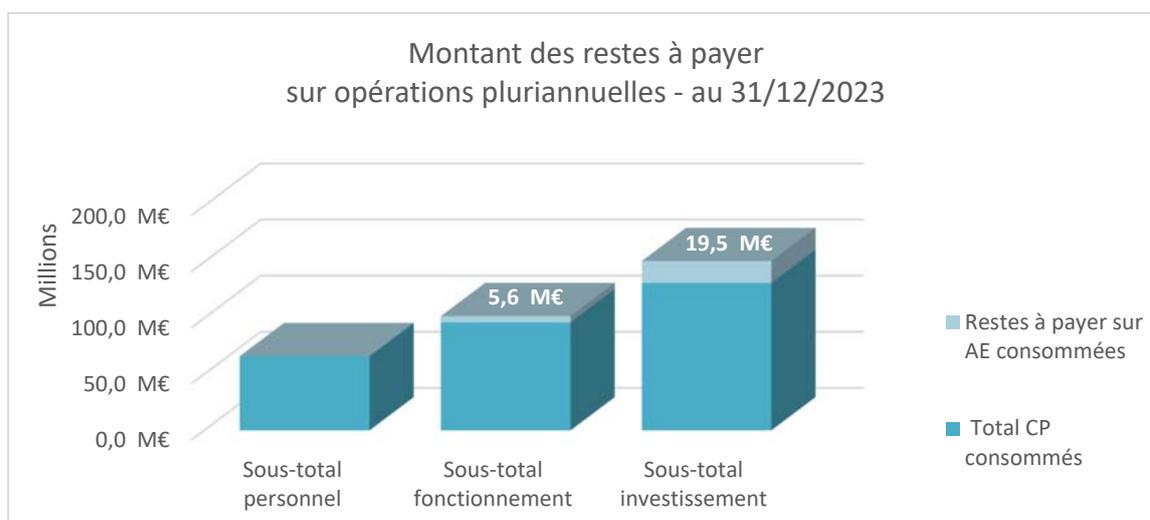
Dont opérations annuelles
= + 3,4 M€

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 **25,1 M€** dont 22,4 M€ au titre des opérations immobilières. Hors partenariat public privé du LMV le montant des RAP en immobilier est de 11,9 M€.

Opérations pluriannuelles (par budget)	Total AE consommées	Total CP consommés	Restes à payer sur AE
Budget principal	215 467 719 €	191 931 833 €	23 535 887 €
<i>Dont opérations immobilières</i>	<i>73 936 211 €</i>	<i>53 065 065 €</i>	<i>20 871 146 €</i>
<i>Dont contrats de recherche (hors I-Site)</i>	<i>53 513 621 €</i>	<i>52 254 876 €</i>	<i>1 258 745 €</i>
<i>Dont I-Site</i>	<i>67 262 432 €</i>	<i>66 613 046 €</i>	<i>649 386 €</i>
<i>Dont contrats d'enseignement (hors CVEC)</i>	<i>15 700 805 €</i>	<i>15 071 452 €</i>	<i>629 352 €</i>
<i>Dont CVEC</i>	<i>5 054 650 €</i>	<i>4 927 393 €</i>	<i>127 257 €</i>
Budget annexe immobilier	103 458 311 €	101 917 363 €	1 540 948 €
TOTAL	318 926 031 €	293 849 196 €	25 076 834 €



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

1. Le solde budgétaire

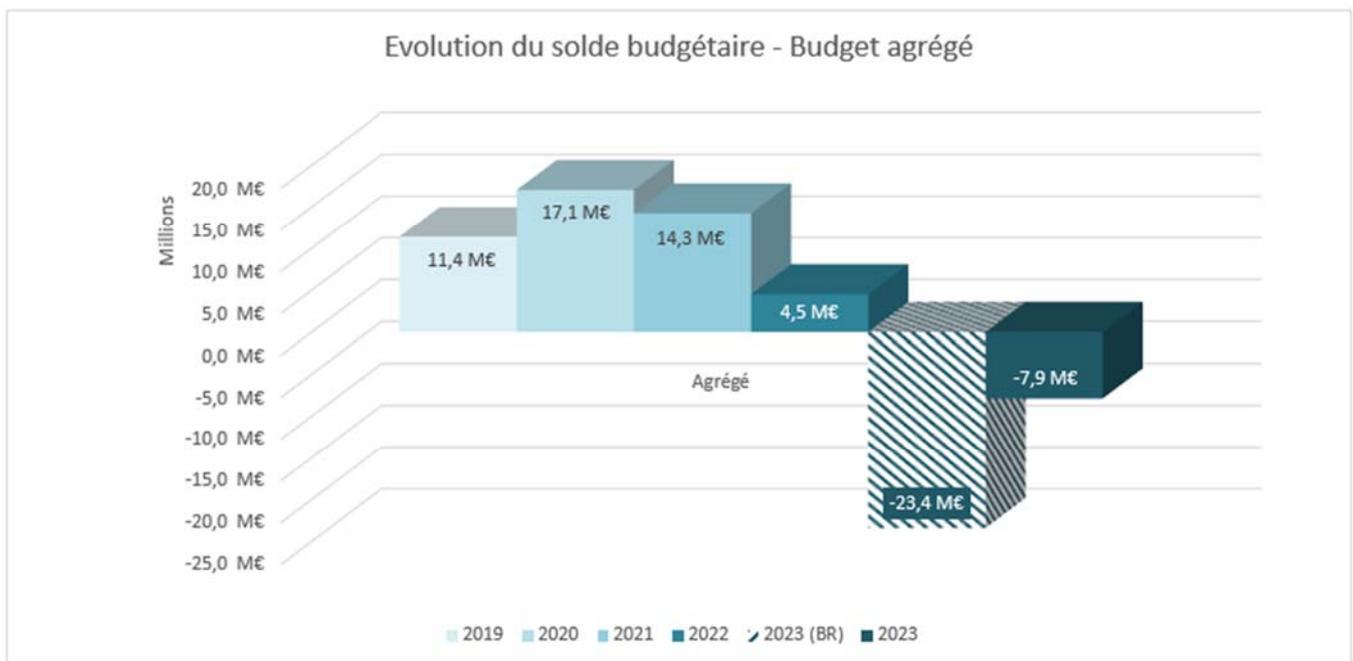
Rappel : Le solde budgétaire est un solde intermédiaire de la variation de la trésorerie : il correspond au flux de trésorerie généré sur le périmètre du budget. C'est un solde primaire excluant les opérations au nom et pour le compte de tiers (TVA, conventions de mandat, par exemple avec l'ENSACF), 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).

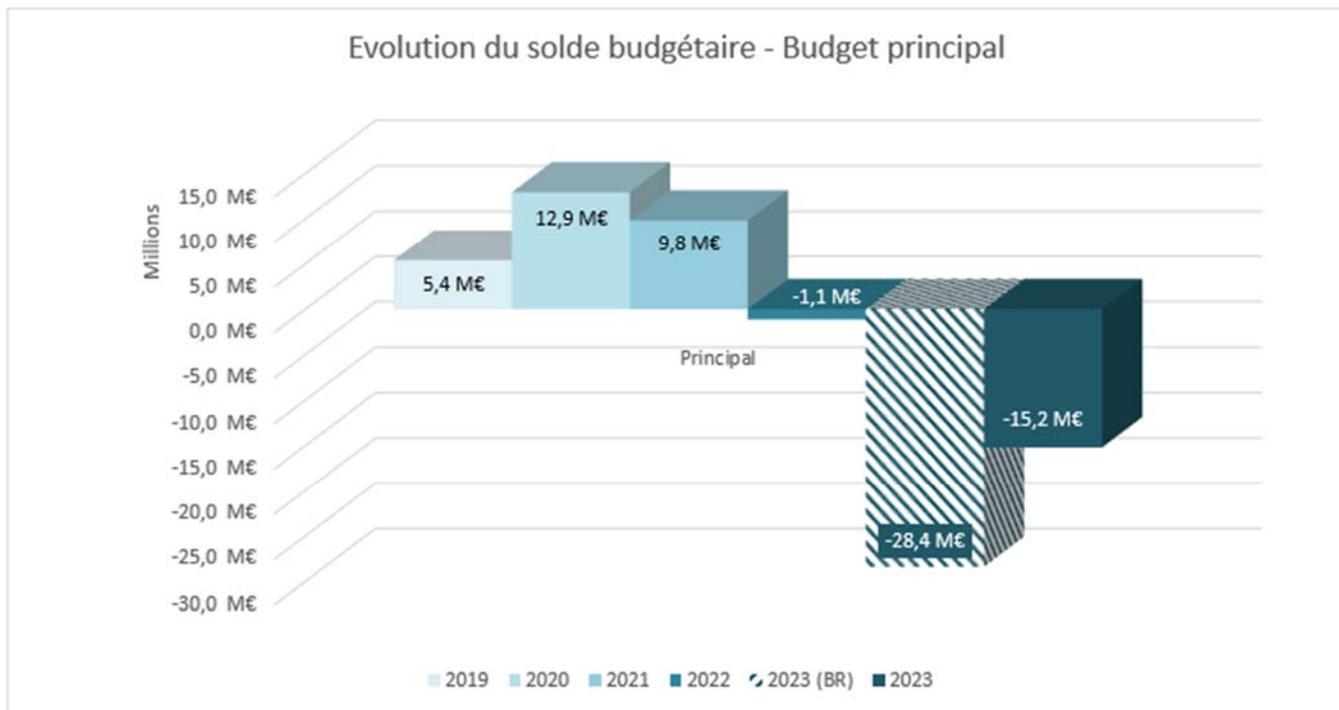
Le Solde Budgétaire correspond à une « épargne » ou à un besoin de financement, à analyser en fonction du modèle économique de l'organisme et des opérations pluriannuelles fléchées ou non.

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 2022	UCA 2023
Etablissement principal	1 341 253 €	- 15 176 880 €
Budget annexe immobilier	3 121 428 €	7 148 818 €
UCA Fondation	34 361 €	177 484 €
Solde budgétaire UCA	4 497 041 €	- 7 850 578 €

Il s'établit donc à **-7,9 M€ en 2023** et s'élevait à + 4,5 M€ en 2022, soit - 12,3 M€, avec une hausse plus rapide des CP (+ 10,4 %) que des RE (+ 6,4 %) entre les deux exercices. Le solde 2023 atteint son niveau le plus bas depuis la création de l'UCA. Ce déficit est cependant moins important que celui prévu au BR2 2023 (-23,4 M€).





Sur le Budget principal, il est de **-15,2 M€** contre -1,1 M€ en 2022 soit - 16,5 M€.

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

- Une masse salariale en augmentation sur le budget principal, avec une compensation partielle de l'Etat sur le volet hausse du point d'indice plafond Etat 2022 et 2023 et mesures Guerini.
- Une évolution des recettes plus modérée que les dépenses, non imputable à l'Etablissement pour certaines subventions ou contributions, mais aussi sur les recettes de formation.
- Un niveau de dépenses de fonctionnement en meilleure adéquation avec les prévisions mais toujours à rapporter aux besoins identifiés, mais avec une hausse marquée des fluides.
- Les prévisions des tranches annuelles des dépenses d'investissement en immobilier, en recherche et sur le budget I-Site restent cependant à affiner.

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 correspondant 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 2023 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 2023 n'ayant pas fait l'objet d'une demande de paiement sur cette même année.

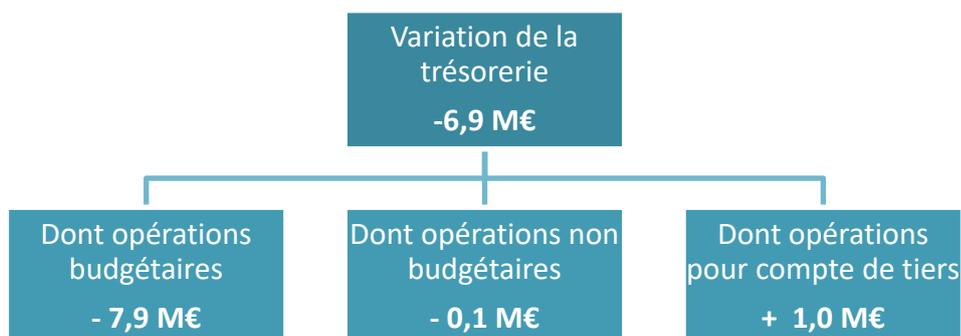
Les flux de trésorerie sont comptabilisés dans les rubriques « autres décaissements » et « encaissements sur compte de tiers » tant que les dépenses et les recettes correspondantes n'ont pas été émises.

Les opérations non budgétaires présentes un solde de -0,1 M€ et les opérations pour compte de tiers de + 1 M€ (tableau 5).

2. La variation de trésorerie

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

Les opérations budgétaires entraînent un prélèvement sur la trésorerie pour 7,9 M€, correspondant au solde budgétaire sur le budget agrégé. Les opérations dites fléchées, c'est-à-dire, financées à hauteur de 1M€ minimum, présentent un prélèvement de trésorerie de 9,1 M€. Elles concernent entre autres I-Site (abondement de 0,7 M€), certaines opérations immobilières (prélèvement de 13,3 M€ dont 12,2 M€ au titre du Learning center), certains contrats de recherche et contrats d'enseignement (abondement de 3,5 M€).



Le BR prévoyait un prélèvement sur la trésorerie de 23,0 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 agrégé						
CHARGES EN M€			Compte de résultat		PRODUITS EN M€	
Personnel	257,9 M€	342,8 M€	Résultat	- 4,2 M€	338,6 M€	283,5 M€ Subventions dont SCSP
Autres charges décaissables	62,3 M€					2,4 M€ Fiscalité affectée
Charges non décaissables	22,6 M€		CAF	5,0 M€		39,3 M€ Autres produits encaissables
						13,4 M€ Produits non encaissables
EMPLOIS EN M€			Tableau de financement de l'investissement		RESSOURCES EN M€	
Dépenses d'investissement	37,6 M€	38,1 M€	Abondement du FDR	- 15,8 M€	22,3 M€	5,0 M€ CAF
Remboursement dettes financières	0,5 M€					17,3 M€ Financements actif par l'Etat et autres tiers + autres ressources
						0,0 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 **342,8 M€**.

On enregistre une **hausse de 8,78 % soit 27,7 M€** sur la totalité du périmètre par rapport à 2022.

	2022	2023	Evolution (€)	Evolution (%)
60-Achats	12 673 215,94	21 143 750,72	8 470 534,78	66,84%
61-Services extérieurs	11 116 994,34	10 723 164,18	- 393 830,16	-3,54%
62-Autres services extérieurs	14 580 101,85	17 001 378,11	2 421 276,26	16,61%
63-Impôts, taxes et versements assimilés	3 190 478,08	3 346 724,42	156 246,34	4,90%
64-Charges de personnel	243 574 740,92	257 887 743,12	14 313 002,20	5,88%
65-Autres charges de gestion courante	9 060 932,47	9 932 858,41	871 925,94	9,62%
66-Charges financières	393 892,10	317 238,63	- 76 653,47	-19,46%
68-Dotations aux amort., dépréc., prov.	20 422 722,94	22 136 933,53	1 714 210,59	8,39%
69-Impôts sur les bénéfices et assimilés	119 613,00	325 213,92	205 600,92	171,89%
Total classe 6	315 132 691,64	342 815 005,04	27 682 313,40	8,78%

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

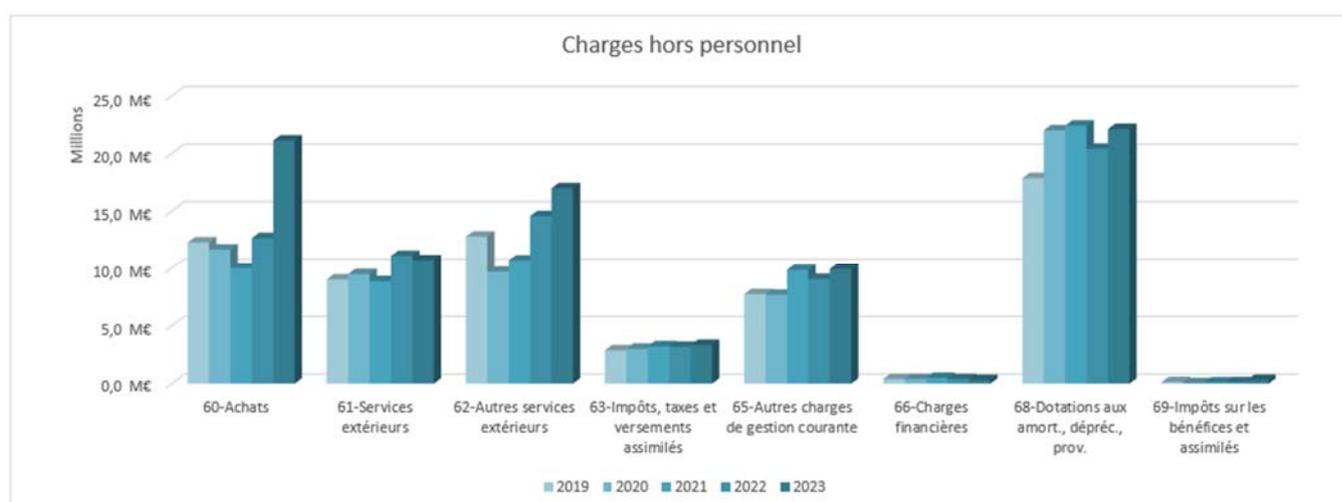
- **Les charges de personnel s'élèvent à 257,9 M€** et présentent un différentiel de 1,9 M€, avec la comptabilité budgétaire. Cela s'explique notamment par des paiements sur des comptes comptables non compris dans les charges de personnel dans l'instruction comptable commune M9 alors que constituant bien des dépenses de personnel au sens budgétaire (versement transport et allocation logement pour 3,3 M€ (3,1 M€ en 2022)).

Elles augmentent de 14,3 M€ par rapport à 2022, soit + 5,88 %.

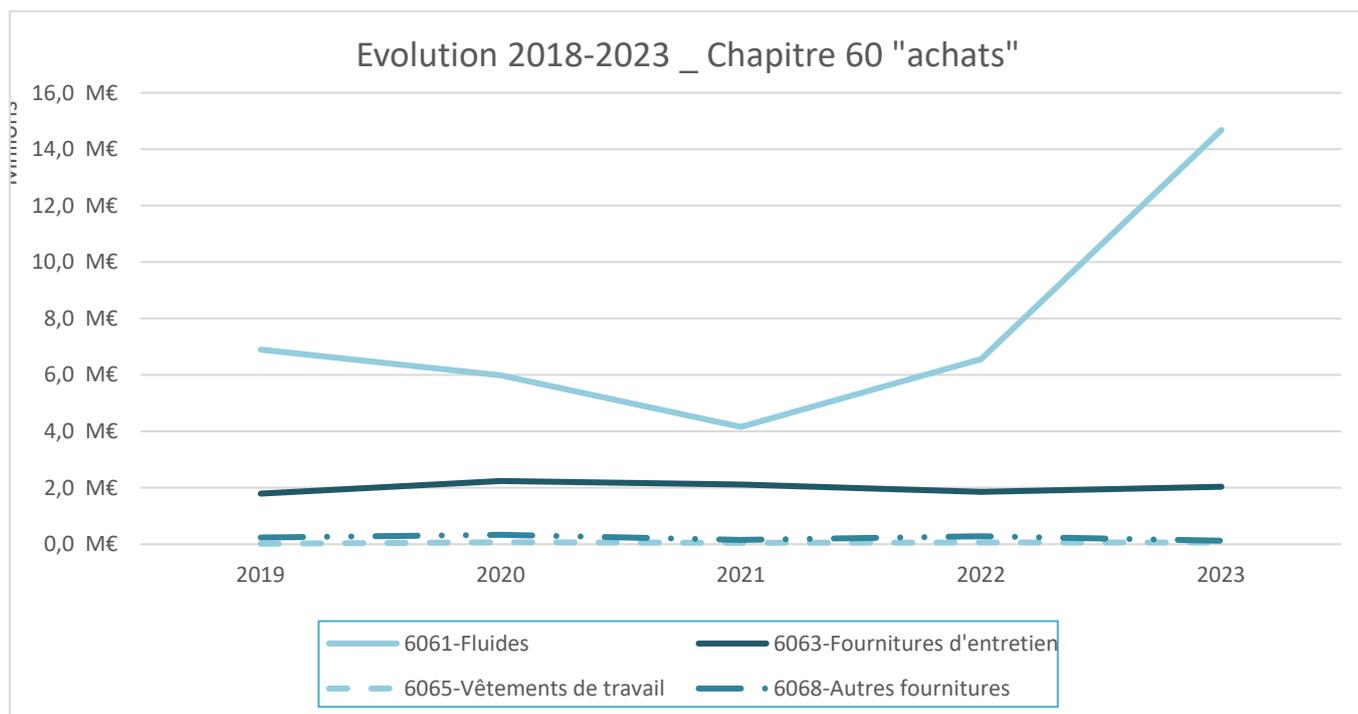
Les passifs sociaux sont inclus pour 10 M€ (8,4 M€ en 2022). Leur hausse suit l'augmentation indiciaire mais s'explique aussi par une réévaluation des heures complémentaires restant à payer sur l'exercice 2023.

- **Les charges hors personnel s'élèvent à 84,9 M€.**

Elles augmentent de 13,4 M€ soit 18,68 % par rapport à 2022.



Les comptes de charges des achats (comptes 60) affichent une augmentation de 8,5 M€ (+ 67 %), principalement portée par les fluides (6,6 M€ en 2022 contre 14,7 M€ en 2023).



Les fluides (comptes 6061) sont en forte augmentation (+ 8,1 M€), décomposée comme suit :

- Electricité : + 5,8 M€
- Carburants : - 0,2 M€
- Gaz : + 2,7 M€
- Chauffage sur réseau : - 0,4 M€
- Eau : + 0,2 M€

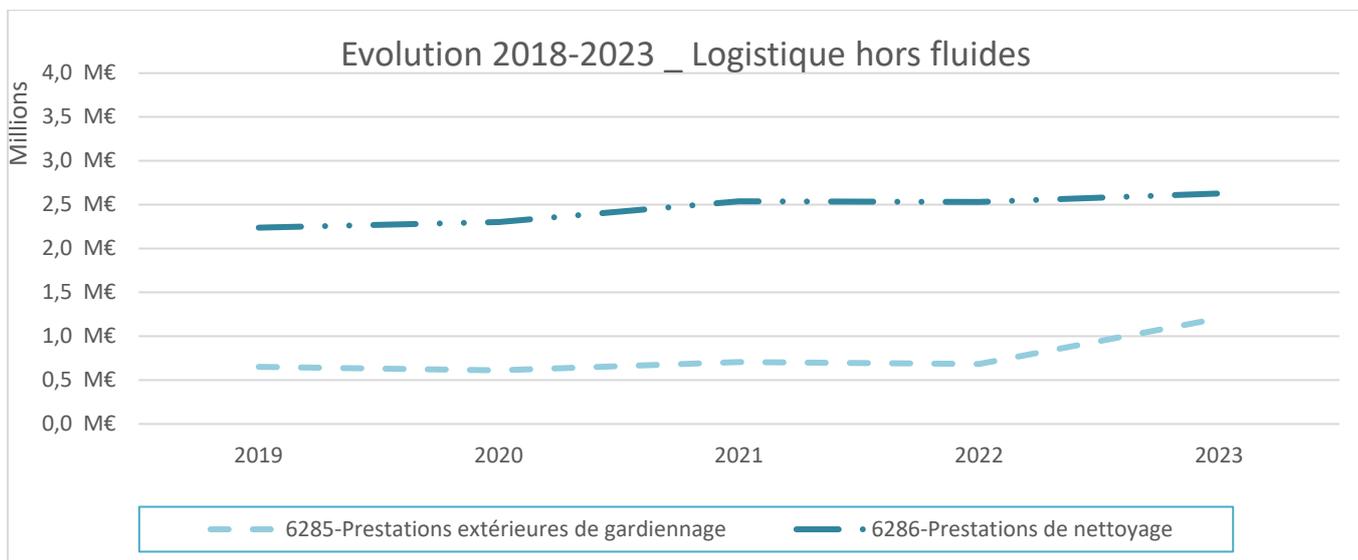
Le compte de fournitures d'entretien (compte 6063) après 2 années de baisse repart à la hausse (+ 0,2 M€).

Les fournitures nécessaires au déroulement des enseignements (compte 6067) continuent d'augmenter (+ 0,4 M€ par rapport à 2022, + 1M€ en 4 ans).

Les services extérieurs (comptes 61) voient leur la consommation légèrement baisser de 3,5 % :

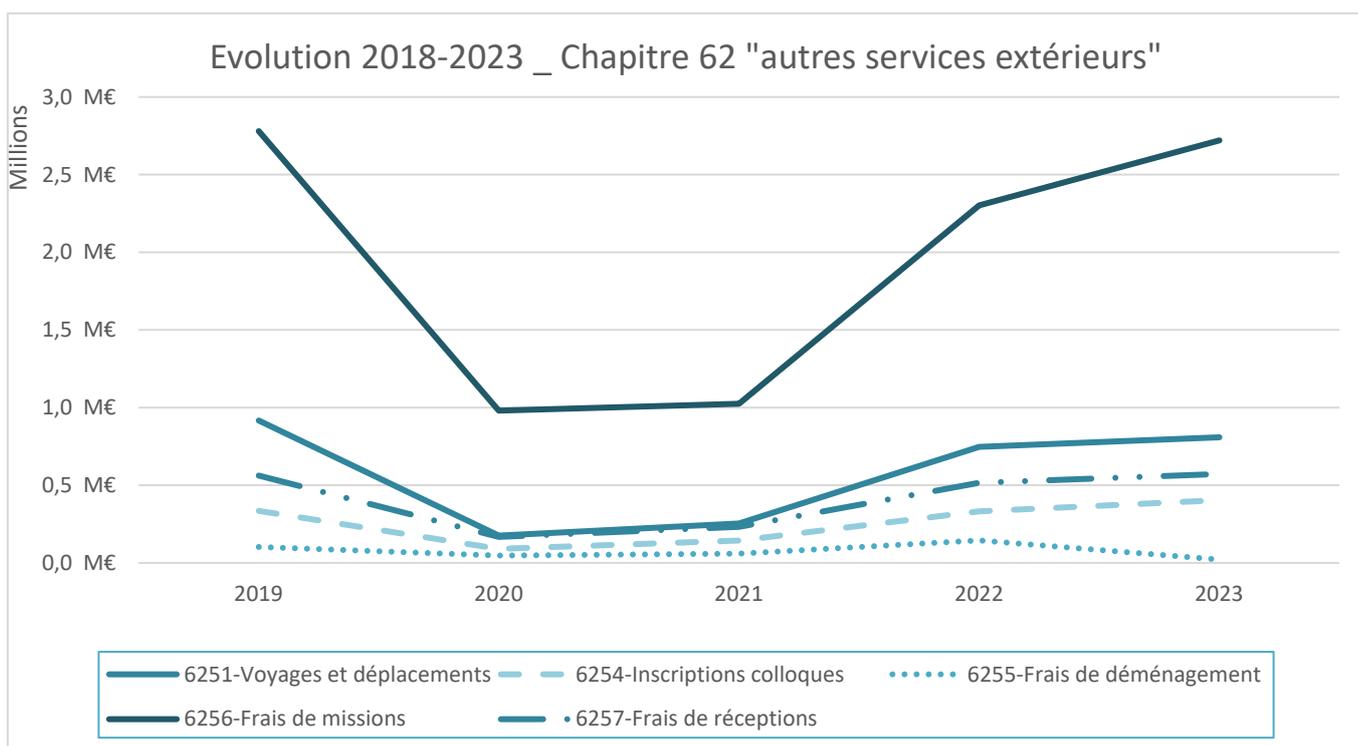
- Locations (comptes 613) : + 19 k€
- Entretien des biens immobiliers (compte 6152) : - 630 k€
- Entretien maintenance (compte 6156) : - 126 k€
- Etudes et recherches (compte 617) : + 249 k€

Les autres services extérieurs (comptes 62) augmentent de 16,6 % par rapport à 2022.



Les charges de gardiennage (compte 6285) ont augmenté de 76,4 %, soit + 0,5 M€, pour atteindre 1,2 M€ sur 2023, soit le niveau le plus haut constaté sur ce compte.

Celles de nettoyage (compte 6286) sont légèrement à la hausse par rapport à 2022 avec un niveau de 2,6 M€ (+ 0,1 M€ par rapport à 2022).



Ces comptes poursuivent leur évolution à la hausse depuis 2021 suite au niveau très bas atteint pendant la pandémie pour atteindre leur quasi niveau de 2019.

- Les voyages et déplacements (compte 6251) : + 61 k€
- Les inscriptions colloques (compte 6254) : + 73 k€
- Les frais de déménagement (compte 6255) : - 123 k€
- Les frais de missions (compte 6256) : + 418 k€
- Les frais de réceptions (compte 6257) : + 57 k€

Les dotations aux amortissements ne sont retracées que dans la seule comptabilité générale (compte 6811) et sont évalués à 20,1 M€. Ils sont en augmentation de 0,2 M€ par rapport à 2022 :

- 12,9 M€ sur le budget principal
- 7,2 M€ sur le BAI

Les provisions pour risque s'élèvent à la somme de 1,1 M€, soit + 0,9 M€ par rapport à 2022, prenant en compte les écritures relatives aux passifs sociaux sur le champ du CET avec un changement de méthode de l'évaluation du stock de ces comptes (+0,8 M€).

L'impôt sur les sociétés s'est élevé à 325 k€ (120 k€ en 2022).

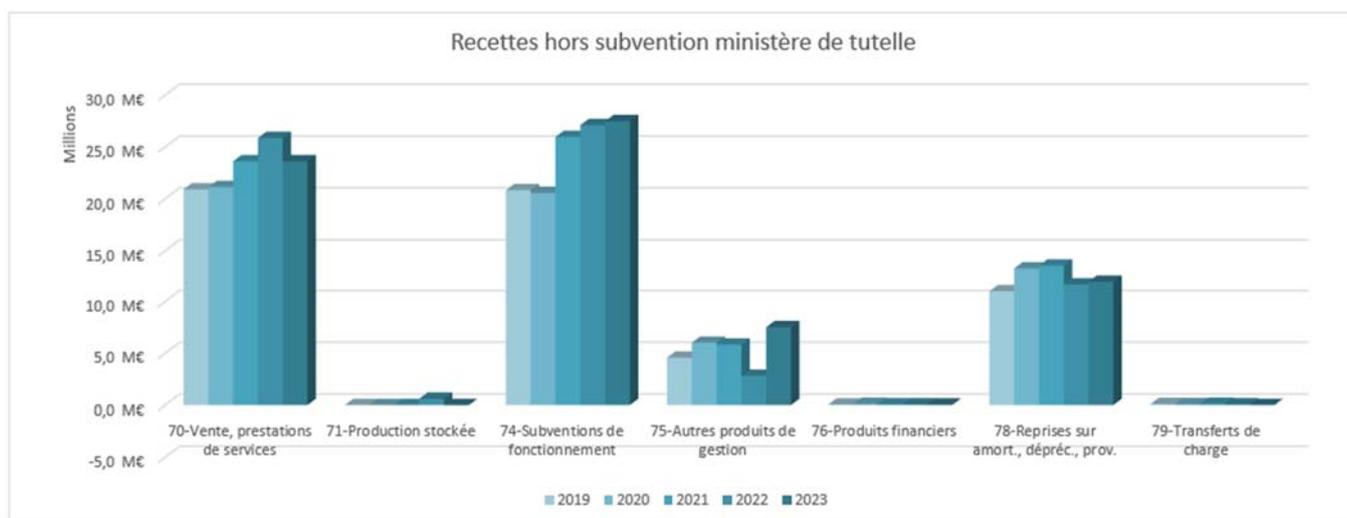
Les charges à payer à calculer (CAPAC) résultant d'une évaluation par rapport à des engagements fermes ont été évaluées à **8,1 M€** (3,5 M€ en 2022). La variation des charges à payer de 2023 sur 2022 est donc de + 4,6 M€. Cette hausse est constituée de charges non prévues (convention CAI 1,1M€, conventions CPOM et subséquente INP 0,4 M€ et remboursement AFM 0,07M€ ; de certifications de service fait en attente 0,1 M€, de dépenses de 2,3M€ sur la logistique pour les fluides principalement, 0,2 M€ sur les missions et 0,3 M€ au titre de l'IS.

Les charges à payer comptabilisées à la suite de la certification du service fait ont augmenté de 1,52 M€.

1.2. Les produits constatés

Le total des produits s'élève à **338,7 M€** et enregistre une hausse de **15,5 M€**, soit + 4,79 % par rapport à 2022.

	2022	2023	Evolution (€)	Evolution (%)
70-Vente, prestations de services	25 881 014,51	23 627 116,59	- 2 253 897,92	-8,71%
71-Production stockée	603 898,26	- 22 336,95	- 626 235,21	-103,70%
74-Subventions de fonctionnement	282 075 829,74	295 507 583,02	13 431 753,28	4,76%
75-Autres produits de gestion	2 831 191,52	7 536 139,49	4 704 947,97	166,18%
76-Produits financiers	73 234,35	46 159,90	- 27 074,45	-36,97%
78-Reprises sur amort., dépréc., prov.	11 661 267,68	11 960 452,57	299 184,89	2,57%
79-Transferts de charge	67 031,48	7 542,56	- 59 488,92	-88,75%
Total classe 7	323 193 467,54	338 662 657,18	15 469 189,64	4,79%



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

- Chapitre 70 : La baisse sur ce chapitre résulte à la fois de la hausse sur les recettes de formation par l'apprentissage (+ 1,8 M) et sur les diplômes nationaux (+ 0,4 M€) et de la baisse des recettes de formation continue (- 0,9 M€), des recettes de prestations de recherche (comptes 7066) (- 1,6 M€) et des autres prestations de services (- 1,6 M€).
- Compte 7481 : La taxe apprentissage continue de baisser (- 49 k€) pour atteindre 128 k€ en 2023.
- Chapitre 74 : Hors SCSP (268,0 M€, soit + 13,0 M€ par rapport à 2022), les subventions de fonctionnement s'élèvent à 27,5 M€ et présentent une hausse de 0,4 M€.
- Chapitre 75 : Les autres produits de gestion sont en hausse de 4,7 M€. Les recettes de la CVEC progressent de 0,9 M€, compte tenu de la modification du versement de la CVEC en 2022 (cf. supra). La vente du centre d'affaires Gergovia est enregistrée sur le compte 7577-Produits de cession des éléments d'actif à hauteur de 1,5 M€ sur le budget annexe immobilier.
- Chapitre 76 : Il s'agit des produits de placements financiers essentiellement sur la Fondation qui génèrent un revenu de 46 k€ en 2023.
- Chapitre 78 : Ces recettes sont en hausse de 0,3 M€. Ce chapitre retrace essentiellement les quotes-parts reprises au résultat des financements rattachés à des actifs pour 12,0 M€ sur 2023.

Les produits à recevoir (PAR) sont constatés pour un total de 33,7 M€ en 2023.

- Recherche : 14,1 M€
- I-SITE et projets structurants : 3,1 M€
- Hors recherche : 16,6 M€ dont 10,4 M€ en formation, 2,0 M€ pour l'immobilier et la logistique et 3,4 M€ pour les services centraux.

Ces montants 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.

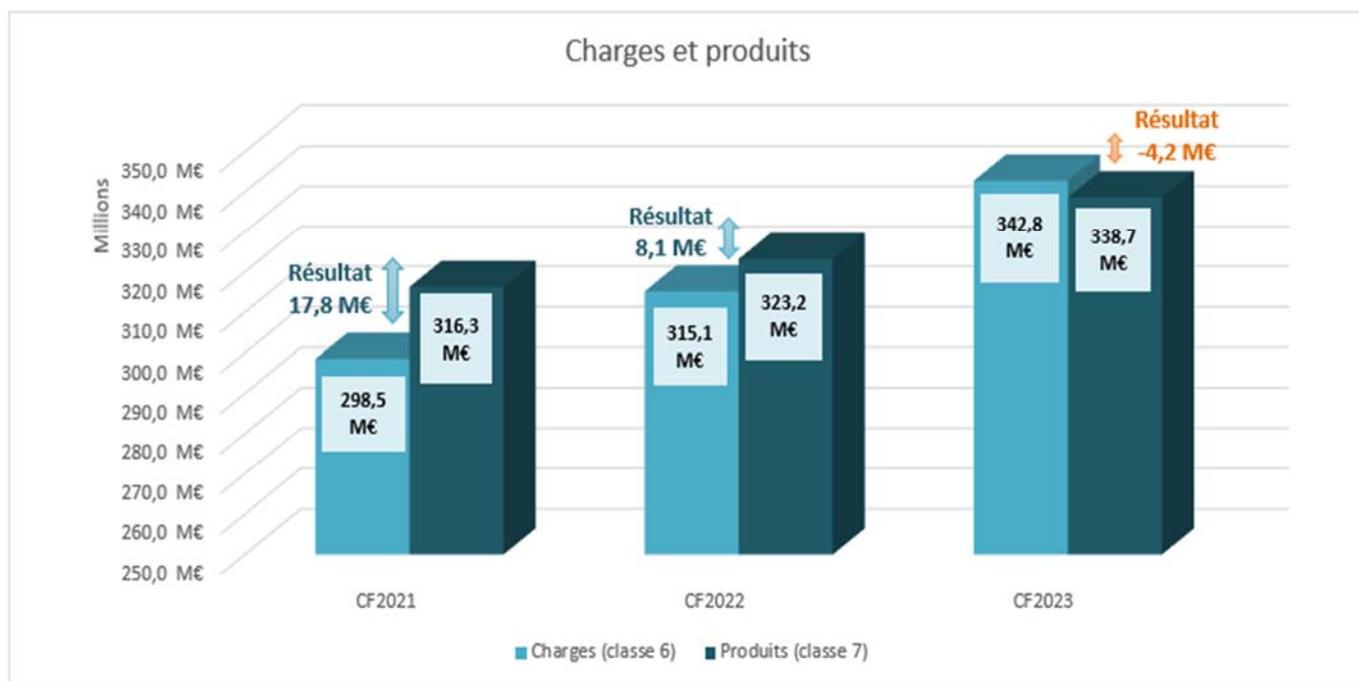
Un travail doit continuer afin de diminuer le solde du compte de recettes à classer soit par l'émission de titres de recettes ou la constatation de PAR. Améliorer et faciliter la recherche d'identification des versements doit rester un objectif primordial.

Les produits constatés d'avance (PCA) s'élèvent à la somme de 6,2 M€ et correspondent aux avances sur subvention dans les contrats pluriannuels :

- Recherche : 3,0 M€
- I-SITE et projets structurants : 1,4 M€
- Hors recherche : 1,8 M€

En conclusion, on peut remarquer qu'en droits constatés les recettes et les dépenses augmentent à des rythmes différents, respectivement de 4,79 % et 8,78 %, ce qui traduit le résultat de l'exercice 2023 à la baisse par rapport à 2022.

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



2. Le résultat 2023

Le résultat 2023 est de **-4,2 M€ en agrégé**, contre + 1,4 M€ prévu au BR2.

Il se décompose comme suit :

	UCA 2022	UCA 2023
Etablissement principal	3 539 094 €	- 10 000 999 €
Budget annexe immobilier	4 523 011 €	5 826 672 €
UCA Fondation	- 1 329 €	21 980 €
Résultat UCA	8 060 776 €	- 4 152 348 €

Le résultat du budget agrégé diminue de 12,2 M€ par rapport à 2022, baisse portée par le budget principal (- 13,6 M€).

Ce déficit s'explique par la constatation de charges à payer et passifs sociaux plus importants en 2023 qu'en 2022.

A cela s'ajoute une comptabilisation des produits en retrait par rapport aux charges.

Le résultat du budget principal est en déficit de -10,0 M€. La diminution de ce dernier par rapport au résultat 2022 s'explique par une variation plus importante des charges notamment sur les postes achats et masse salariale non couverte par la SCSP, que des produits, avec une baisse du poste des ventes que ne compense pas la hausse de la SCSP et des produits de gestion courante.

Le résultat bénéficiaire du BAI s'explique par la comptabilisation de la contribution de dévolution en totalité en classe 7 et la vente du centre d'affaires Gergovia.

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 2022	UCA 2023
Etablissement principal	9 354 877 €	- 2 918 549 €
Budget annexe immobilier	7 405 068 €	7 463 375 €
UCA Fondation	60 837 €	440 179 €
CAF UCA	16 820 781 €	4 985 005 €

En 2023, elle diminue de 11,8 M€ sur l'Etablissement, parallèlement à l'évolution du résultat.

Elle représente 1,5 % des produits encaissables (5,4 % en 2022), toujours au-dessus du seuil de vigilance fixé à 1% au niveau agrégé.

Le budget principal présente une insuffisance d'autofinancement de l'ordre de 2,9 M€, soit un taux d'autofinancement en-deçà du seuil 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).

Les investissements qui atteignent 37,6 M€, en deçà cependant des prévisions, sont financés en partie par des ressources externes, à hauteur de 17,3 M€ sur 2023 dont la vente du Centre d'affaires Gergovia, des ressources de subventions dont subventions FEDER à la hausse et par un prélèvement sur le fonds de roulement de l'établissement de 15,8 M€.

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

Le niveau du fonds de roulement s'élève ainsi à 70,3 M€ au 31/12/2023, réparti comme ci-dessous :

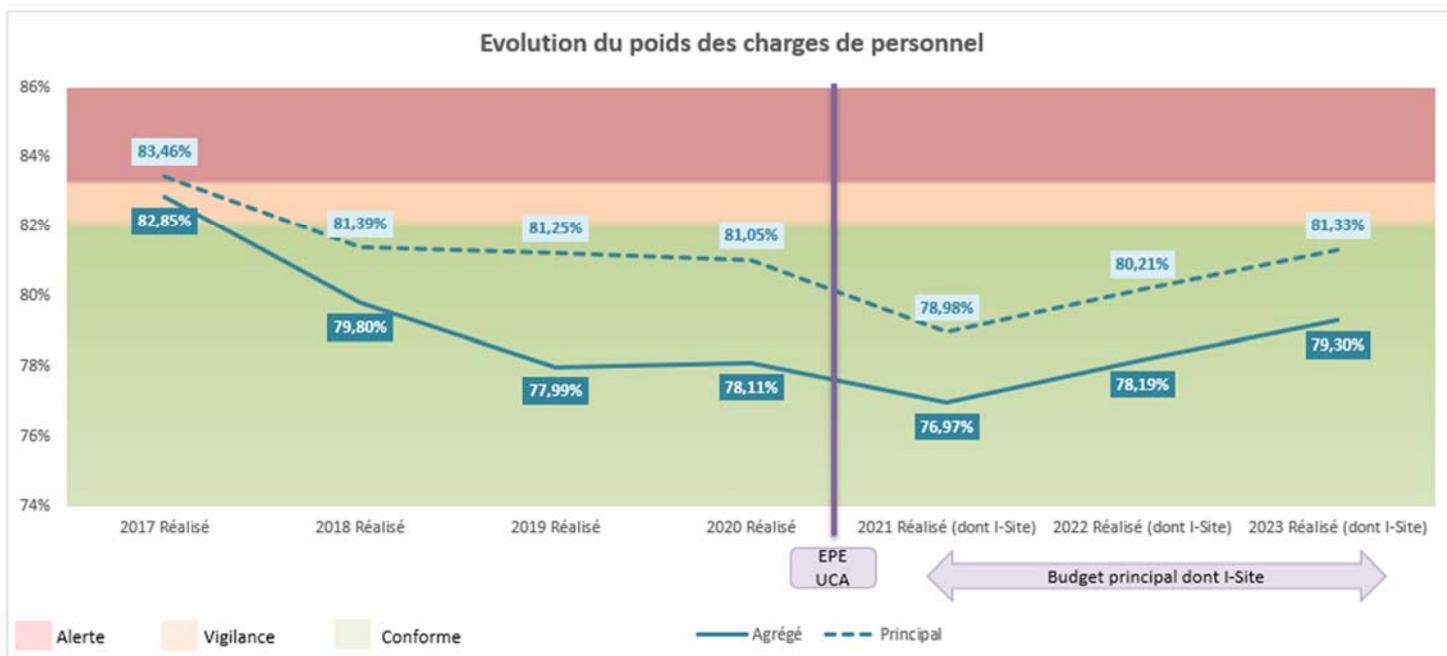
	UCA 2022	UCA 2023
Etablissement principal	59 325 222 €	35 792 289 €
Budget annexe immobilier	23 092 233 €	30 423 999 €
UCA Fondation	3 661 859 €	4 100 791 €
Niveau du FDR UCA	86 079 314 €	70 317 079 €

IV. Analyse de la soutenabilité budgétaire

Les indicateurs de soutenabilité présentent une altération en 2023.

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 hausse de 1,11 point en agrégé et de 1,13 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).

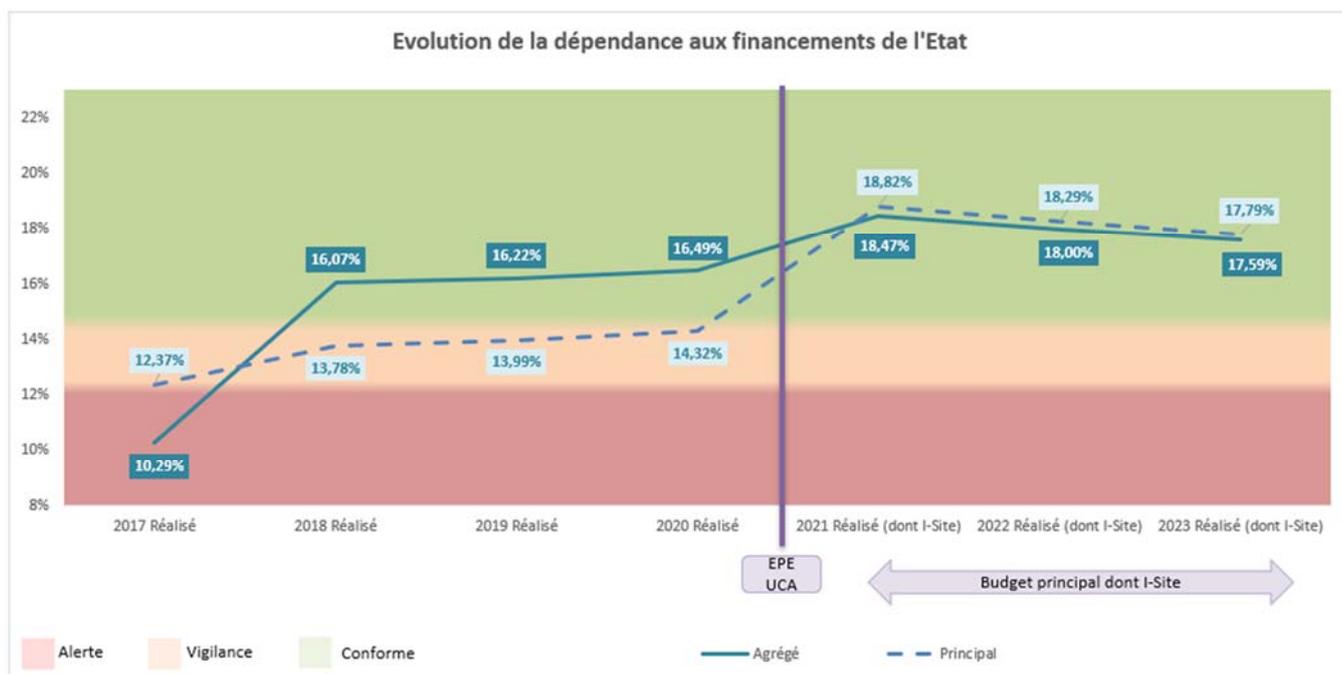
Le taux de rigidité du budget principal reste en dessous du seuil de 82%, conformément au niveau fixé par le DOB. Cependant, ce taux continue de se dégrader et se rapproche du seuil de vigilance sur le budget principal.

Cette évolution s'explique par le niveau des charges supplémentaires de MS supportées par l'établissement au regard du contexte inflationniste, sans compensation totale de l'Etat notamment sur l'augmentation du point d'indice et les mesures destinées aux bas salaires.

Cela amène l'université à conforter ses actions sur la maîtrise de sa masse salariale et le pilotage des emplois. Le travail en cours sur la connaissance plus fine des emplois permet une reprojction plus fiable dans le temps des prévisions. Il est nécessaire de calibrer au plus juste les prévisions de recrutements non financés. L'étude sur la composition du financement de la masse salariale permet également à l'établissement de sécuriser son pilotage en la matière. Cet objectif est inscrit dans l'axe 5 du COMP.

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

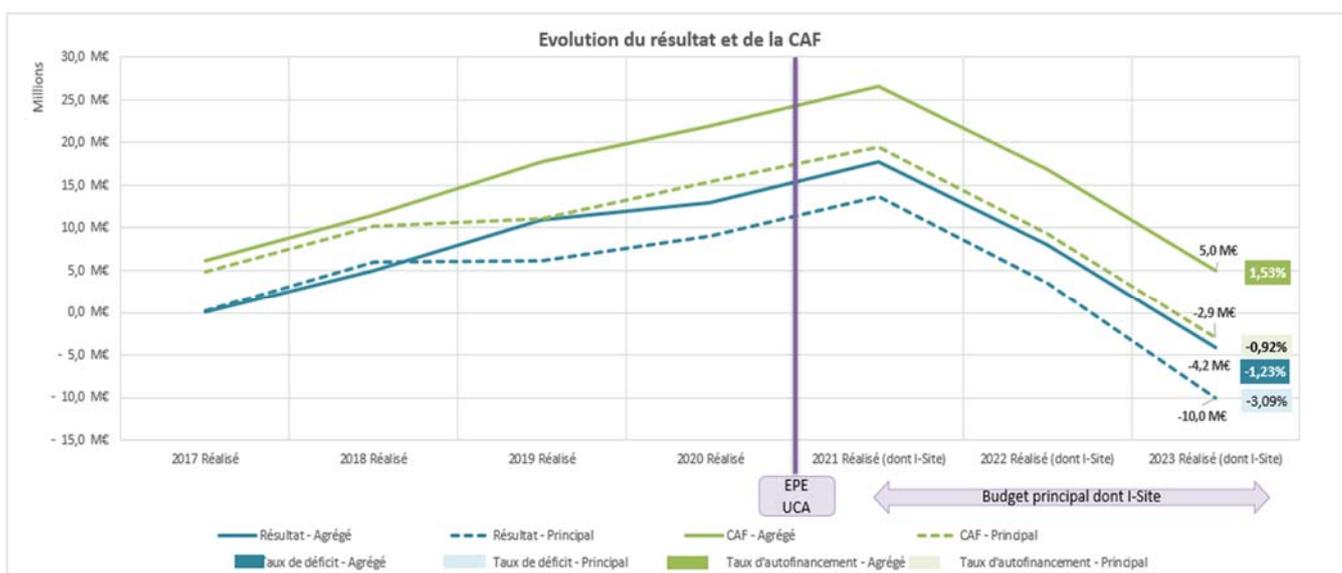
2. Dépendance aux financements de l'Etat



L'Etablissement depuis 2021 est sorti de la zone de vigilance sur le budget principal pour sa dépendance au financement de l'Etat. Il est cependant à nouveau en baisse de 0,41 point pour 2023 avec un taux de 17,59 % sur le budget agrégé.

Cette tendance constitue une alerte car le développement des ressources propres reste un objectif majeur de l'EPE UCA sur lequel reposent des scénarii de pérennisation de projets.

3. Taux de déficit et taux d'autofinancement

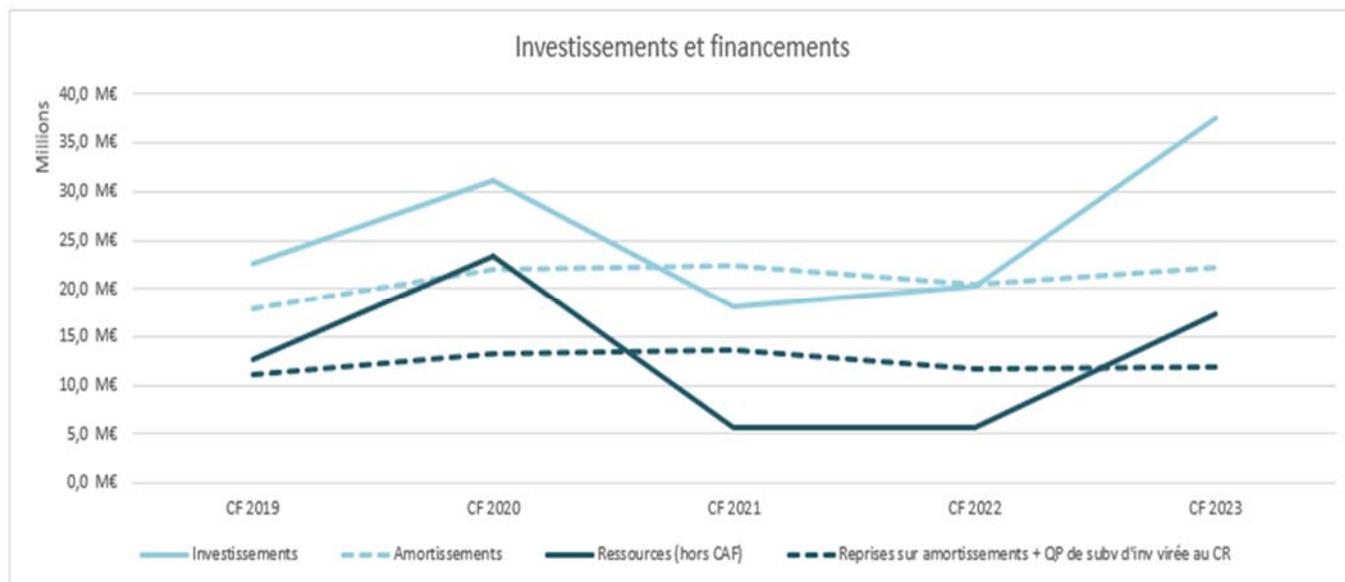


Les résultats déficitaires sur 2023 entraînent de facto des taux de déficit en deçà du seuil d'alerte de 0 %.

Le taux d'autofinancement (CAF sur produits encaissables) affiche parallèlement une diminution de 3,87 points en agrégé et 4,00 points sur le budget principal, pour lequel il passe en niveau d'alerte pour insuffisance d'autofinancement (IAF de 2,9 M€).

Les éléments d'explications viennent de la baisse de la capacité d'autofinancement de l'établissement due à la baisse du niveau de résultat.

4. Investissements et financements



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

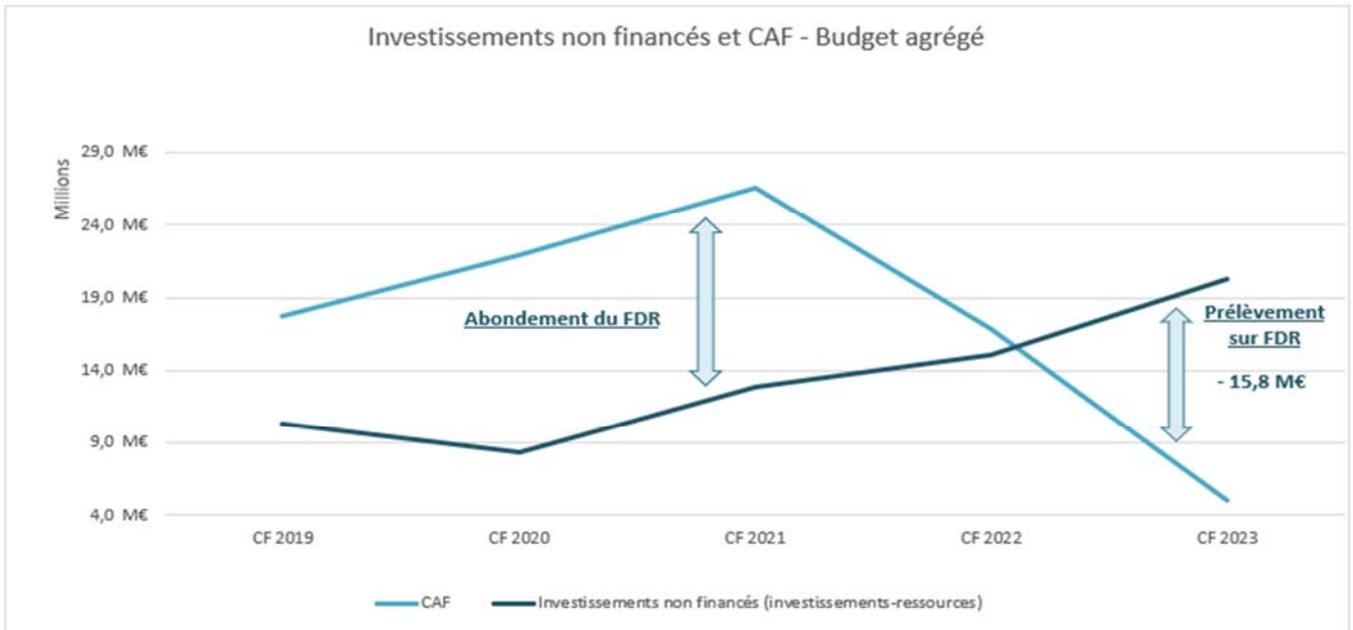
Il faut être vigilant sur l'analyse de ce graphique en agrégé et porter notre étude sur les particularités du budget annexe immobilier (BAI) et la réalisation 2023.

Le BAI qui a connu une forte variation en 2020 avec l'intégration du bâtiment d'odontologie +18M€ corrigée de -5M€ en 2021, se situe à 1,6 M€ d'investissements en 2023.

Quant au budget principal, son niveau d'investissement qui se situait en moyenne autour de 17M€ (sauf en 2020 année de crise sanitaire), affiche 36M€ en 2023.

L'écart entre les courbes relatives aux investissements et aux ressources continue de se creuser en 2023, témoignant de l'augmentation de la part des investissements non financés.

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

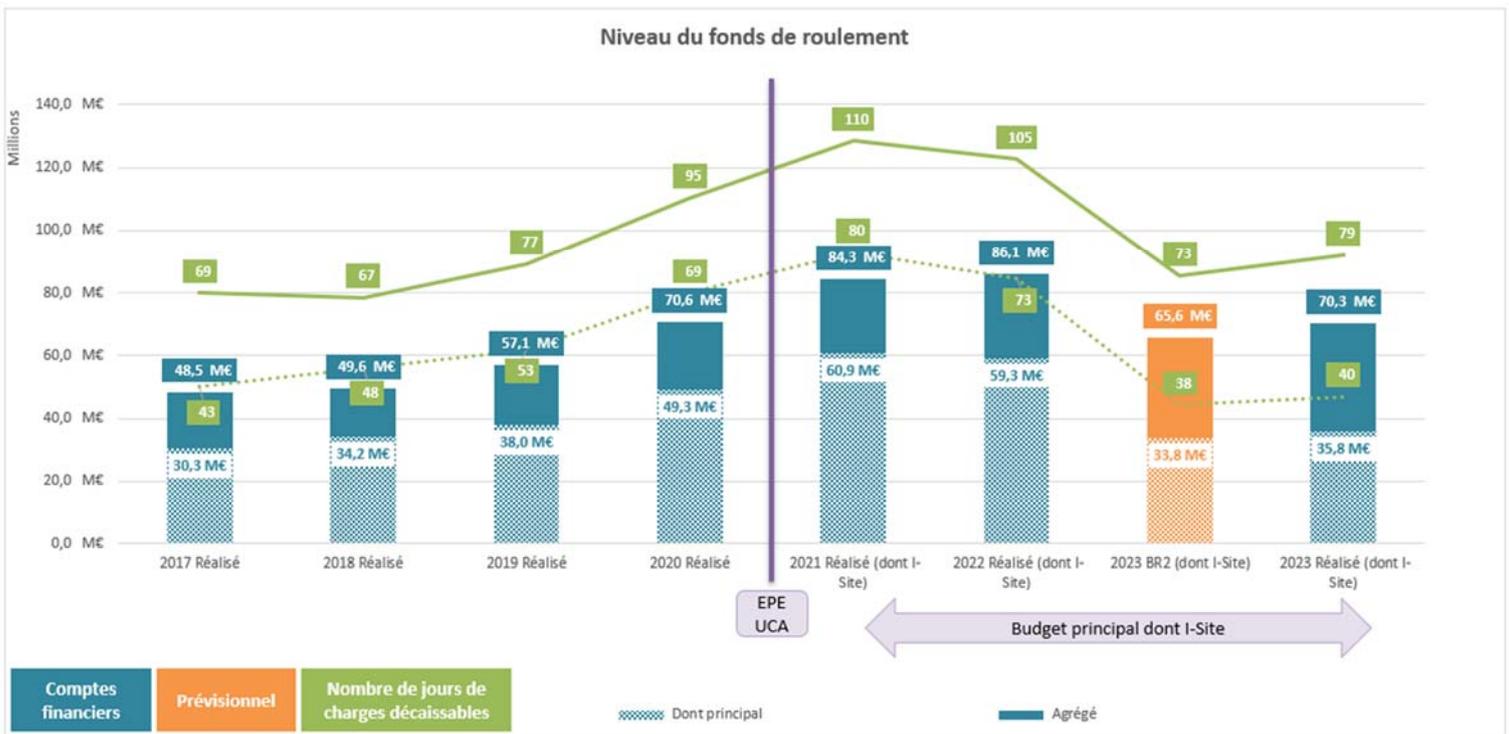


Les investissements non financés augmentent en raison de la baisse de la CAF ce qui entraîne un prélèvement sur le fonds de roulement à hauteur de 15,8 M€.

Le niveau du fonds de roulement est par conséquent en baisse sur le budget agrégé. Le prélèvement est d'autant plus important sur le budget principal avec - 23,5 M€ par rapport à 2022 puisque le BAI présente un abondement de 7,3M€.

5. Fonds de roulement (FDR)

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



Le FDR diminue de 15,8 M€ et atteint **70,3 M€** pour le budget agrégé.

Il se décompose ainsi :

- Budget principal : 35,8 M€,
- BAI : 30,4 M€,
- UCA Fondation : 4,1 M€.

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

Il représente 79 jours de charges décaissables sur l'agrégé et 40 jours sur le principal, au-dessus du seuil des 15 jours.

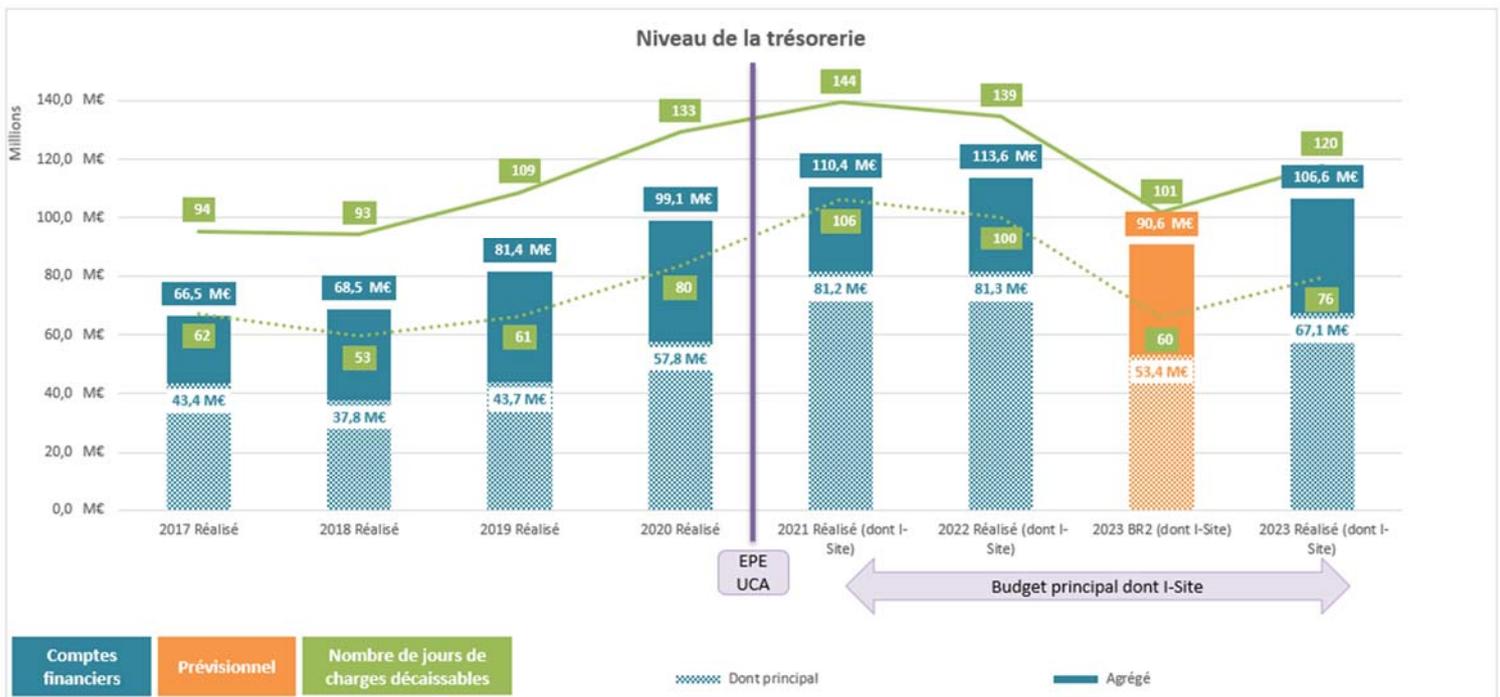
Cependant, les restes à réaliser sur engagements pluriannuels immobiliers actuels ont gagé une partie du FDR qui n'est donc pas mobilisable dans sa totalité.

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 2024 et 2025.

L'analyse réglementaire du FDR mobilisable interviendra ultérieurement ; on peut noter ici, à titre de comparaison, que l'exercice 2022 présentait un FDR mobilisable représentant 15% du FDR global qui était de 86 M€.

5. La trésorerie



La trésorerie présente une variation de - **6,9 M€** pour atteindre **106,6 M€**. Elle se répartit comme suit :

- Budget principal : 67,1 M€,
- BAI : 35,7 M€,
- Fondation : 3,8 M€.

Elle représente 120 jours de charges de fonctionnement sur l'agrégé et 76 sur le principal. Ces ratios sont en baisse par rapport à 2022 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'éclaircir 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.

Conclusion : Analyse politique de la soutenabilité

L'année 2023 est la troisième année de mise en place de la nouvelle UCA et du contrat 2021-2026, et cet exercice marque une nette inflexion de la trajectoire jusqu'alors positive de la situation financière de l'établissement.

Les raisons en sont davantage conjoncturelles que structurelles mais cet état de fait interroge nécessairement sur les perspectives de développement que poursuit l'UCA et nécessite un pilotage resserré de ses actions.

En effet, ce compte financier s'inscrit dans un contexte inflationniste général qui perdure et impacte très fortement à la hausse les dépenses notamment de fluides et d'investissement, mais également les dépenses de masse salariale avec la mise en œuvre des mesures de revalorisation salariale décidées à l'échelle nationale. Tout en constatant le niveau de compensation de l'Etat sur ces mesures, il n'en demeure pas moins que le poids restant à la charge de l'UCA a fortement grevé les résultats de l'exercice.

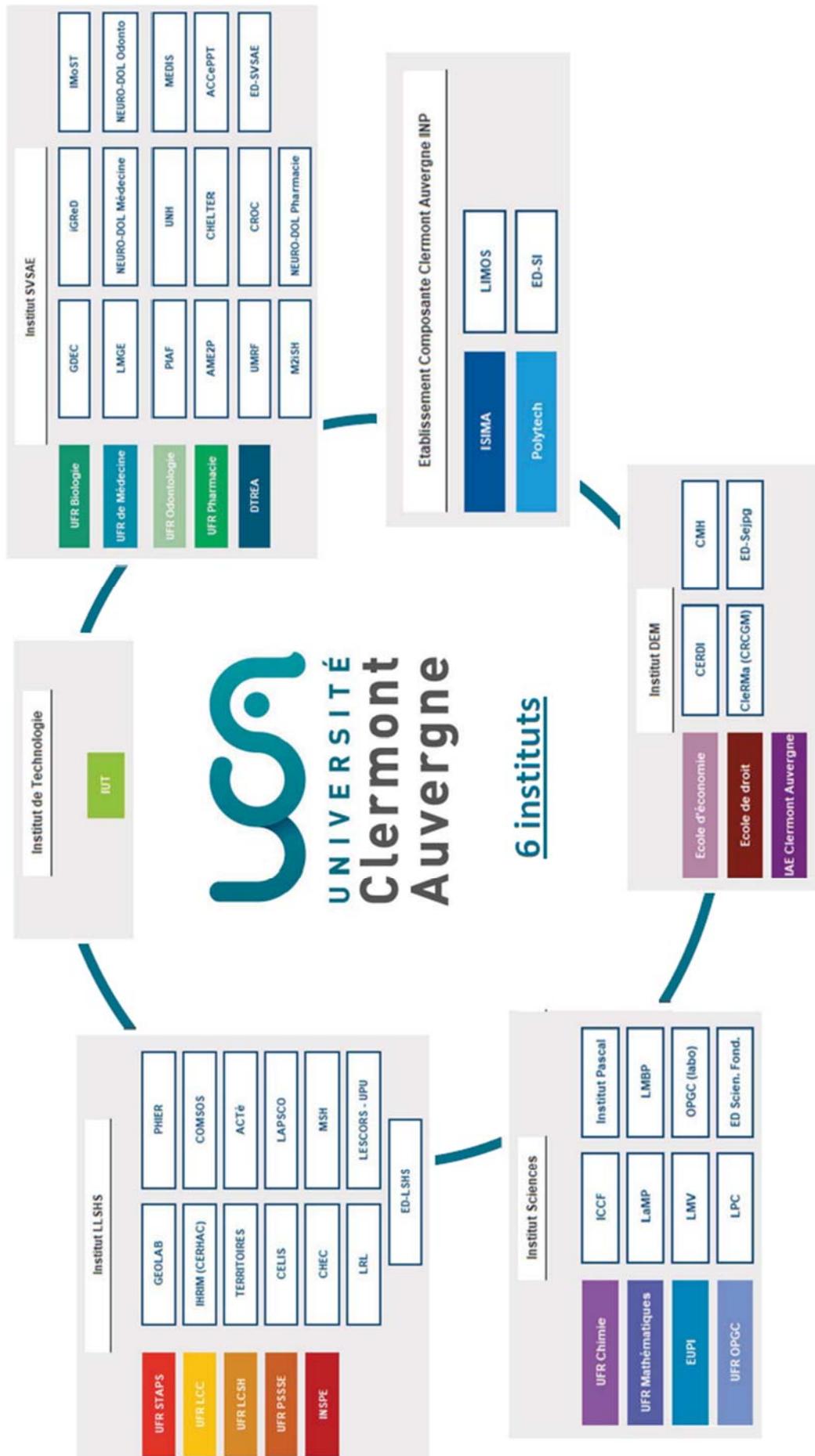
Ainsi, le solde budgétaire est en retrait par rapport aux années précédentes (-7,8M€ sur le budget agrégé et -15,1M€ sur le budget principal), et le résultat devient déficitaire à -4,1M€ sur le budget agrégé et à -10M€ sur le budget principal, avec pour conséquence une baisse de la CAF qui reste cependant positive en agrégé (4,9M€) mais bascule en insuffisance de financement au budget principal (-2,9M€). Ce résultat déficitaire s'explique par l'absence de compensation totale de l'Etat sur les surcoûts de fluides et de matériaux, et sur les mesures RH nationales. Mais ces éléments conjoncturels ne permettent pas à eux seuls d'expliquer l'écart constaté avec le résultat sur le budget principal de 2022 qui était de +8M€. Les choix politiques de l'établissement (notamment en termes de recrutement et de rémunération) ont aussi contribué à augmenter le coût de la masse salariale, qui requiert une vigilance accrue. En effet, même si la plupart des ratios de soutenabilité sont conformes aux valeurs de référence, assurant de la soutenabilité budgétaire de l'établissement, ils se dégradent (le FDR est passé 80 jours en 2021 à 73 en 2022 et 40 en 2023, la trésorerie est passée de 106 jours en 2021, 100 en 2022 et 76 en 2023), notamment le taux de rigidité de la MS qui se rapproche du seuil d'alerte également sur le budget principal (79,9% en 2021, 80,21% en 2022 et 81,33% en 2023). Même dégradé, le taux de rigidité de la MS reste conforme aux orientations budgétaires validées initialement par le CA, ce qui traduit les efforts menés par l'établissement dans le pilotage et le suivi de la masse salariale. La surveillance de cet indicateur reste une priorité ainsi que le renforcement du pilotage des emplois et de la masse salariale. Ainsi, un plan de maîtrise de la masse salariale sera présenté avant l'été 2024 afin de réajuster notre trajectoire financière et garantir une soutenabilité pluriannuelle pour accompagner le développement du projet global de l'établissement. Il devra intégrer les réflexions en cours sur l'évolution de l'offre de formation en cours et sur le redimensionnement de la future offre de formation, en relation avec la diminution du nombre d'étudiants constatée depuis 2021.

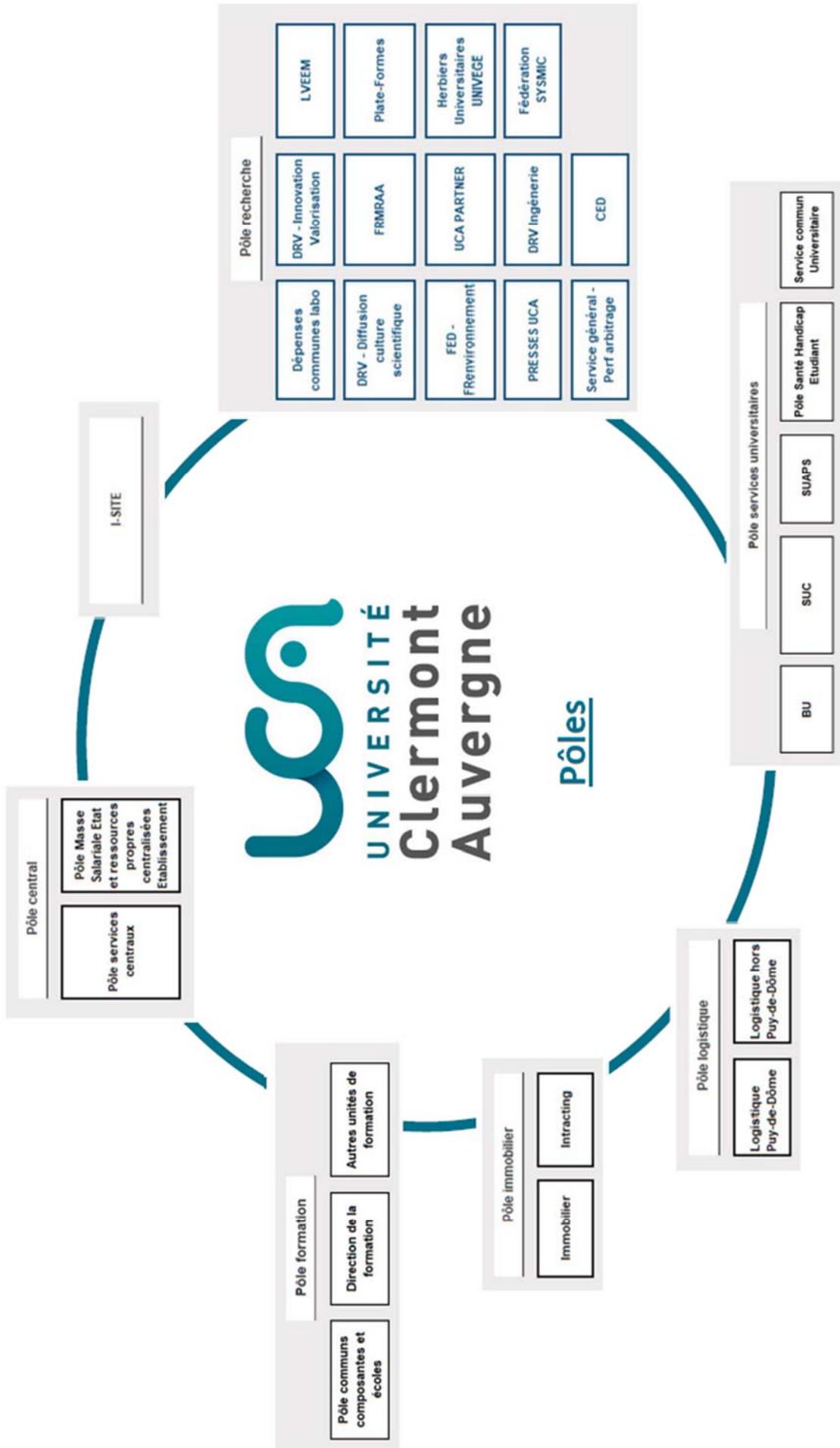
En parallèle, un autre objectif sera d'augmenter le niveau des recettes propres. En effet, même si les recettes affichent globalement un bon niveau (qui s'inscrit dans les prévisions du DOB) notamment en raison de l'augmentation de la SCSP, le niveau des ressources propres ne poursuit néanmoins pas la courbe ascendante attendue et le taux de dépendance aux financements de l'Etat se dégrade par rapport à 2022.

L'analyse du FDR qui se maintient à un niveau supérieur au seuil de vigilance, doit être prudente car il faudra en 2023 et les années suivantes, absorber les impacts des surcoûts énergétiques, 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 ceux pour lesquels elle est candidate. Les résultats des AAP ainsi que la conclusion de l'ensemble des conventions partenariales de

financement liées au CPER vont apporter des précisions sur le niveau d'autofinancement de l'Etablissement et ainsi déterminer ses marges de manœuvre futures.

Les résultats du compte financier 2023 marquent une dégradation des principaux indicateurs de soutenabilité de l'établissement qui ne saurait se prolonger au cours des prochaines années. Ils nous conduisent une nouvelle fois à demander à l'Etat de financer les décisions qu'il prend, de mieux prendre en compte l'inflation dans la subvention pour charge de service public et de considérer l'enseignement supérieur et la recherche comme de véritables priorités nationales. Mais ils imposent aussi à l'UCA d'actualiser sa prospective financière en prenant en compte l'évolution de la conjoncture, de conduire une politique plus volontariste encore de développement de ses ressources et de maîtriser de façon plus resserrée l'augmentation du coût de la masse salariale. C'est à ces conditions que l'UCA pourra déployer ses missions de service public et son projet et développement et qu'elle sera en mesure d'être éligible à de nouveaux dispositifs financiers associés à sa politique d'investissement.





2^{ème} PARTIE

Résultats au regard des objectifs et indicateurs de performance

Mission « Formation »

1. Pilotage de l'offre de formation et gestion des cursus

L'offre de formation de l'UCA a été renouvelée pour la période 2021-2026 dans un contexte de poursuite de réformes : mise en place des « bachelors universitaires de technologie », continuité du déploiement de la réforme du premier cycle des études de santé, expérimentation d'un parcours spécifique santé (PASS) spécifique « réadaptation », mise en place de la plateforme de candidature MON MASTER.

L'UCA participe aux travaux sur la conception du logiciel de scolarité PEGASE.

Elle poursuit son travail de suivi de la charge d'enseignement et de dotation des composantes et son travail sur l'élaboration d'un modèle prévisionnel en lien avec les composantes.

Sont également poursuivies les activités habituelles : MCCC, Parcoursup, règlement des études et des examens, appui et animation du réseau des scolarités, suivi des recours, Campus France, commissions exonérations, commissions césures, gestion des UE libres, suivi des conventions, CMQ, appui aux réponses à projet CMA...

2. L'innovation pédagogique et la production audiovisuelle (IPPA)

L'un des objectifs de la politique de transformation pédagogique est de faire évoluer l'architecture même des formations de l'UCA, l'organisation des enseignements et les pratiques pédagogiques (en termes d'enseignement, d'évaluation et de numérique) en lien étroit avec la politique menée par la Vice-Présidente Formations. Il s'agit d'un objectif fortement structurant pour l'établissement, centré sur la nécessité de renforcer la cohérence et la lisibilité de l'offre de formation de l'UCA. C'est dans ce contexte que le Pôle IPPA accompagne le déploiement, depuis la rentrée 2021, de **l'approche par compétences dans la nouvelle offre de formation (2021-26)** dont l'évaluation par compétences.

3. La Fabrique - Réussite, orientation et insertion professionnelle

3.1. Actions en lien avec la transition secondaire supérieur

Cette année, la Fabrique participe en présentiel à l'ensemble des forums lycéens de l'académie. Le service a produit de la documentation permettant une meilleure adaptation à l'université. Une vidéo a été réalisée (en collaboration avec l'INSPE et le service communication) et est régulièrement utilisée pour présenter les changements entre lycée et université. Le lien avec les lycéens est renforcé par les étudiants qui s'investissent dans l'UE libre, portée par La Fabrique : « Etudiants ambassadeurs auprès des lycéens » dont la mission est d'aller à la rencontre des lycéens pour présenter l'université et son environnement, livrer un témoignage de son vécu, lutter contre les préjugés et le déterminisme social et genré. La Fabrique a également noué un partenariat avec les services académiques et le CIO de Mayotte afin d'accompagner au mieux les futurs étudiants mahorais au sein de notre université.

La Fabrique co-porte avec le Service Universitaire Handicap la cordée Accessi'Sup qui consiste à développer l'ambition des collégiens et lycéens en situation de handicap pour l'accès aux études supérieures et à promouvoir l'inclusion.

3.2. Actions envers les étudiants de premier cycle

Le service répond aux sollicitations des composantes pour intervenir auprès des premières années et faciliter leurs adaptations. En octobre 2022, un jeu sérieux à destination des étudiants de premières années a été animé par la Fabrique, permettant de mieux connaître les services de l'Université, d'améliorer ainsi leur intégration académique et sociale, et d'aborder la problématique de l'orientation. La Fabrique via le dispositif RéoPass propose cette année aux étudiants inscrits en niveau 1 des filières Droit Eco, gestion AES, Histoire, Géographie des TD RéoPass pour mener une réflexion approfondie sur leur choix de formation et les accompagner à se réorienter soit au sein de l'université soit vers d'autres types de structures. En plus de l'institut DEM, RéoPass est intégré dans les emplois du temps des licences d'Histoire, Géographie.

3.3. Actions en faveur de l'insertion professionnelle des étudiants

L'équipe BAIP a maintenu ses actions autour de l'accompagnement des étudiants à la recherche de stage, d'alternance et du 1er emploi (ateliers, conférences, journée coaching, simulation d'entretiens) en consolidant ses partenariats avec des acteurs de l'insertion (ARAO, APEC...) et des professionnels RH.

Des interventions au sein des formations demeurent programmées tout au long de l'année, en particulier auprès des publics Masters et LP, et également au sein des UE de PPP.

La professionnalisation est devenue une thématique clairement identifiée au sein de l'offre des UE libres.

3.4. Renfort des partenariats et collaborations

Outre les actions partenariales citées plus haut, les liens avec la Région ont été renforcés par l'intégration de la Fabrique au SPRO (Service Public Régional de l'Orientation).

La Fabrique a également poursuivi activement ses liens avec le réseau Courroie où elle participe aux visioconférences hebdomadaires.

MonPassPro a également poursuivi l'animation du réseau national de NCU.

4. Formation continue et professionnalisation

4.1. L'alternance

Un job dating alternance a été organisé afin de faciliter la recherche de contrats et d'alternants pour les candidats et les entreprises.

Les conventions avec les 6 CFA partenaires ont été reconduites en assurant l'équilibre économique de ces partenariats, la bonne visibilité de l'UCA sur ces formations et la coordination pédagogique de ces cursus notamment au sein des conseils de perfectionnement.

De nouvelles formations ont été ouvertes en alternance, le service a accompagné les équipes pédagogiques dans leur démarche.

4.2. La formation continue

La situation est contrastée selon les segments de marché, baisse sur les salarié-e-s ou les agents publics, maintien des formations pour les demandeurs d'emplois et hausse des particuliers notamment via le compte personnel de formation.

4.3. La validation des acquis (VAE)

Plusieurs chantiers ont été concrétisés :

- ✓ Refonte de la procédure VAE (double session annuelle, durée de 12 mois de réalisation des parcours) et du suivi de ces dossiers,
- ✓ Révision de l'offre d'accompagnement et de suivi des candidats,
- ✓ Simplification du système d'information et du traitement administratif et financier via le passage sous FCA manager de l'ensemble des process VAE depuis le 1er janvier 2021,
- ✓ Passage de 2 à 7 présidents de jury VAE pour fluidifier l'organisation des jurys et constituer un pool d'enseignants impliqués dans ce dispositif,
- ✓ Gestion de l'offre VAE de l'UCA sur le portail EDOF de gestion du compte personnel de formation,
- ✓ Valorisation de la VAE avec la création d'une cérémonie « réussite VAE » pour concrétiser la réussite des candidates et candidats et permettre une meilleure connaissance de ce dispositif de promotion de la compétence professionnelle par des enseignants au sein de l'UCA.

La DF suit de près les évolutions nationales induites par la réforme de la VAE et réfléchit sur les solutions permettant de s'adapter à ce nouveau contexte.

5. Observatoire des formations et du devenir des étudiants (OFDE)

5.1. Les enquêtes sur le devenir des diplômés

Deux séries d'enquêtes ont été réalisées avec un objectif de taux de réponse variant entre 80% et 90%. Plus de 10 000 diplômés sont interrogés chaque année pour :

- ✓ les enquêtes commanditées par le MESRI auprès des diplômés de Master 2, Master 2 MEEF, licence professionnelle et des docteurs. Elles observent la situation des personnes interrogées à 18 et 30 mois du diplôme ;
- ✓ les enquêtes auprès des diplômés de Diplôme d'ingénieur, Master 2, licences générale et professionnelle, DEUST et DUT et qui observent la situation des personnes interrogées à moins d'un an du diplôme.

Les rapports d'études sont réalisés par mention de diplôme et même détaillés par parcours pour les licences et les masters. Ces résultats sont publiés sur le site de l'UCA : <https://www.uca.fr/formation/reussite-orientation-et-insertion/devenir-des-etudiants>.

Les indicateurs de pilotage nécessaires à la gouvernance, aux responsables de formation et à l'HCERES sont réalisés à partir des résultats de ces enquêtes. Ils mesurent les taux d'insertion professionnelle et la qualité de l'insertion, les taux de poursuites d'études et le type d'études suivies.

5.2. Suivi de cohorte des étudiants inscrits en PASS et en LAS

Une étude sur le ressenti des étudiants inscrits en PASS ou en LAS a été poursuivie.

5.3. Le suivi des dispositifs de Licence

L'OFDE a mis en œuvre et assuré le support fonctionnel de l'application ConPere, ainsi que suivi l'évolution des contrats pédagogiques de réussite (CPR) sur une année universitaire. Les évaluations du dispositif parcours adapté ont été effectuées auprès des étudiants et des enseignants référents. L'OFDE travaille sur le projet NUMEPASS en lien avec l'équipe du NCU.

5.4. Les statistiques sur l'orientation et les études

L'observatoire réalise annuellement des statistiques sur les taux de réussite en 1ère année en fonction du bac et primo-entrant et les taux de passage par année de formation, ainsi que pour le dispositif NCU MonPassPro, des indicateurs sont élaborés pour le suivi d'étudiants dans le cadre du Réopass.

5.5. L'évaluation des formations et de enseignements

L'OFDE réalise les enquêtes d'évaluation des formations par les étudiants. Depuis 2023-24, les enquêtes d'évaluation des enseignements sont également conduites par l'OFDE.

Mission « Vie universitaire »

L'année 2023 a été marquée pour la DVU par une restructuration. Un pôle Vie de Campus a été créé en 2022 pour prendre en charge de l'appui aux services inter-établissements, la gestion de la CVEC, dont le FSDIE, la gestion du nouveau COPIL Vie de Campus et les enquêtes dans ces domaines. Un pôle Responsabilité sociétale et environnementale a été créé et doté d'un personnel gestionnaire administratif et financier à partir de mai 2022. Son effectif a été renforcé en février 2023 par l'embauche d'un Chef de Pôle et d'une chargée de communication. Il apporte un appui administratif à la Vice-présidente « Transition écologique et sociétale » et à la Chargée de mission « Égalité et lutte contre les discriminations » pour travailler sur les thématiques du développement durable (DD), de l'égalité femme-homme, de la lutte contre les discriminations et les violences sexistes et sexuelles (VSS).

1. Pôle Vie de Campus

1.1. Le COPIL Vie de Campus

Il est composé de la DVU, le VP VU, le VPE, les directeurs des services de vie étudiante, la bibliothèque universitaire, la direction générale des services.

Durant l'année 2023, le schéma directeur de la Vie Etudiante a été validé, son déploiement est confié à la directrice adjointe de la DVU qui en fait un retour régulier au COPIL.

L'instance a permis un échange régulier entre la DVU et les services mutualisés, mais également un éclairage quant aux appels à projet.

1.2. CVEC et FSDIE

✓ FSDIE projets

Montant inscrit au budget : 634 775€

Montant total distribué : 331 107€ (février 2023 : 110 479€ ; juin 2023 : 143 824€ ; novembre 2023 : 76 804€)

Nombre d'associations bénéficiaires : 52 associations uniques (février 2023 : 25 uniques ; juin 2023 : 23 uniques ; novembre 2023 : 25 uniques)

Nombre de projets financés : 87 (février 2023 : 27 ; juin 2023 : 31 ; novembre 2023 : 29)

✓ CVEC Actions Transverses

Montant inscrit au budget : 296 228€

Montant total distribué : 165 386€ (février 2023 : 78 153€ ; mai 2023 : 87 233€)

Nombre de projets financés : 18 (février 2023 : 6 ; mai 2023 : 12) dont 12 projets UCA (février 2023 : 6 ; mai 2023 : 6) et 6 projets portés par des établissements membres de la coordination territoriale autres que UCA : (février 2023 : 0 ; mai 2023 : 6 (INP, IFSI Aurillac, ESACM, ISRP)

2. Pôle Responsabilité Sociétale et Environnementale

Le pôle RSE s'est structuré en février 2023 avec l'arrivée d'une chargée de communication et d'un chef de pôle venant renforcer la gestionnaire de projets RSE qui était arrivée en 2022.

- Qualité de vie et des conditions de travail

L'action majeure en 2023 a été la deuxième édition de la Semaine de la qualité de vie et des conditions de travail (SQVCT, 19-23 juin 2023), destinée à l'ensemble des personnels de l'EPE, organisée sous l'égide du vice-président Vie universitaire et conditions de travail, qui s'est tenue sur le campus des Cézeaux et sur les campus territoriaux (Aurillac, Le Puy, Montluçon, Moulins et Vichy) ; elle a rassemblé 350 personnels. Cet événement, coordonné par la chargée de communication RSE, a mobilisé le pôle CLASS, plusieurs services (SPR, SST, SUC, SUAPS), le comité égalité, le réseau des référents Développement durable, les gestionnaires des campus territoriaux et des partenaires de l'UCA (MGEN, Aract AURA, INRAé). Deux enquêtes ont permis d'objectiver le bilan de cette SQVCT et de nourrir la préparation de l'édition 2024 (rebaptisée « Fête des personnels », journée banalisée intégrée au calendrier des événements institutionnels de l'UCA), qui a débuté à l'automne 2023. Elle rassemblera sur le campus des Cézeaux environ 1500 personnels de l'EPE (données issues d'une enquête de novembre 2023), dont ceux de l'ENSACF et des campus territoriaux.

- Développement durable : schéma directeur et plan mobilité

Le pôle a mené des actions de sensibilisation et de formation sur la Transition écologique et sociétale auprès de la communauté universitaire : UCA à vélo le 21 mars sur le site de Gergovia (convoi vélo domicile-travail, stands sur les mobilités douces et formations aux VAE) / Le marché du terroir et de l'artisanat local en collaboration avec le pôle MVE et le CLASS le 27 avril sur le site de la Rotonde / Une journée "Quelle université pour demain ?" avec pour thématique la sobriété énergétique le 25 avril sur le campus des Cézeaux (ateliers, stands et conférence) / Le pôle est 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 d'une durée d'un an et demi (jusqu'en décembre 2024), s'est décliné sur 2023 avec une phase d'état des lieux :

- ✓ Réalisation d'un audit interne en lien avec la candidature au label DD&RS ;
- ✓ Préparation de la phase d'idéation avec des concertations de la communauté universitaire (recrutement d'un chargé de projet SD DD&RS).

- Egalité et lutte contre les discriminations

Le pôle a mené des actions de sensibilisation et de formation auprès de la communauté universitaire sur la thématique de l'Egalité et la lutte contre les discriminations : Mois de l'égalité du 8 au 31 mars avec 18 expositions, une conférence sur le racisme et le sexisme en politique et des webinaires sur différents sites universitaires / Mise en place et communication autour de l'Enquête JEDIS (baromètre sur les violences sexistes sexuelles et discriminations sur 5 établissements supérieur dont l'UCA) qui a été réalisé du 2 septembre au 13 octobre (co-financée par le MESR, Clermont Auvergne INP, ENSACF, VetAgro Sup et le CROUS) / Organisation de 27 représentations de théâtre-forum sur tous les sites de l'UCA en septembre à destination de la communauté étudiante (co-financées par la région Auvergne-Rhône-Alpes et le DILCRAH).

3. Pôle Maison de la Vie Etudiante (MVE)

L'année 2023 a vu l'activité avec les associations étudiantes et la fréquentation de la MVE augmenter.

La MVE gère la mise à disposition des locaux aux associations étudiantes : la procédure est en cours de réécriture au vu des adaptations en lien avec le développement durable, l'éventuelle caution versée ou encore l'encadrement de la consommation d'alcool et les risques associés. Dans le cadre de la dématérialisation des conventions, un travail est en cours avec la DAJI.

La MVE procède au recrutement et à l'encadrement / formation des contrats étudiants animant le Bureau de la Vie Etudiante du site des Cézeaux (orientation des étudiants sur le site, aide logistique, proposition d'animation...). L'objectif en 2024 sera d'étendre la formation à la communication (encadrement chargé de communication DVU) mais également à partager les sujets au cœur des missions de la DVU (Développement durable et égalité). La MVE procède également au recrutement et à la formation d'un service civique qui a pour mission l'animation et la coordination des contrats étudiants du BVE.

La MVE participe à différents événements de site ou liés directement au périmètre de la Direction de la Vie Universitaire : participation aux journées portes ouvertes de l'UCA, à la Fête de la Science, à la journée « Bien-être » organisée par le SSE, sensibilisation et organisation d'une journée don du sang à destination des étudiants, organisation d'un marché de printemps avec des producteurs locaux...

Dans le cadre de la politique d'établissement liée à l'engagement étudiant et de sa déclinaison au sein de la DVU, la MVE planifie, centralise et effectue le suivi de la Labellisation des associations étudiantes. La valorisation de l'engagement étudiant est quant à elle co-portée par la DVU et la Direction avec la Formation : la MVE effectue l'ensemble de la communication, de la centralisation des candidatures et de la mise en place de la commission associée. Elle gère en son sein la partie « UE libre » et « Open badge », la DF gérant les validations EC et les bonifications.

La MVE porte également la commission « Statuts étudiants spécifiques » (réservistes, étudiants artistes...) et offre un service de formation des responsables d'associations au travers d'une UE libre, tout comme une proposition de formation au PSC.

4. 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.

- Les dispositifs de mobilité durable

Depuis juillet 2022, le CLASS a en charge la gestion des deux dispositifs de mobilité durable.

Le Plan de Mobilité Employeur (PDME) est signé par l'université et le SMTC. Le forfait mobilité durable s'applique aux déplacements domicile-travail soit en vélo, en covoiturage, ou tout engin de déplacement personnel motorisé ou non (ex trottinette) ou via un service d'autopartage uniquement sur les véhicules à faibles émissions.

Les versements aux agents UCA s'effectuent via leur traitement mensuel, ceci a nécessité un travail de concertation avec la DRH qui est maintenant bien établi. Un agent traite ces deux dispositifs à raison d'un jour par semaine.

DISPOSITIFS DE MOBILITE DURABLE/ BILAN 2023				Evolution
Forfait mobilité durable	Nombre de demandes	2023	482	+ 74%
		2022	277	
Remboursement domicile/travail	Nombre de demandes	2023	2338	+ 90%
		2022	1234	
	Nombre de bénéficiaires	2023	351	-18,50%
		2022	431	

- La crèche universitaire Les Pascaloups

L'année 2023 a été marquée par le renouvellement du marché de la crèche, gros chantier entrepris au printemps 2023. Celui-ci a pris effet au 1er Janvier 2024 pour 4 ans. Le prestataire Jour de crèche a été reconduit sur ce nouveau marché.

A compter du 1er janvier 2023, la CAF ne finance plus les places en crèche pour les enfants des étudiants. De ce fait le CLASS a fait une demande de contrat d'objectifs et de partenariat et a obtenu une subvention destinée aux 10 places d'accueil à destination des enfants des étudiants pour une durée de 5 ans.

- Le volet prestations sociales

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 (cantine scolaire, vacances familiales, déménagement, maladie, handicap, etc.). 26 aides sont proposées.

	2022			2023			Evolution nbre de dossiers 2022/2023
	Nb agents	Nb enfants	Nb dossiers instruits	Nb agents	Nb enfants	Nb dossiers instruits	
	383	577	1 904	400	540	2230 *	
<i>*dont 175 dossiers instruits restant à payer en 2024</i>							
Adhésion clubs sportifs	175	284	312	144	228	233	-32,61%
Centres aérés	79	127	258	80	128	285	
Colonies	21	38	46	17	28	31	
Séjours linguistiques, sportifs ou culturels, BAFA	34	49	60	32	40	51	
Allocation d'études post-bac	72	89	89	69	84	84	29,63%
Cantine scolaire	142	207	505	135	193	436	
Séjours scolaires	22	24	27	28	31	35	
Aide à l'installation	1		1	1		1	-27,27%
Aide à la caution / au déménagement	22		22	16		16	
Subvention repas (nombre de repas)			15 977			27 911	74,69%
Aide aux vacances de personnes vivant seules	16		23	12		28	94,86%
Vacances familiales	152	285	253	133	258	493	
Conseils en économie sociale et familiale			30 h			54 h	
Consultation juridique	9			8			
Allocation aux parents d'enfants en situation de handicap	18	18	198	21	21	176	100,00%
Prise en charge partielle du jour de carence	42		57	45		64	
Séjours en centres de vacances spécialisés	1	1	1	0	0	0	
Frais de déplacement 1er concours (hors transport)	44		50	47		50	
Frais de déplacement 2e concours	1		1	2		2	
Aide d'urgence non remboursable	41		44	54		57	29,55%
Prêt	3		3	5		5	66,67%

- Les activités culturelles et sportives

3911 personnels peuvent bénéficier des activités culturelles et sportives proposées par le CLASS.

Ce sont 15 472 billets qui ont été vendus en 2023 (+ 25.45% par rapport à 2022), en lien avec 37 partenaires UCA différents.

9 actions de cohésion ont été mises en place, soit 1701 agents bénéficiaires.

459 personnes ont participé à des spectacles découvertes soit 19.22% d'évolution par rapport à 2022.

L'arbre de Noël reste une action phare du service qui gère un flux de 1358 personnes ce jour là avec 954 cadeaux distribués (1294 bons cadeaux édités)

Le CLASS propose également une chasse aux œufs à Pâques, une session de ski pour les enfants, des activités sportives en collaboration avec le SUAPS et le CAES du CNRS, des créneaux sur la plage méridienne dans le cadre du bien-être au travail (9 actions, différents cycles répartis sur l'année, sur les différents sites et également à distance).

Mission « Internationalisation »

1. Les projets d'internationalisation sur ressources propres

Ce rapport d'activité et de performance de la Direction des Relations Internationales et de la Francophonie (DRIF) pour l'année 2023 se concentre sur la réalisation de l'axe stratégique n°3 du contrat pluriannuel 2021-2026, axé sur l'internationalisation du site universitaire. Avec un taux d'exécution sur ressources propres de 62,6 % en 2022, contre 76 % en 2023, nos efforts ont été marqués par une activité soutenue dans les mobilités étudiantes et l'implication croissante des enseignants-chercheurs par le biais des AAP de l'établissement. Nous avons également amélioré l'accueil des publics internationaux à travers des actions d'intégration mais aussi par le renforcement du centre Euraxess. Enfin, nous avons déployé des initiatives pour la mobilité étudiante et l'internationalisation des activités académiques, tout en développant une offre de formation adaptée aux publics internationaux. Ce rapport illustre nos réalisations concrètes et notre engagement envers l'internationalisation de notre université.

1.1. 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 255 000 € prévus pour les trois appels - Mobilité internationale sortante courte durée, Accueil de conférenciers internationaux et Summer Schools - nous avons atteint une exécution de 168 506 €. 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 de deux Summer School, 64 missions sortantes internationales de courte durée, l'accueil de 49 conférenciers internationaux à l'UCA et le financement de 11 projets collectifs étudiants à hauteur de 21 000 €

1.2. Dépenses de fonctionnement

Chaque année, la DRIF prend en charge les cotisations aux réseaux internationaux dont l'établissement est membre (Campus France, Institut des Amériques, Agence Universitaire de la Francophonie, Centre Jacques Cartier, réseau Euraxess, réseau MEnS, Réseau RISUP). Elle programme et assure également des dépenses liées aux frais engendrés par les déplacements professionnels de la Vice-Présidente, chargés de missions et personnels de la DRIF. Par ailleurs, des crédits ont été prévus pour couvrir l'accueil de délégations, l'organisation de différentes animations et la réalisation de supports de communication. Ainsi, pour l'année 2023, une enveloppe totale de 80 000 € avait été inscrite au budget pour une réalisation de dépenses d'un montant total de 48 128 €.

- Indicateurs de réalisation : 8 cotisations réseaux / 22 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) / 12 organisations de manifestations (accueil de délégations dans le cadre d'accords bilatéraux ou prospectives, supports de communication pour salon EAIE, goodies, Welcome Day et mois de l'accueil, DHC Alexandre Tcherkassov, réunions fonctionnelles, animations étudiants internationaux, team building, Workshop...).

2. 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 quatre contrats de financement dédiés respectivement aux études (au sein de l'UCA) et aux stages (sur le site). À ces accords s'ajoute une convention spécifique pour les actions liées aux mobilités internationales de crédits, comprenant des projets extra-européens en partenariat avec l'Albanie, le Maroc, le Kirghizistan et la Géorgie. Les dépenses engagées sur l'ensemble de ces crédits s'élèvent à 1 406 056 € (à ajuster selon les données de la matrice budgétaire). 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 : 401 mobilités étudiantes Erasmus stages, 283 mobilités étudiantes Erasmus études, 138 étudiants bénéficiaires du complément à l'inclusion Erasmus études, 147 étudiants bénéficiaires du complément à l'inclusion Erasmus stages, 40 mobilités étudiantes Erasmus MIC (études & stages), 47 mobilités du personnel action clé 131 (AC131), 5 mobilités de personnel MIC (Mobilité internationale de crédit).

Par ailleurs, il faut noter qu'en 2023, le soutien à la mobilité internationale étudiante a continué à être encouragé 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 625 600 € (559 200 € 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 : 408 bourses de mobilité AMI MESR (études et stages), 653 bourses de mobilité BRMIE (études et stages).

3. 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. Il est important de noter que depuis 2022, il n'existe plus de fonds alloués par le Ministère sur le volet « Bienvenu en France ». 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. Une part de ce montant, soit 2 200€, a été allouée à une formation interculturelle destinée à 15 membres du personnel de l'UCA, renforçant ainsi leur capacité à accueillir les publics internationaux. De plus, une stagiaire dédiée à l'accueil des étudiants internationaux a bénéficié d'une gratification. En 2022, l'UCA a conclu un contrat avec la plateforme en ligne Feel Français qui aide les publics internationaux dans leur démarches administratives avant leur arrivée en France. Le coût annuel de cette plateforme s'élève à 6300 euros.

Enfin, total de 8 285€ pour les actions d'accueil des d'intégration des étudiants internationaux au sein de l'UCA.

- Indicateurs de réalisation : Organisation d'un Welcome day avec la présence de 200 étudiants, 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), financement de la plateforme on-line Fell Français, organisation de 5 goûters internationaux thématiques, mise en place du mois de l'accueil avec 4 activités culturelles et / ou sportives intégralement financées pour le public étudiant / recrutement d'un stagiaire animateurs / 15 participants à la formation interculturelle.

Un budget spécifique de 8600 € est également alloué au Centre Euraxess pour accompagner les chercheurs internationaux. Les dépenses totales se sont élevées à 8 146€ en 2023.

- Indicateurs de réalisation : Organisation d'un évènement d'accueil pour 80 chercheurs et doctorants internationaux ainsi que leur famille / Edition d'un kit d'accueil et achat de goodies pour ce public / Adhésion au réseau Euraxess / 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.

4. Les projets adossés au centre FLEURA

Le Centre Fleura a pour objectif d'assurer la formation initiale et continue en Français Langue Etrangère. Ce faisant, il constitue un outil au service de la réussite des étudiants et des apprenants internationaux sur le site. Les activités du centre permettent de générer des recettes sur la base des frais d'inscription engrangés au titre des certifications (DELFDALF), des stages de formation et des Diplômes d'Université proposés, ainsi que des subventions reçues au titre des projets conduits en faveur des publics réfugiés. Sur un total de 399 518,78 €, les dépenses ont été à hauteur de 78 339,82 € (à l'exception de la masse salariale des 20 enseignants, laquelle est incluse dans le budget de l'établissement) pour couvrir le co-financement des appels à projets, l'achat de matériel pédagogique et les dépenses courantes de matériel pour l'administration. Les dépenses pédagogiques permettent d'assurer l'obtention du Label Qualité FLE permettant le maintien de la visibilité et de l'attractivité du Centre.

Mission « Recherche, innovation et valorisation »

L'année 2023 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.

Articulation de la recherche à l'UCA avec ses partenaires

1. Structuration de la DRED

La DRED a vu en 2023 des évolutions tant au sein de ses pôles que dans ses activités :

Au 1^{er} septembre 2023, après deux années d'expérimentation, PARTAGE, l'équipe d'appui à la gestion administrative et financière des Unités de recherche, intègre l'effectif du Pôle d'Appui au Pilotage et à l'Activité des Laboratoires.

De même, avec le départ de la Cellule Europe au 1^{er} décembre 2023, le Pôle Ingénierie de Projets devient le Pôle ACCompagnement des PROJets ; ses missions demeurent inchangées.

Enfin, un nouvel outil répondant aux objectifs de simplification du projet de service de la DRED et permettant de dématérialiser des contrats (accord de confidentialité, accord de transfert de matériel, contrat de prestation de service, contrat de mise à disposition de matériel...) a été mis en place.

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

La DRED est impliquée dans l'internationalisation de l'établissement et a contribué activement aux montages de deux projets institutionnels :

- Le projet CAP RUPTURE « Clermont Auvergne Projet : Ressources Universitaires Pour les Territoires aUvergnats et le Rayonnement Européen » déposé le 15 septembre 2022 en réponse à l'appel « Accélération des stratégies de développement des établissements d'enseignement supérieur et de recherche » du PIA sur l'axe Europe pour développer l'activité d'ingénierie de projets européens à l'échelle du site auvergnat a été lauréat et a officiellement démarré ses activités au 1^{er} décembre 2023. Les recrutements et la structuration sont en cours.
- L'UCA coordonne l'Alliance Européenne ARTEMIS pour la Transition Régionale, l'Egalité, la Mobilité, l'Inclusion et la Durabilité (auparavant nommée ERASMove) avec l'objectif de développer l'interdisciplinarité et les synergies en matière de formation, de recherche et d'innovation et répondre aux enjeux de sociétés auxquels l'Europe fait face actuellement. Le projet a été déposé dans le cadre de l'appel "Universités européennes" du programme Erasmus + en 2022 puis en 2023 et sera redéposé le 6 février 2024 avec un consortium élargi à 8 partenaires, (ajout de l'Université de Pérouse (Italie)). Le projet a été étendu afin d'envisager la mobilité dans toutes ses dimensions et inclut les enjeux liés aux transports durables de personnes et de biens, les enjeux de santé et l'accès à la mobilité dans le contexte de notre société vieillissante, mais aussi les enjeux liés aux migrations forcées et à l'intégration des migrants dans les communautés locales.

3. Les activités de culture scientifique renforcées dans le cadre du Label SAPS

L'obtention du label « Science Avec et Pour la Société » par l'UCA, en novembre 2021, a permis le déploiement du projet SAPSAU (Science Avec et Pour la Société en Auvergne) en 2022 avec les partenaires du site clermontois. Les cinq livrables -Portail Puy de Sciences, Actions jeune public, Musée virtuel, Média training et Accompagnement des chercheurs aux AAP CSTI et recherches participatives-, se sont concrétisés ou développés sur 2023.

A noter plus particulièrement sur 2023, la sortie en octobre sur le web et les réseaux sociaux du nouveau portail numérique de diffusion des sciences « Puy de Sciences » (livrable 1 : puydesciences.uca.fr), qui mutualise les ressources de l'UCA et de ses membres associés pour favoriser l'accès aux sciences, informer sur les avancées scientifiques et rencontrer celles et ceux qui font la science en Auvergne. Un onglet spécifique est consacré au Musée virtuel de Puy de Sciences (livrable 3) pour valoriser le patrimoine scientifique de l'UCA et de ses partenaires.

4. L'UCA valorise et dématérialise le doctorat

Toutes les dispositions de la mise à jour de l'arrêté sur la formation doctorale du 26 Août 2022 ont été déployées au sein des 5 écoles doctorales (le serment des docteurs ainsi que les nouvelles dispositions du CSI). Un renforcement a été fait en matière de détection et de signalement des situations de harcèlement moral, sexuel, des agissements sexistes et des discriminations grâce à la mise en place d'un module proposée par le Collège des Ecoles doctorales depuis septembre 2023. Une sensibilisation aux VSS est également obligatoire pour les candidats à l'HDR depuis janvier 2024 (travaux autour d'un violentomètre spécial doctorant est en cours). Le renforcement du suivi de l'insertion professionnelle des docteurs (enquêtes à 1, 3 et 5 ans, et compte rendu du Président chaque année au Conseil d'Administration) sera déployé en 2024.

Le déploiement du SI doctorat ADUM permet de dématérialiser la procédure de soutenance depuis février 2023 permettant d'optimiser les actions entre les différents acteurs de la thèse (par exemple avec la Bibliothèque Universitaire). La dématérialisation se poursuit avec l'objectif de la déployer pour les HDR.

5. L'UCA lauréate du PUI

La labellisation de l'UCA en tant que Pôle Universitaire d'Innovation vise à transformer le site en un pôle structurant de l'innovation pour son territoire, grâce une dotation de 2.5M€ allouée à l'université. La DRED participe activement aux travaux s'inscrivant dans le PUI, en particulier dans le déploiement d'un système d'informations commun à la DRED et à sa filiale Clermont Auvergne Innovation. Ce SI se structure en 6 briques (portail « propriété intellectuelle » / portail « déclarations d'invention » / référentiel inventeurs / outil de contrathèque / outil de CRM (customer relationship management) / articulation de ces briques pour former le SI commun).

La DRED a participé au groupe de travail « contrathèque » en collaboration avec CAI et un cabinet de conseils. L'outil de contrathèque « Gino Legal Tech » a été retenu ; son déploiement est en cours entre la DRED et CAI. Le prochain outil à l'étude en 2024 sera le CRM.

6. Ouverture et intégration de la Maison de l'Innovation

La Maison de l'Innovation qui abritait initialement la DRED a accueilli depuis l'été 2023 de nouvelles structures : la filiale de valorisation Clermont Auvergne Innovation, le CNRS (deux agents rattachés à la délégation régionale Auvergne Rhône-Alpes), le Pôle Partenariats et Territoires, la Fondation et Clermont Auvergne Pépite. La Maison de l'Innovation abrite également de nombreuses salles de réunion, de box individuels, une salle de conférence et une salle de cours à destination des doctorants, faisant du bâtiment un lieu incontournable pour la valorisation de la recherche de l'UCA et de ses partenaires du PUI. Son inauguration devrait se tenir en 2024.

Mission « Pilotage »

1. RESSOURCES HUMAINES

1.1. Recrutement et mobilité à l'UCA

La campagne d'emplois 2023 s'est construite à partir des CPOM et dialogues de gestion RH avec l'ensemble des structures de l'EPE UCA et prenant en compte le repyramidage de la structure des emplois.

Elle vise aussi à lutter contre la précarité et permettre de maintenir les compétences acquises au sein de l'EPE UCA. Le but est de consolider des postes en permettant l'accès d'un emploi de titulaire à un agent contractuel.

La campagne d'emplois 2023 tient compte de plusieurs grands choix stratégiques, et notamment :

- ✓ de la consolidation du potentiel global d'enseignement et de recherche ;
- ✓ des dynamiques de recrutement, en vue d'accompagner des évolutions structurantes dans le champ de la formation comme de la recherche et de prendre également en compte les sous-encadrements de certaines filières (STAPS, sociologie...) ;
- ✓ un équilibre des créations de postes validés pour 2023 entre les besoins des Instituts et ceux des services centraux en appui ;
- ✓ l'affichage de postes de BIATSS catégorie B sans affectation, permettant ainsi aux collègues des services centraux comme des Instituts de pouvoir postuler pour un rehaussement permettant de mieux prendre en compte la réalité des missions exercées ;
- ✓ du redéploiement des postes vacants en fonction des besoins prioritaires des structures et suite aux départs dont la vacance de poste survient entre le 01/09/2022 et le 31/08/2023 ;
- ✓ du repyramidage des postes en rehaussant et déclassant des postes ;
- ✓ de stabilisation des équipes et des structures, en maintenant une politique d'emplois favorisant l'accès à un emploi de titulaire aux agents contractuels de l'UCA ;
- ✓ de répondre à l'objectif de soutenabilité à moyen terme de l'établissement, en suivant la consigne, pour faire suite à l'étude de prospective financière lancée au printemps 2021, de ne pas dépasser le seuil de +2,5% en dépenses de masse salariale non compensées en 2022.

- Bilan des recrutements de personnels titulaires BIATSS

L'organisation des concours de droit commun s'est étalée sur la période de mars à novembre 2023.

48 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
- ✓ 7 concours de catégorie B (3 en interne et 4 en externe) et 2 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 (2 en externe, 1 en interne et 2 en réservé LPR - concernant uniquement la phase d'admissibilité).
- ✓ 13 concours de catégorie A au niveau local (1 IGR, 7 IGE et 5 ASI concernant uniquement la phase d'admission).
- ✓ Les examens professionnels loi LPR ASI pour le compte de l'UCA : 5 examens professionnels (5 emplois-types) pour 7 postes pourvus

Tableau récapitulatif des postes ouverts et pourvus sur la session de concours BIATSS 2023

2023		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	1	1	0	0	0	0	F
	IGE	5	4	2	3	0	0	0	0	B - E - F - J
	ASI	3	2	2	1	0	0	0	0	E - J
B	Tech CN	9	6	8	8	0	0	3	2	A - B - C - E - G - J
	SAENES	0	0	2	2	0	0	0	0	-
	BIBAS	0	0	0	0	0	0	0	0	-
C	ADT 2 ^{ème} classe	1	1	1	1	7	7			G - J
	ADJAENES	0	0	2	2	0	0	2	2	-
	Magasinier	0	0	0	0	0	0	0	0	-
TOTAL		18	13	18	18	7	7	5	4	-

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

L'EPE UCA a organisé 4 campagnes de mobilité interne sur l'année 2023.

La réalisation des quatre 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 2023

Mobilité INT-EXT 2023 Prise de fonction en 2023					
Nature de recrutement	Catégorie FP	Filières/BAP	Nombre de poste pourvus	SOUS TOTAL	TOTAL
Interne	A	ITRF BAP J	3	31	38
		ASS	1		
	B	ITRF Bap J	7		
		ASS	3		
		ITRF BAP A	1		
	C	ITRF BAP J	7		
		ITRF BAP A	1		
		ITRF BAP F	1		
		ITRF BAP G	5		
		ASS	2		
Externe	A	ASS	2	7	
	B	ITRF BAP J	1		
		ASS	1		
	C	ASS	3		

A noter que 54 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 :

14 entrées (dont 5 réintégrations) et 22 sorties réparties comme suit :

Entrées	Sorties
6 Détachements	8 Détachements
2 intégrations	7 Intégrations / Réintégrations
1 Mutation	3 Mutations
5 Réintégrations	4 Disponibilités
14	22

- *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 2023

Catégorie FP	Corps	BAP/FILIERE	Nombre de postes pourvus	SOUS-TOTAL	TOTAL
A	Recherche	Chercheur/IGR/Post-doctorant/Doctorant/IGE/ASI	170	238	407
		F	2		
	IGR	G	1		
		Personnels de santé, du social	2		
		E	11		
	IGE	F	10		
		G	4		
		J	20		
		A	1		
	ASI	B	1		
		C	1		
		E	2		
		F	4		
J		9			
B		TECH	A	6	54
	E		4		
	F dont BU		2		
	G		7		
	J		30		
	Recherche		5		
C	ADT	A	5	115	
		G	21		
		J	89		

* dont 57 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*

A noter que sur cette année 2023, plusieurs campagnes d'ATER a été organisées (4) afin de pourvoir les postes.

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 2023

Corps	Grade	Postes		Commentaires
		Ouverts	Pourvus	
Enseignants-Chercheurs	MCF	34	31	Campagne synchronisée : 47 pourvus / 53 à pourvoir + 2 PR proposé à l'agrégation campagne au fil de l'eau : 1 (MCF infructueux à la campagne synchro) PR agrégation : 1 pourvu en 2023, le 2ème le sera au 01/09/2024 (calendrier lié à une campagne nationale décalée) campagne CPJ 2023 (1 au titre 2022 et 3 au titre de 2023): 3 pourvus / 4 à pourvoir
	PR	13	12	
	PR agrégation	2	1	
	Chaire professeur junior	4	3	
Sous-total EC		53	47	
Campagnes Enseignants du Second degré affectés dans le Supérieur (ESAS)	PRAG	18	3	2 campagnes second degré ----- SD à titre provisoire : 2 renouvellements
	PRCE		8	
	EPS		1	
	PLP		0	
	Professeur(e) des écoles		2	
	ATP (à titre provisoire)	2	2	
Sous-total ESAS		20	16	
ATER		94	86	4 campagnes : => 1ère campagne : 46 postes diffusés (42,5 ETP) : 39 pourvus (36,5 ETP) - 7 infructueux (6 ETP) => 2ème campagne : 38 postes diffusés (34,5 ETP) (2 infructueux 1ère camp + 7 infructueux (9 ETP)) : 31 pourvus (27,5 ETP) => 3ème campagne : 15 postes diffusés (13 ETP) (6 infructueux camp précédente + 1 infructueux (6 ETP)) : 11 pourvus (9,5 ETP) => 4ème campagne : 8 postes diffusés (6,5 ETP) (6 infructueux camp précédente + 2 postes (1 ETP)) : 4 postes pourvus (3 ETP) => 4ème campagne : 1 poste diffusé (0,5 ETP) : 1 poste pourvu (0,5 ETP) 46 + 36 + 9 + 2 + 1 = 94 postes ouverts (84,5 ETP) / 86 recrutés (77 ETP) (108 postes diffusés)
Sous-total ATER		94	86	
Enseignants Associés	MCF	16	15	nouveaux : 10 MCF / 3 PR renouvellement : 5 MCF
Enseignants Associés	PR	3	3	
Sous-total Enseignants Associés		19	18	
Lecteurs et maîtres de langue	Lecteurs	14	14	14 lecteurs : 4 nouveaux + 9 renouvellements + 1 lecteur transformé en CDI 3 MdL : 2 renouvellements + 1 CDI
	Maitres de langues	3	3	
Sous-total Lecteurs / MDL		17	17	
Enseignants contractuels		97	85	40 nouveaux 45 renouvellements
Sous-total Enseignants contractuels		97	85	

Invité-e-s (en mois)	MCF	0	0	Nombre invités accordé : IAE : 3 renouvellements : IAE 2 - ECO : 5
Invité-e-s (en mois)	PR	10	10	
Sous-total Invités		10	10	
TOTAL		310	279	

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

La première convention avec le FIPHFP, signée en 2020, s'est terminée fin 2023 avec un taux de réalisation budgétaire à hauteur de 97% de l'aide initialement prévue.

Le taux d'emploi direct déclaré en 2023 pour l'année 2022 s'établit à 4,73 %.

Le montant de la contribution versée en 2023 pour l'année 2022 est de 74 099.32 euros.

Le nombre d'agents bénéficiaires de l'obligation à l'emploi est au nombre de 157 pour 2022.

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 2023 : 316 741,56 €

Nombre de formations proposées et réalisée dans le catalogue : 115

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. Une centaine d'agents sont accompagnés dans leurs démarches d'évolution de carrière.

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.

2.1. Le système d'information

Structurellement, une masse importante du budget de la direction informatique est affecté aux contrats de maintenance des différentes applications du SI. Ces dépenses représentant plus d'un tiers du budget de la DOSI.

2.2. Les projets

Au cours de l'année 2023, plusieurs actions ont été menées afin de répondre aux besoins métiers mais également aux besoins d'évolution et de renouvellement des infrastructures.

Sur le périmètre système d'information, le projet de dématérialisation du processus mission : de la demande de mission à la liquidation de l'état de frais est passé en production en cours d'année. Cette digitalisation donne une plus grande autonomie aux missionnaires. En effet ce dispositif intègre une agence de voyage pour la réservation de billets en ligne et a permis de dématérialiser les différents workflows de validation.

Le déploiement du nouvel infocentre de la DGFIP et de la direction du budget INFINOE a nécessité la mise en place d'interfaces entre le SI financier de l'établissement et cet infocentre national. Ce projet a pour objectif la consolidation des données comptables et budgétaires des opérateurs à des fins de pilotage budgétaire des établissements publics.

Au niveau du domaine recherche, un travail commun a été réalisé entre les équipes de la DOSI de la DRH et l'équipe co-construction de CAPLAB afin de proposer à l'ensemble des adhérents de l'AMUE une interface entre la solution CAPLAB et de la solution SIHAM pour peupler le nouveau SI recherche. Le produit CAPLAB est un outil commun aux unités de recherche et à leurs établissements de rattachement, il a été pensé pour les chercheurs et améliore la connaissance des projets et des activités de recherche des laboratoires.

Une enquête réalisée au cours de cette année auprès des étudiants, puis des personnels sur les usages numériques a permis d'établir un plan d'action centré sur les besoins usagers. A titre d'exemple, une nouvelle version de l'application mobile myUCA a été déployée. Cette mise à jour majeure, intègre une nouvelle ergonomie de navigation, un module de notification interne afin de disposer d'un canal de communication dédié entre les équipes pédagogiques et les étudiants et l'accès à la messagerie universitaire.

La gestion des conventions par le service juridique de l'UCA était devenue un processus chronophage. Devant ce constat, il est acté de faire évoluer l'outil conventions en intégrant un processus dématérialisé pour la gestion des conventions types, processus allant de la saisie des informations jusqu'à la signature électronique de ladite convention.

Les besoins de suivi de l'activité de l'établissement via la mise en place d'indicateurs de pilotage sont des éléments vitaux à ce jour. Ceci a amené la nouvelle direction du pilotage et contrôle de gestion à faire une étude des solutions disponibles et adaptées à l'ESR. A l'issue de cette étude, la solution STRENNES, éditée par l'Université de Rennes, a été retenue, déployée et la phase de recettage est en cours. Cette solution permettra de passer d'une mise à disposition d'indicateurs statiques (fournis sous forme de fichiers PDF) à la fourniture d'indicateurs dynamiques (BI) sur un portail de pilotage, accessible directement à la gouvernance et aux directions pour mieux accompagner leur besoin et développer leur autonomie en matière de pilotage.

L'approche par compétence est un enjeu majeur de la transformation pédagogique. Pour répondre à cette problématique la DOSI a développé en lien avec le pôle ingénierie pédagogique et production audiovisuelle (IPPA) une plateforme permettant de gérer un référentiel de compétences. Ce premier livrable va permettre aux formations pilotes de l'UCA de décrire leur référentiel de compétences en lien avec les fiches RNCP. Un deuxième livrable permettra d'établir des connecteurs entre différentes briques d'apprentissage et ce référentiel pour faciliter l'alimentation.

Il était devenu nécessaire de faire évoluer la plateforme pédagogique Moodle à la rentrée 2023/2024. Pour mener à bien cette opération, un groupe de travail a été constitué avec des développeurs de la DOSI et des ingénieurs pédagogiques du pôle IPPA. Ce GT avait pour mission d'arbitrer les évolutions, d'établir un plan de communication, et de proposer un accompagnement adapté aux enseignants. Cette organisation a permis de migrer sans encombre l'outil numérique centrale de la pédagogie dès la rentrée universitaire et de définir une stratégie de suivi des évolutions.

La refonte graphique du site web de l'UCA a été l'occasion de réfléchir à une nouvelle ergonomie de l'espace numérique de travail (ENT). Cette nouvelle version disposera d'une meilleure intégration dans les sites internet en introduisant un menu contextualisé (en mode authentifié ou non), ainsi que la possibilité de personnalisation de celui-ci.

Au cours de cette année, les équipes ont continué à travailler sur le projet du pôle partenariat et territoire autour de la cartographie des partenariats et de la gestion partenariale de l'UCA. Solution composée d'un entrepôt de données, de connecteurs sur différentes briques métiers et exploitant également l'outil de Business Intelligence apporté par la solution STRENNES, précédemment citée. Elle viendra enrichir le portail pilotage. Les premiers résultats sur la partie partenariat devraient voir le jour courant 2024.

Les enjeux autour de la cyber sécurité, face à un niveau d'exposition au risque en forte augmentation, nous ont conduits à poursuivre au cours de cette année plusieurs actions : amélioration de la sécurité de la messagerie ; lancement d'une campagne de sensibilisation et d'éducation auprès de tous les personnels et doctorants sur les risques de phishing et de rançongiciel ; renforcement de la sécurité du poste de travail avec le changement d'anti-virus et le déploiement d'une solution « EDR » sur les postes administratifs ; mise en place progressive d'une authentification double facteur sur les briques du SI les plus sensibles. Le principe du double facteur est d'ajouter au mot de passe un second facteur d'authentification, afin d'en renforcer la sécurité de l'accès à nos services numériques.

L'arrêt par les opérateurs de téléphonie des liens de type « T2 » a nécessité de faire évoluer l'infrastructure de téléphonie. Ceci a été l'occasion d'améliorer la solution de ToIP avec : la résilience des liens opérateur (double adduction), et la sécurisation périphérique via des équipements spécifiques.

Enfin, le budget de la DOSI accueille également, en dépense et recette, des projets de développement et d'exploitation nationaux pour le compte de l'AMUE et du consortium PC SCOL. Cela correspond notamment au développement informatique du projet de SI laboratoire CAPLAB dont le déploiement industriel est en cours dans les établissements d'enseignement supérieur et unités de recherche, le logiciel de formation continue FCA Manager, la gestion de temps avec SINCHRO, et le futur logiciel de gestion de la scolarité PEGASE, dont l'industrialisation a démarré et se poursuivra par la montée en charge courant 2024.

Mission « Gestion du patrimoine »

1. Une exécution budgétaire conforme à la stratégie immobilière de l'établissement

Le budget 2023 s'est inscrit dans la droite ligne de la stratégie d'établissement voté en CA du 21 février 2020, tout en tenant compte du plan de sobriété. L'application de cette stratégie issue du schéma pluriannuel de stratégie immobilière 2019-2024 s'appuie sur un programme immobilier ambitieux.

1.1. CPER 2021-2027

- Malgré une signature tardive du CPER qui de fait, ralentit la réalisation des projets inscrits, l'Université pourra réceptionner début 2024 le premier projet CPER. Il s'agit de l'opération de Montluçon sur le bâtiment GEII (OP 977). Cette opération a pu être réalisée à cette date grâce à l'engagement pris par l'établissement en anticipation des résultats du CPER actuel. Ce bâtiment de 4603.m² permettra à ce site de disposer d'une antenne du learning centre. Sur 2023, c'est 1 520 000 € de dépenses allouées sur ce projet.
- Concernant les autres projets, comme prévu, ils ont fait l'objet d'études préalables. La programmation de l'opération de Besse s'est achevée et celle de Gergovia était bien avancée.
- De son côté le projet du Kap (OP 857) était en travaux, ceux-ci doivent s'achever premier trimestre 2024 afin de pouvoir ouvrir l'ensemble des services qu'offrira ce nouveau bâtiment en septembre 2024. En 2023, 13 450 000 € ont été dépensés pour cette opération.
- Dans le prolongement de cette opération, les études ont été lancées pour la réalisation de l'antenne du learning centre sur le site du Puy-en-Velay.
- Les projets Carnot (Op 1098) et Amphithéâtres (OP 1052) ont fait l'objet de premières réflexions qui ont abouti à la délibération du CA n°-2023-09-29-02 sur l'actualisation-de la stratégie immobilière.

1.2. Programme de la partie dévolue

En 2023 a été réceptionnée la dernière tranche de mise en sécurité du bâtiment principal de Dunant. (OP 1017) Cette opération vient clore la mise en sécurité de ce bâtiment dont les premières tranches significatives ont débutées en 2008-2009. Il s'agit donc de l'aboutissement de nombreuses tranches d'opérations en site occupé. A ce titre on peut noter la résilience malgré les désagréments des différents chantiers sur la durée, de l'ensemble des usagers.

Cette année a également été celle du démarrage de la réhabilitation énergétique du bâtiment de Mitterrand (OP 1058). Il s'agit d'une opération lourde qui sera menée en marché global de performance (MGP). L'année a été mise à profit pour la réalisation des différents diagnostics techniques, architecturaux, etc...

1.3. Veille sur les différentes sources de financement

Comme depuis désormais trois ans, l'Etat lance des appels à projet notamment sur l'amélioration des performances énergétiques. Ce fut encore le cas avec l'appel à projet P 348. Au 04 décembre 2023 l'UCA a déposé dix dossiers. Cette AAP a mobilisé 4 ETP de la DPIE sur plusieurs jours. Les résultats sont attendus début 2024.

2. Dévolution

L'établissement a passé un audit de dévolution en 2022 par l'IGESR. Un courrier de réponse a été reçu en octobre 2023 précisant que l'établissement était retenu pour la troisième vague de dévolution. Une réunion à l'initiative de l'Etat sera mise en place courant 2024.

3. DPIE

3.1. Un travail sur la stabilisation des équipes de la DPIE

Tout comme en 2022, l'équipe de la DPIE a vécu plusieurs départs qui ont eu un impact sur le plan de charge de la direction. La direction par la mise en place d'une organisation résiliente a pu tenir le rythme prévu mais une vigilance est nécessaire car la résilience ne peut tenir sur une longue durée si des départs de compétence s'accroissent. Début 2024, l'équipe sera au quasi complet contrairement à l'année 2023.

3.2. Comité instituts et ticket travaux

En 2023 ont été institués des comités de dialogue instituts permettant un échange formel deux fois par an entre les instituts et la gouvernance. Ces comités de dialogue concernant les opérations immobilières sont animés par la DPIE. Il a été également élaboré une nouvelle procédure de demande de travaux afin de pouvoir instruire les différentes demandes y compris en amont lors de la préparation des différents dossiers d'appel à projet qui ont un volet immobilier (FEDER, achat d'équipements lourds, aménagement de locaux spécifiques).

3.3. Evolution du coût de l'énergie

Après une hausse de près de 400 % en 2023, les marchés d'achat d'énergie ont pu être relancés fin 2023, le résultat est plutôt conforme au scénario optimiste, c'est-à-dire que le coût de l'énergie sera divisé par deux de 2023 à 2024. Il sera toujours supérieur au montant 2022 mais dans des proportions bien moins importantes.

Fondation UCA

La fondation de l'Université Clermont Auvergne est la première fondation universitaire créée en France en 2008. Elle a pour but de collecter des fonds pour financer des actions et projets, dans l'enseignement supérieur, la recherche et l'innovation, selon les trois axes suivants :

- ✓ Employabilité / Professionnalisation / Pédagogie
- ✓ Excellence de la recherche
- ✓ Inclusion / Solidarité / Développement durable

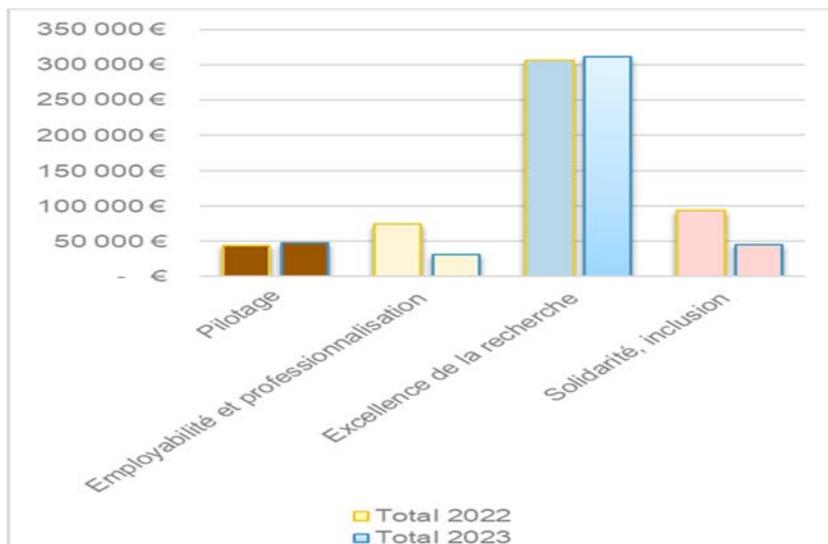
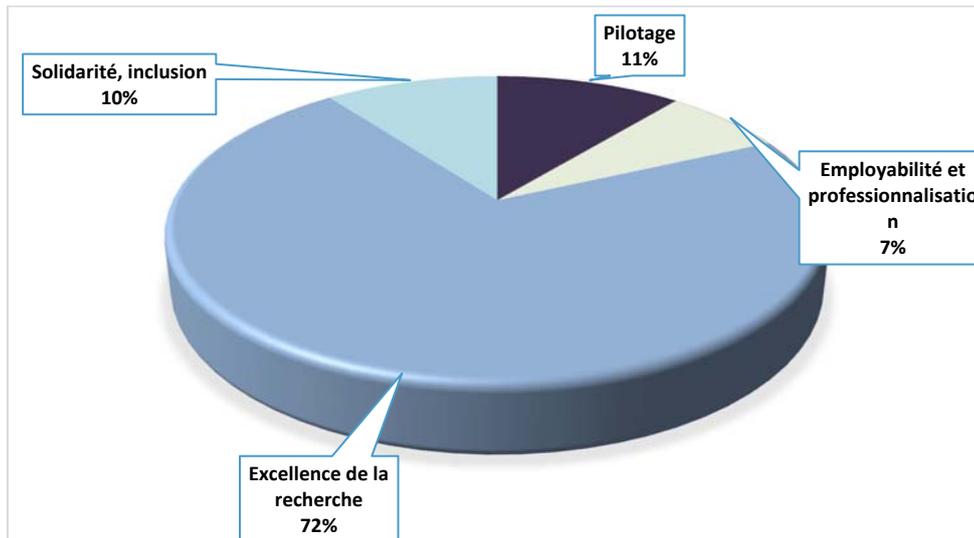
Il est proposé de présenter dans ce rapport le bilan de l'exécution budgétaire 2023 ainsi que le bilan des actions et projets exécutés au cours de l'exercice à destination des étudiants et enseignants-chercheurs.

1. Bilan financier 2023 au 31/12/2023

Budgète exécuté par Masse (consommation des Crédits de paiement)	Budget 2023	Exécution2023	Tx Exécution Prévisionnel 2023	Tx Exécution 2022
Personnel	250 000,00 €	220 358,00 €	88%	73%
Fonct	558 540,00 €	212 168,00 €	38%	79%
Invest	25 000,00 €	1 247,00 €	5%	10%
Total	833 540,00 €	433 773,00 €	52%	69%
Recettes	709 528,00 €	669 466,00 €	94%	70%

Analyse de l'exécution en crédits de paiement :

Dépenses 2023 par axe	Pilotage	Employabilité et professionnalisation	Excellence de la recherche	Solidarité, inclusion	Total
Personnel (Prévisionnel)	- €	- €	220 358 €		220 358 €
Fonct	47 420 €	31 199 €	89 239 €	44 310 €	212 168 €
Invest	- €	- €	1 247 €		1 247 €
Total 2023	47 420 €	31 199 €	310 844 €	44 310 €	433 773 €
Tx Exécution	45%	48%	41%	95%	48%
Total 2022	42 940 €	73 939 €	306 240 €	93 185 €	516 030 €



- Masse Personnel

En termes d'ouverture de crédits, un réajustement budgétaire de -106 029 € a été réalisé, des recrutements ayant été décalés sur les chaires. En termes d'exécution, le taux d'exécution atteint les 88 % conforme aux objectifs fixés.

- Masse Fonctionnement

Un faible taux d'exécution est constaté sur 2023, 41% seulement.

Une analyse plus précise des taux d'exécution de la masse fonctionnement nous permet de cibler l'axe 2 « Excellence de la recherche » avec un taux d'exécution à 32%. Les crédits restants disponibles sont dus aux actions et programmes scientifiques non réalisés.

Exécution de la Masse Fonctionnement en CP	Pilotage	Employabilité et professionnalisation	Excellence de la recherche	Solidarité, inclusion	RESERVE	TOTAL
Budget 2023	86 958,00 €	59 680 €	275 349 €	62 928 €	73 625 €	558 540 €
Exécution prévisionnelle	47 419,78 €	31 199 €	89 239 €	44 310 €	0	212 168 €
Tx Exécution	55%	52%	32%	70%	0	38%

- Masse Investissement

Ce faible taux d'exécution s'explique par la non utilisation des crédits d'investissement laissés en réserve.

- Recettes

Les recettes 2023 atteignent un volume de **669 466€** soit **94%** de taux d'exécution. Conforme aux objectifs fixés avec une évolution de 16% par rapport à 2022.

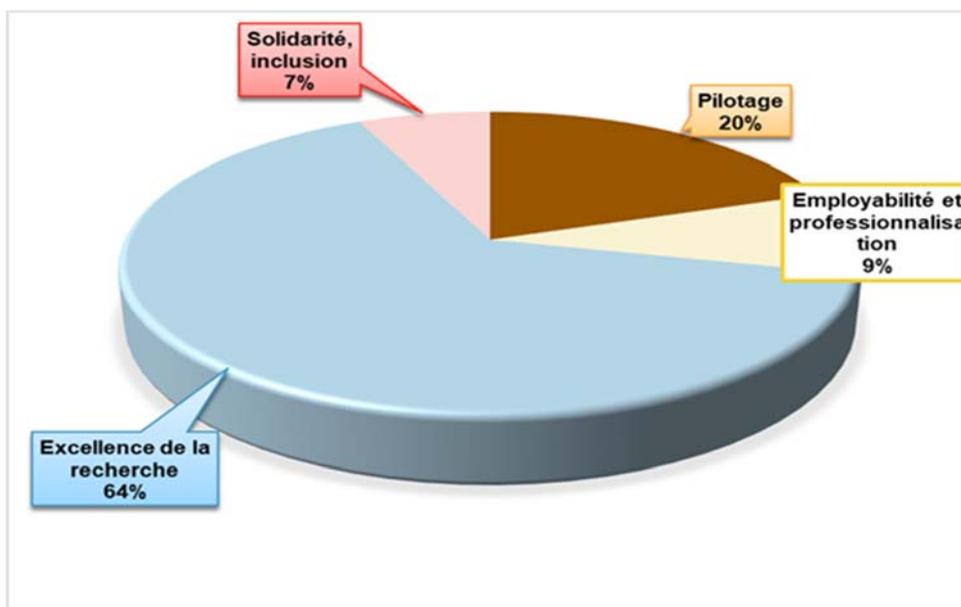
Recettes 2023 par axe	Pilotage	Employabilité et professionnalisation	Excellence de la recherche	Solidarité, inclusion	Total
Entreprises	10 000,00 €	21 300,00 €	323 029,00 €		354 329,00 €
Collectivité / Etablissement public	53 000,00 €	13 000,00 €	43 450,00 €		109 450,00 €
Association / Fondation	1 000,00 €		90 980,00 €	45 287,00 €	137 267,00 €
Particuliers	5 150,00 €				5 150,00 €
Placements financiers	43 648,00 €				43 648,00 €
Frais de mise en œuvre	19 622,00 €				19 622,00 €
Total 2023	132 420,00 €	34 300,00 €	457 459,00 €	45 287,00 €	669 466,00 €
Evolution	31%	19%	7%	64%	16%
Total 2022	91 034,00 €	27 900,00 €	425 780,00 €	16 130,00 €	560 844,00 €

Détail des recettes :

Recettes 2023 par axe	Pilotage	Employabilité et professionnalisation	Excellence de la recherche	Solidarité, inclusion	Total
Entreprises	10 000,00 €	21 300,00 €	323 029,00 €		354 329,00 €
Collectivité / Etablissement public	53 000,00 €	13 000,00 €	43 450,00 €		109 450,00 €
Association / Fondation	1 000,00 €		90 980,00 €	45 287,00 €	137 267,00 €
Particuliers	5 150,00 €				5 150,00 €
Placements financiers	43 648,00 €				43 648,00 €
Frais de mise en œuvre	19 622,00 €				19 622,00 €
Total 2023	132 420,00 €	34 300,00 €	457 459,00 €	45 287,00 €	669 466,00 €
Total 2022	91 034,00 €	27 900,00 €	425 780,00 €	16 130,00 €	560 844,00 €

Contributeurs 2023 par axe :

Axe « pilotage » (hors placements et FMEO):	69 150€
CD 15	38000€
Clermont Auvergne Métropole	15000€
Banque Populaire	10000€
AGCP	1000€
28 particuliers (Gala)	5150€
Axe « Employabilité & Prof. »	34300€
AMPLIFON	15000€
Clermont Auvergne Métropole	13000€
COCHLEAR France SAS	6300€
Axe « Excellence de la recherche »	457 459€
Assurance Prévention	250000€
GAPAVE	54000€
BIOSE Industrie	45029€
« Fire of Love » Productions inc. / LMV	25000\$
Fonds de dotation Brou de Laurière	20000€
Conseil départemental du PDD	20000€
Fondation BPAURA	15000€
Caisse des écoles -Cité éducative	15000€
Vichy Communauté (Contrat Local de Santé)	8450€
APRIFEL	3000€
INNOVATHERM	1980€
Axe « Solidarité & Inclusion »	45287€
AUF	25000€
Forum Réfugiés	20287€



L'exécution des recettes 2023 s'élève à 669 466€ en progression par rapport à 2022.

Un grand donateur « Assurance Prévention » accompagne la chaire « Santé en mouvement » à hauteur de 250 000€.

Parmi les donateurs membres du conseil de gestion, la CAM a contribué à hauteur de 28 000€ et la Banque Populaire, avec sa fondation, à hauteur de 25 000€.

L'axe « Solidarité et inclusion » contribue nettement à cette hausse grâce au « couloir universitaire ».

Également, le soutien du Département du Cantal pour les actions menées sur le Campus Simone VEIL d'Aurillac contribue à cette augmentation. Les actions proposées sont identifiées budgétairement dans l'axe « pilotage ».

Avec 64% de recettes prévisionnelles perçues, l'axe « Excellence de la recherche » contribue fortement à la dynamique économique de la fondation.

2. Les actions à destination des étudiants et enseignants-chercheurs

2.1. L'encouragement à la recherche d'excellence

- ✓ **Prix du jeune chercheur**, en association avec la Ville de Clermont-Ferrand, visant à valoriser les travaux d'une jeune doctorante pour sa thèse sur les œuvres de Pierre Bottero : « Itinéraires des figures féminines de la fantasy jeunesse chez Pierre Bottero : fées, sorcières et chasseresses ».
☞ 1 bénéficiaire pour un montant de 1 500 €.
- ✓ **Prix Pitch Vidéo** : la fondation a souhaité soutenir l'organisation du « Concours Pitch Vidéo » qui s'est déroulée le 25 mai 2023, par l'attribution d'un soutien financier individuel à trois doctorants.
☞ 3 bénéficiaires pour un montant de 1 000 €.
- ✓ **Prix Human Health** : la fondation a décerné un Prix Human Health à destination d'une doctorante dans le cadre des "Journées de l'école doctorale Sciences de la vie, santé, agronomie, environnement", organisées le 5 et le 6 juin 2023.
☞ 1 bénéficiaire pour un montant de 300 €.

2.2. Soutien à l'innovation et à la création d'entreprise

- ✓ **Soutien à la mobilité d'étudiants entrepreneurs** : les étudiants ayant le statut national d'"étudiant entrepreneur", élaborent un projet entrepreneurial avec le soutien du CAP (Clermont Auvergne Pépité). Ces étudiants sont amenés à se déplacer dans le cadre de l'élaboration de leur projet de création d'entreprise. La fondation soutient financièrement la mobilité de certains de ces étudiants.
☞ 9 bénéficiaires pour un montant total de 3 034 €.
- ✓ **Soutien aux projets d'étudiants entrepreneurs** : les étudiants ayant le statut national d'"étudiant entrepreneur", du fait de leur statut particulier, ont la possibilité de substituer leur stage d'étude obligatoire par un temps dédié à l'élaboration de leur projet de création d'entreprise. De ce fait, ils ne peuvent bénéficier d'une gratification de stage. La fondation, conjointement avec Clermont Auvergne Communauté, soutient financièrement certains de ces étudiants.
☞ 19 bénéficiaires pour un montant total de 23 400 €.

- ✓ **Bourses "fond IAE entrepreneuriat"** : le "Fonds IAE Clermont Auvergne Entrepreneuriat +" a pour objectif de financer sous forme de soutien financier/bourse les actions, les projets et les besoins d'étudiants-entrepreneurs méritants inscrits dans le Master "Entrepreneuriat et Innovation" (santé, sport, qualité de vie) de l'IAE Clermont Auvergne, investis dans les projets de création d'entreprise ou dans des projets de conception et développement d'innovation de produits ou services à fort potentiel de développement. La fondation soutient financièrement certains de ces étudiants.
☞ 1 bénéficiaire pour un montant de 2 500 €.
- ✓ **Bourses stage en milieu rural "FAREVA"** : la fondation attribue un soutien financier, sous forme de bourse, à des étudiants en UFR de Pharmacie partant en stage dans des officines en milieu rural ou « déserts médicaux ».
☞ 3 bénéficiaires pour un montant total de 1 050 €.

2.3. Soutien aux étudiants sportifs de haut niveau

Dans la perspective des jeux olympiques de Paris 2024, les ministères de l'Enseignement Supérieur, de la Recherche et de l'Innovation, et des Sports ont développé le label "Génération 2024" pour soutenir le développement de la pratique sportive dans l'enseignement supérieur et renforcer ses objectifs d'inclusion, de santé, de respect et d'engagement citoyen. Depuis 2019, l'UCA est labellisée. La fondation adhérant pleinement ces valeurs, elle a souhaité attribuer des bourses aux étudiants ayant le statut de "sportifs de haut niveau", à cette occasion la fondation a participé à la « Remise des prix de la performance sportive de l'UCA » organisée le 13 juin 2023 au Stadium Jean Péllez -Stade des Cézeaux.

☞ 5 bénéficiaires pour un montant total de 10 000 €.

2.4. Soutien à la mobilité des enseignants-chercheurs

- ✓ **Soutien à la mobilité des enseignants-chercheurs en "séjour longue durée"** : cet accompagnement financier de la fondation s'adresse aux chercheurs et enseignants-chercheurs affectés aux unités de recherche dont l'UCA est tutelle et souhaitant effectuer un séjour de recherche à l'étranger pour une durée comprise entre 3 et 12 mois.
☞ 1 lauréat pour un montant total de 6 000 €.

2.5. Autres soutiens dans le cadre de l'inclusion

- ✓ **Couloir universitaire** : l'UCA s'est engagée aux côtés de Forum réfugiés – Cosi et du Haut-commissariat des Nations Unies pour les réfugiés (HCR) pour mettre en œuvre conjointement une voie complémentaire à la réinstallation. Elle a accueilli, en septembre 2022, deux étudiants réfugiés en Afrique de l'Ouest, au sein de deux formations de Master. En 2023, ce sont cinq étudiants réfugiés supplémentaires qui ont rejoint ce dispositif. La Fondation a collecté des fonds auprès de partenaires socio-économiques privés et publics, pour permettre le versement d'une bourse mensuelle d'un montant de 615 euros à chaque étudiant, couvrant ainsi leurs frais de vie.

- ✓ **Épiceries solidaires** : Dans un contexte où la précarité touche aussi les étudiants, la fondation a souhaité apporter un soutien financier de 1500 € pour chacune des épiceries solidaires « ESOPE » et « AGORAé » qui ont pour objectif d'aider les étudiants du bassin Clermontois en grande précarité, en leur fournissant un accompagnement alimentaire mais aussi les accueillir et leur proposer des actions sociales, des ateliers (culinaires, culturels...). Ce dispositif permet aux étudiants d'être à la tête de leurs projets et de les gérer avec un véritable impact social.
- ✓ **Association ALBIN** : la fondation a apporté un soutien financier de 3 000 € à cette association clermontoise composée d'étudiants, d'enseignants et de personnels du ministère de l'Enseignement supérieur et de la recherche. L'association ALBIN ayant vocation à permettre le partage des savoirs académiques au sein de l'institution carcérale et à favoriser l'émergence du débat public autour de ces lieux de privation de libertés trop invisibles.
- ✓ **« La journée de la glisse » - SUAPS** : La station du Lioran a accueilli le Samedi 4 mars 2023 la journée de glisse inclusive de l'Université Clermont Auvergne, près de 90 étudiants universitaires. Deux bus, provenant du Campus Universitaire Simone Veil d'Aurillac et des facultés de Clermont-Ferrand, ont conduit les étudiants à la "journée de glisse" organisée par le SUAPS (Service Universitaire des Activités Physiques et Sportives) permettant aux débutants comme aux confirmés de profiter de l'ensemble du domaine skiable.

3. Les chaires de mécénat

8 chaires sont actuellement en activité dont 1 chaire « Cobotique et sourire d'enfant » ayant été lancée en décembre 2023.

En termes d'exécution budgétaire, un faible taux d'exécution est ciblé sur deux d'entre elles :

- ✓ La chaire **confiance numérique** est en phase de clôture. Des crédits de fonctionnement ont été ouverts en 2023 à hauteur de 30000€. Uniquement 2998€ ont été consommés.
- ✓ La chaire **INSOLIUM** clôturée en 2022 possède un reliquat de crédits de 18000€ en fonctionnement qui n'ont pas été consommés.

Au total **45000€** de crédits de fonctionnement non utilisés en 2023.

Ces crédits ne seront ouverts en 2024 qu'au budget rectificatif sur justification de l'emploi.

- ✓ Le taux d'exécution des autres chaires est à 60% de moyenne.

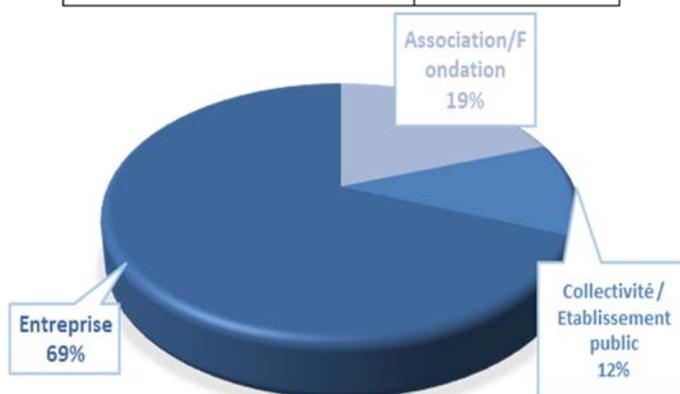
Au regard du chiffre d'affaires collecté sur 2023 (368 430€), l'ensemble des chaires couvre 55 % de la totalité des recettes perçues.

Avec un partenariat signé à hauteur de 250K€ par an avec Assurance Prévention, la chaire « santé en mouvement » contribue fortement à la dynamique économique que représente les chaires.

2 chaires (Autisme et ProNats) créées en 2023 et 1 chaire (3D ORAL TWINS) lancée en 2022, sont en phase de contractualisation. Conventionnement espéré pour le premier semestre 2024.

Répartition des recettes perçues en 2023 par chaire et par type de donateur :

Chaires "mécénales	CA rapporté par les chaires en 2023
Chaire Archéologie ARVERNES 2	20 000,00 €
Chaire Autisme	15 000,00 €
Chaire Santé & Territoire	1 980,00 €
Chaire Santé en mouvement	262 450,00 €
Chaire UNESCO	69 000,00 €
Chaire 3D ORAL TWINS	- €
Chaire ProNats	- €
Chaire Confiance Numérique	- €
TOTAL	368 430,00 €



- Chaire "Les Produits Naturels de Santé" – Création en 2023 –

La chaire ProNatS, lancée le 03 juillet 2023, a pour objectif **la valorisation du produit végétal en** alliant la phytochimie et la biologie avec l'expérimentation d'applications novatrices dans des secteurs variés tels que la santé, la cosmétique, les nutraceutiques.

Laboratoire de rattachement : UFR de PHARMACIE – Unité de Nutrition Humaine /INP SIGMA – Equipe Chimie Organique Médicinale – Institut de chimie. Responsable scientifique : F. Caldefie-Chezet et P. Chalard.

- Chaire "L'Autisme entre l'Université et la Cité " – Création en 2023 –

Cette chaire, en lien direct avec ceux du Pôle Autisme, ont pour objectif d'approfondir l'action de l'UCA en matière d'autisme et de le faire dans une perspective sociale d'ouverture sur la cité. Il s'agit d'une part de développer l'expertise scientifique de l'UCA sur l'autisme, en s'appuyant pour cela sur des partenariats internes et externes, d'autre part de former de plus en plus de personnes à l'autisme, que ce soit à l'université (en formation initiale et continue) ou à l'extérieur (et notamment dans les entreprises).

Laboratoire de rattachement : LAPSCO (UMR CNRS 6024) /MSH (Maison des Sciences de l'Homme) -CELIS (UPR 4280). Responsable scientifique : H. Vial et M. Izaute.

- Chaire "Confiance numérique" – Création en 2013 –

Cette chaire consiste en l'étude de la possibilité de créer un écosystème allant au-delà des frontières (géographiques, technologiques, universitaires, de compétences, etc.) afin de faire progresser la recherche sur la notion de confiance numérique.

Laboratoire de rattachement : LIMOS. Responsable scientifique : A. Guitton.

- Chaire "Santé et territoires" – Création en 2018 –

Cette chaire approche les grandes problématiques des établissements et acteurs de santé, la coopération entre les acteurs de la santé autour du parcours patient, la reconfiguration des organisations hospitalières, le développement de la e-santé et de la télémédecine, la soutenabilité financière et le pilotage des établissements.

Laboratoire de rattachement : CleRMa. Responsables scientifiques : C. Rochette et L. Mériade.

- Chaire UNESCO "EducationS et Santé" – Création en 2018 –

La raison d'être de cette chaire, qui a obtenu le double label "Nations Unies" et "OMS", est d'apporter des réponses efficaces aux problématiques contemporaines de prévention en matière de santé sur la base des données scientifiques et des pratiques des acteurs.

Laboratoire de rattachement : ACTÉ. Responsable scientifique : D. Jourdan.

- Chaire "Archéologie – ARVERNES 2.0" – Création en 2019 –

Cette chaire a pour double-objectif d'analyser des artefacts et écofacts découverts anciennement lors de fouilles et conservés dans des dépôts archéologiques, et de documenter le potentiel encore enfoui de sites majeurs en utilisant des méthodes non-invasives. Ce travail s'effectue sur quatre sites emblématiques (Martres-de-Veyre ; le Puy-de-Dôme ; Lezoux ; le Mont-Dore).

Laboratoire de rattachement : Maison des Sciences de l'Homme (USR 3550). Responsable scientifique : B. Dousteysier.

- Chaire "Santé en mouvement" – Création en 2022 –

Cette chaire est basée sur les mots suivants : "Observer - Comprendre - Agir - Former". Il s'agit de :

- mieux comprendre les comportements d'activité et de sédentarité des populations et leurs déterminants,
- identifier leurs effets sur la santé physique, métabolique et psychosociale de la population,
- élaborer de nouvelles stratégies de lutte contre la sédentarité et de promotion de l'activité physique pour tous.

Laboratoire de rattachement : AM2P. Responsables scientifiques : M. Duclos et D. Thivel.

4. La fondation UCA et sites territoriaux

L'ambition de la fondation est de rayonner sur l'ensemble des sites territoriaux. Un déploiement d'actions sur le campus Simone Veil d'Aurillac fût exécuté en 2023 avec la forte implication financière du Conseil Département du Cantal.

Dans le cadre de la convention partenariale 2022/2026 entre l'UCA, la Communauté d'Agglomération du Bassin d'Aurillac et le Département du Cantal d'un montant de 138 000 €, une allocation de **38 000 €** est affectée à la fondation UCA. Ce partenariat a pour objectif de **contribuer au développement de la formation supérieure, de la recherche et de l'Innovation scientifique et économique sur le territoire du Cantal.**

Quelques actions déployées sur le campus Simone VEIL :

- ✓ AXE : Excellence de la recherche
Chaire « Santé et territoires »
Chaire Archéologie « ARVERNE 2.0 »
IUT : Séminaire des sites délocalisés – colloque recherche

- ✓ AXE : développement durable, inclusion et solidarité
Soutien aux activités sportives : Journée de la glisse au Lioran
Soutien aux activités culturelles : Rencontre livres et illustrations jeunesse – Aurillac

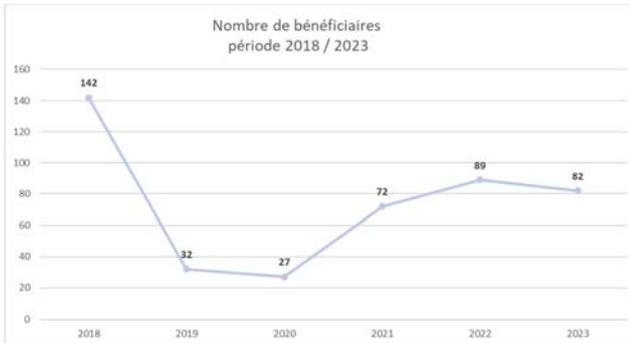
- ✓ Soutien à la vie étudiante sur le campus Simone Veil
Intervention du CPIE : journée immersion / Sensibilisation au recyclage des déchets
Journée de commémoration au 30 du GEA
Aménagement salle vidéo pour équiper une salle d'Aurillac en matériel de captation audiovisuelle
Conférence d'excellence Marie Amélie LE FUR

Au total, 22 534€ ont été engagés sur 2023.

5. Conclusion

En 2023, la fondation aura soutenu 82 étudiants et enseignants-chercheurs, une constante valorisée par l'augmentation des montants d'aides attribuées.

Bénéficiaires	2018	2019	2020	2021	2022	2023	GLOBAL
Remise de prix & conférences d'Excellence	8	3	2	42	6	4	65
Bourses entrepreneuriat étudiants	11	23	24	28	19	29	134
Mobilité Internationale	118	6	1	0	3	1	129
Solidarité				2	57	41	100
Autres Bourses	5				4	7	16
GLOBAL	142	32	27	72	89	82	444



Les fonds arbitrés et à distribuer en 2024 sur ressources propres s'élèveront à 60 000 €. Ils s'orientent vers 3 thématiques :

- ✓ Conférences d'excellence à hauteur de 10 000€
- ✓ Mobilité à hauteur de 25 000€
- ✓ Solidarité à hauteur de 25 000€

La Direction Générale Adjointe en charge des Partenariats et des Territoires et le Pôle Partenariats et Territoires qui lui est rattaché met en œuvre une politique partenariale structurante lisible et durable au service du développement des différents territoires dans lesquels l'Université est implantée. Plus largement, cette politique partenariale et territoriale entend contribuer au développement, au rayonnement et à l'attractivité du territoire auvergnat au sein de la région Auvergne-Rhône-Alpes, au niveau national et international.

Le pôle Partenariats et Territoires s'appuie sur l'ensemble des Directions et Services opérationnels et fonctionnels de l'UCA afin d'assurer une coordination administrative générale optimale de l'ensemble des projets de partenariats structurants ainsi que la coordination des interactions et actions territoriales issues des collaborations entre les Instituts, les services centraux et les filiales de l'Université.

Le Rapport Annuel de Performances (RAP) du Pôle Partenariat et Territoires, présente, pour chacun de nos domaines, l'atteinte des objectifs poursuivis en 2023, notamment les actions menées durant l'année 2023, les écarts éventuels avec les prévisions (et leurs explications), en faisant apparaître les indicateurs d'activité concernés. Ces indicateurs et résultats sont présentés ci-après, par nature de nos missions.

1. Mission « Projets Structurants et transverses »

1.1. Projets structurants

- CAP I-TERR PUI (Pôle Universitaire d'Innovation)

Le PUI a pour objectif de renforcer les stratégies d'innovation partagées entre les mondes académique et socio-économique et d'assurer la coordination de tous les acteurs de l'innovation pour démultiplier les retombées économiques et sociales de la recherche sur l'ensemble du territoire.

Depuis avril 2022, le pôle Partenariats et Territoires assure la coordination administrative et financière du projet, la mise en œuvre des actions portées par l'UCA et le suivi opérationnel des actions portées par ses partenaires : l'établissement composante Clermont Auvergne INP - via Clermont Auvergne PEPITE - et la filiale de valorisation et de transfert de l'UCA, Clermont Auvergne Innovation. Le PPT s'appuie également sur les différents services centraux en fonction des besoins.

Le projet CAP I-TERR est financé à hauteur de 2,5 millions d'euros sur 3 ans par le Ministère depuis le 21 avril 2022 jusqu'au 20 Avril 2025 sous forme de subvention pour charges de service public. En 2023, les principales actions réalisées/financées dans le cadre du PUI sont :

- ✓ Mise en place du Comité d'Innovation Territorial qui participe à la gouvernance du PUI. Ce comité rassemble, autour de l'UCA, des collectivités territoriales, des chambres consulaires et des acteurs socio-économiques afin de coordonner une stratégie d'innovation au profit d'une dynamique territoriale ;
- ✓ Organisation et participation à des événements pour promouvoir l'innovation du site académique (Clermont Innovation Week, etc) ;

- ✓ Recrutement en janvier 2023 par CA PEPITE d'une chargée de mission entrepreneuriat étudiant dont les actions sont exclusivement déployées sur les campus territoriaux. Son travail a permis d'augmenter le nombre d'étudiants-entrepreneurs sur ces campus. Une convention de partenariat a également été signée avec Moulins Communauté pour la mise en disposition de locaux ;
- ✓ Recrutement en septembre 2023 par le PPT d'une chargée de promotion et développement de l'innovation à la Maison de l'Innovation. Conformément à l'ambition de la MI, son travail a permis de mettre en place un Comité d'Animation de la MI et d'initier un travail collaboratif sur l'offre de services de la MI à destination des chercheurs, des étudiants et des acteurs socio-économiques ;
- ✓ Formalisation de l'offre de services « communs » proposés par l'UCA, CA PEPITE et CAI dans le cadre des Maisons de l'Innovation Territoriales ;
- ✓ Mise en place, autour de CAI, d'un réseau de compétences pour l'incubation sur l'ensemble du territoire auvergnat, avec des partenariats signés avec l'Agrotechnopole et la Brasserie du Digital.
- ✓ Livraison du cahier des charges du Système d'Information PUI et premiers ateliers pour le développement fonctionnel des différents modules du SI : contrathèque, portail DI et PI, CRM, etc ;
- ✓ Recrutement en mai 2023 d'un chargé de développement technique (DOSI) et d'une chargée de développement fonctionnel (PPT) des outils CAP 360 (cf. plus bas) ;
- ✓ Développement de la communauté des Ambassadeurs de l'Innovation et de l'Entrepreneuriat (19) dans les laboratoires ;
- ✓ Lancement de la plateforme d'e-learning Deeptech Academy pour de la formation et mise en relation avec des professionnels locaux sur la création d'entreprises deeptech ;
- ✓ Mise en place des Services d'Innovation Ouverte à destination des entreprises et chercheurs.

Par ailleurs, une partie du travail réalisé en 2023 fût de constituer le dossier de candidature de l'UCA pour la nouvelle phase de labellisation PUI à l'échelle nationale. L'UCA, toujours cheffe de file du PUI, a une nouvelle fois été lauréate de l'AAP, avec à la clé un budget de 4 millions d'euros sur 4 ans pour poursuivre et développer le projet PUI avec sept autres Membres Fondateurs du site académique : Clermont Auvergne INP, Clermont Auvergne Innovation, l'INRAe, le CNRS, le CHU, VetAgro Sup et l'IRD. Les actions prévues dans cette nouvelle feuille de route s'inscrivent dans la continuité de celles initiées en phase pilote avec néanmoins un nouvel axe de travail stratégique visant à développer l'impact social et environnemental des innovations. La contractualisation avec l'ANR et Bpifrance, opérateurs de cette nouvelle phase des PUI, devrait intervenir en Janvier 2024. Celle-ci sera suivie par la signature d'un accord de consortium et des conventions de reversement entre l'ensemble des Membres Fondateurs et l'UCA, ainsi que par la mise en œuvre des premières actions.

- CAP A-R-T (Actions Recherche et Territoire)

Le projet CAP A-R-T validé par l'ANR en Juin 2022 a pour objectif de développer des projets partenariaux à forte visibilité sur les départements auvergnats et se compose de deux volets principaux :

- ✓ La mise en place de dispositifs innovants de valorisation de la recherche à forte valeur ajoutée et à fort rayonnement international ;
- ✓ Le développement d'identités scientifiques spécifiques pour chacun des campus territoriaux de l'UCA (Aurillac, Le Puy-en-Velay, Montluçon, Moulins et Vichy).

Le pôle Partenariats et Territoires assure la coordination administrative et financière ainsi que le suivi opérationnel des actions CAPART via les trois chargés de projets territoriaux qui ont été recrutés en 2023 et qui sont implantés respectivement dans l'Allier, le Cantal et la Haute-Loire.

Le portefeuille des actions territoriales qu'ils suivent se répartit entre :

- ✓ Les dispositifs innovants territoriaux représentant dix actions déployées au cœur des départements de la Région Auvergne en liaison étroite avec les centres internationaux de recherche de CAP 20-25 ;
- ✓ Les identités scientifiques des cinq campus territoriaux qui sont en cours de construction sur les sites délocalisés de l'Université Clermont Auvergne. Il est à noter le lancement du pôle d'excellence microbiologie industrie innovation (PEM2i) à Aurillac qui incarne l'identité thématique du campus du Cantal.

Le projet CAPART a vocation à intensifier son déploiement et ses interactions territoriales en coconstruisant des projets de recherche et de développement fortement ancrés dans le tissu socio-économique des quatre départements auvergnats et connectés aux thématiques de CAP 20-25 visant à construire des modèles de vie et de production durables.

- CAP GS (Graduate School)

Le projet CAP GS vise la « structuration de la formation par la recherche dans les initiatives d'excellence » et offre aux universités labellisées IdEx ou ISITE la possibilité de renforcer l'impact et l'attractivité internationale de leur formation par la recherche dans les domaines scientifiques distingués par les initiatives PIA.

Cette structuration, autour d'un projet unique, permet notamment de rassembler 7 formations de master et de doctorat en prolongement des actions menées au sein des initiatives IDEx-ISITE. Ces filières regroupées dans une Graduate School sont dédiées au thème général de CAP 20-25 : "Concevoir des nouveaux modèles de vie et de production durables" Elles ciblent des enjeux sociétaux et les critères exigeants de sélection des étudiants sur lesquels elles sont fondées favoriseront de nouvelles synergies entre la Recherche et la formation dans les domaines scientifiques mis en avant par les Initiatives PIA tel que CAP 20-25 et les LABEx associés.

Le projet CAP GS comprend donc 7 *graduate tracks* (filiales d'excellence Master-Doctorat). Déjà en 2022 puis une phase de montée en puissance tout au long de l'année 2023 et un impact nettement plus marqué au regard des indicateurs transmis à l'ANR et en interne à l'UCA lors de la dernière collecte annuelle, il est maintenant confirmé que les GT ont trouvé un rythme qui leur permet de se projeter sur les années futures avec certitudes et des ambitions d'internationalisation.

Le pôle Partenariats et Territoires assure la coordination administrative et budgétaire générale du projet. Le suivi opérationnel et financier est quant à lui assuré par les RA des instituts qui s'adressent aux différents services centraux en fonction de leurs besoins

Le Projet CAP GS est financé à hauteur de 12 M€ sur 8 ans (29 Janvier 2021 - 28 Janvier 2029) sous forme de dotation financière annuelle de l'ordre de 1 350 000 euros. Le budget 2024 a quant à lui augmenté de 20 % par rapport à 2023 ce qui démontre cette phase de progression.

1.2. Projets transverses

- CAP 360 (Outils collaboratif de gestion de la relation partenariale)

Le projet CAP 360 s'inscrit dans une démarche collaborative de partage de données relative aux partenariats au sein de l'UCA. Son premier objectif est de proposer un outil de pilotage lui permettant d'avoir une vision d'ensemble de ses partenariats par le biais d'un entrepôt de données interrogeant les applications métiers du SI de l'UCA. Le second objectif est de professionnaliser la relation partenariale en permettant aux acteurs de l'UCA de bénéficier d'un suivi des échanges avec chacun de leurs partenaires par le biais d'un outil de type CRM.

Le pôle Partenariats et Territoires porte le projet de mise en place de ces outils collaboratifs CAP 360 depuis janvier 2022. Ce projet est financé dans le cadre du PUI. Durant l'année qui s'est écoulée, le recrutement d'une chargée de développement fonctionnel (PPT) et technique (DOSI) a permis de poursuivre le recueil des besoins exprimés par les directions, les services et les instituts de l'UCA (plus de 50 personnes interrogées au sein de l'UCA + benchmark national des autres universités) et de développer une première démo de l'outil de pilotage.

Pour l'année suivante, une première version fonctionnelle de l'outil de pilotage sera livrée sur la base des données de conventionnement, tout en continuant d'être enrichie avec davantage de données issues d'autres applications métiers (stages, formation continue, etc). Un travail important portera également sur l'automatisation du suivi de l'exécution financière des conventions de l'UCA. Une prospection des besoins autour de ces outils pour la gestion de la taxe d'apprentissage à l'échelle du site sera également menée.

- Partenariats

Le pôle PT est devenu en 2023 l'unique point d'entrée de toutes les conventions et collaborations avec Clermont Auvergne Métropole et coordonnera donc tous les futurs partenariats de soutien financiers de la CAM en faveur du volet ESRI sur son territoire. Ces soutiens permettent aussi d'accentuer la qualité des actions développées et leur lisibilité aux plans régional, national et international (CAP 2025, CPER, France 2030...).

2. Mission « Déploiement Initiative CAP 20-25 »

La labellisation I-SITE de l'UCA été pérennisée en mars 2022 après une période probatoire de 4 ans. L'UCA **fait donc partie du cercle des 17 « Universités d'excellence » française, appelées à déployer l'ensemble de leurs activités de recherche et de formation à l'échelle internationale. Elle fait également partie du top 11** de universités qui en région assurent une proximité avec le territoire et un rayonnement territorial. Ce classement est par ailleurs une priorité pour l'Université qui peut compter sur CAP 2025 pour l'aider à maintenir cette position grâce à son abonnement au Web Of Science qui garantit l'accès à de nombreuses références d'articles scientifiques.

Le pôle PT est depuis septembre 2022, le coordinateur administratif et financier du déploiement de l'Initiative au sein des services de l'établissement et cela pour l'ensemble des établissements et organismes de recherche du site clermontois. Le budget annuel I-Site est versé sous forme d'intérêts annuels, calculés sur la base d'une dotation définitive non consommable, répartis sur des financements validés par le CMA au profit des Centres Internationaux de Recherche dans le cadre de Projets de recherche internationaux et/ou des programmes portés par l'initiative. Ces projets ou programmes ont pour objectif de renforcer la reconnaissance internationale de l'UCA, ses formations, son attractivité vis-à-vis des étudiants notamment. A ce titre, un process opérationnel de gestion des conventions a été mis en place avec les Centre Internationaux de Recherche et les directions porteuses de programmes. De nouveaux programmes et d'appels à projets ont vu le jour en cette fin d'année 2023 pour soutenir des relations de l'Université en faveur du développement du sentiment d'appartenance et de rayonnement grâce aux événements sur le thème des Nuées ardentes. Des soutiens aux actions de recherche transverse comme le pôle de recherche sur l'eau ou le pôle végétal ont également pu démarrer en 2023 et d'autres sont en cours de déploiement tel que le club entreprise ou des actions sur l'économie Sociale et Solidaire. La politique de l'Université sur l'attractivité et l'internationalisation a été poursuivie grâce aux soutiens financiers de l'Initiative CAP 2025 sur la structuration.

3. Mission « Territoires »

3.1. Contractualisations territoriales

L'instauration d'un nouveau dialogue territorial fait suite à la volonté de l'établissement public expérimental UCA de répondre aux attentes et aux besoins des territoires en matière de recherche, de formation et d'innovation notamment en lien avec le développement économique des bassins de vie et d'emploi.

Afin de permettre un pilotage concerté du déploiement de l'Université dans les territoires en lien étroit avec les collectivités territoriales de proximité, des conventions cadres de partenariat sont signées.

Ces conventions cadres ont vocation à couvrir l'ensemble des territoires afin de garantir un développement harmonieux des forces académiques dans les départements de la Région Auvergne.

En effet, le pôle Partenariats et Territoires travaille également à établir des relations privilégiées avec des territoires émergents afin de pouvoir répondre à leurs attentes de façon spécifique et singulière.

Il assure et coordonne ensuite la mise en place des actions correspondantes et leur suivi en lien avec les différents services centraux, centres internationaux de recherche et instituts de l'Université.

3.2. Appels à projets Région Auvergne Rhône Alpes

Le Pôle Partenariats et Territoires, sous la responsabilité de la Directrice Générale Adjointe, est actuellement en charge de la coordination de l'ensemble des projets AAP "Enseignement supérieur" en lien avec la Région Auvergne-Rhône-Alpes et, plus spécifiquement, de sa Direction de l'Enseignement Supérieur, de la Recherche et de l'Innovation (DESRI), service Partenariats universitaires.

Il accompagne les porteurs de projet UCA dans l'étape de construction des demandes de subvention ainsi que tout au long du cycle de vie des projets financés dans le cadre d'un AAP RÉGION, en s'adaptant au mieux aux besoins de chaque porteur et en collaboration étroite avec l'ensemble des Directions impliquées dans le processus (DBF, DVU, DF, ...).

Dans le cadre de la mise en œuvre des priorités inscrites dans le Plan Auvergne-Rhône-Alpes 2022-2028 pour l'économie, l'emploi, la formation et l'innovation, la Région a proposé, en 2023, deux appels à projets :

- ✓ Mars 2023 : « Agir pour la réussite étudiante en Auvergne-Rhône-Alpes » décliné en 3 axes :

AXE 1 : Aller vers l'emploi : renforcer les liens avec les entreprises pour faciliter l'insertion et accompagner l'entrepreneuriat étudiant, en articulation avec les actions mises en œuvre par les Pôles Étudiants pour l'Innovation, le Transfert et l'Entrepreneuriat (PEPITE), soutenir l'équipement des lieux d'innovation pédagogique de type fablab, agir sur l'orientation et la prévention des décrochages.

AXE 2 : Protéger la santé, accompagner les handicaps, prévenir les violences sexuelles et sexistes, veiller à la sécurité des étudiants.

AXE 3 : Soutenir l'emploi étudiant en Auvergne-Rhône-Alpes, prioritairement pour des missions en matière de santé, accompagnement du handicap et tutorat pédagogique.

- ✓ Juin 2023 : « Soutien au développement territorial de l'enseignement supérieur en Auvergne-Rhône-Alpes » (reconduction de l'AAP de septembre 2022).

Indicateurs UCA – AAP mars 2023 – Axes 1 et 2 :

Nb de demandes d'aides déposées	9
Nb de demandes ayant reçu un avis favorable	5 soit 55,56%
Nb de demandes ayant reçu un avis défavorable	4
Montant total de l'aide obtenue	308 000,00 €

Indicateurs UCA – AAP mars 2023 – Axe 3 :

Nb de demandes d'aides déposées	1
Nb de demandes ayant reçu un avis favorable	1 soit 100,00%
Nb de demandes ayant reçu un avis défavorable	0
Montant total de l'aide obtenue	120 000,00 €

Indicateurs UCA – AAP juin 2023 :

Nb de demandes d'aides déposées	9
Nb de demandes ayant reçu un avis favorable	4
	soit 44,44%
Nb de demandes ayant reçu un avis défavorable	5
Montant total de l'aide obtenue	305 700,00 €

Total des financements obtenus dans le cadre des AAP REGION 2023 : 733 700,00€.

Depuis septembre 2023, le Pôle Partenariats et Territoires a engagé une démarche prenant appui sur le principe de l'approche et du pilotage processus (suivant la norme ISO 9001) afin d'élaborer une information documentée complète de l'activité « AAP Région Enseignement Supérieur » comprenant :

- ✓ Une fiche d'identité du processus accompagnée de fiches sous-processus,
- ✓ Une base de données complète référençant l'ensemble des AAP ainsi que l'ensemble des projets associés à chaque AAP,
- ✓ Un plan d'action et d'amélioration,
- ✓ Une base documentaire étoffée et maîtrisée, nécessaire à la mise en œuvre des activités,
- ✓ Des tableaux de bord relatifs aux indicateurs,
- ✓ Des outils de communication.

La démarche d'approche processus prend appui sur un travail de collaboration et de co-construction, initié en octobre 2023 et appelé à se poursuivre en 2024, avec les directions impliquées dans le processus, en particulier avec la Direction du Budget et des Finances et la Direction de la Vie Universitaire.

3.3 Compétences et métiers d'avenir - FermentAtion Microbiologie industrielle (CMA FAMOUS)

Le projet CMA FAMOUS a été déposé dans le cadre de l'appel à manifestation d'intérêts « Compétences et Métiers d'Avenir » levée 3 et sélectionné début 2023 (notification de sélection officielle reçue en juillet 2023). Ce projet CMA s'inscrit dans 2 objectifs prioritaires : 1) investir dans une alimentation saine, durable et traçable afin d'accélérer la révolution agricole et alimentaire sur laquelle la France est un pays leader et 2) produire 20 biomédicaments contre les cancers, les maladies chroniques dont celles liées à l'âge et créer les dispositifs médicaux de demain. Il vise la création d'un **Master en alternance dans les domaines d'expertise de la microbiologie industrielle, la fermentation, mais aussi la gestion des données (biostatistiques, modélisation, cybersécurité) et les sciences réglementaires.**

Date de démarrage du projet : **16/10/2023** - Durée du projet : **5 ans**

Montant de l'aide accordée : **1 830 749,04€**

Le Pôle Partenariats et Territoires, en lien avec la Directrice Générale Adjointe et la responsable du projet sur le site d'Aurillac, est en charge du suivi administratif de ce nouveau projet.

3.4. Contrat de Plan Etat-Région (CPER 2021-2027)

Le Contrat plan Etat-Région (CPER) est un outil majeur de développement et de contractualisation entre l'Etat, la Région et les collectivités territoriales associées (Clermont Auvergne Métropole, conseil départemental du Puy-de-Dôme, Montluçon communauté, communauté d'agglomération du Puy-en-Velay). Le CPER 2021-2027 Auvergne-Rhône-Alpes a été signé le 10 novembre 2022 par le Préfet de Région et par le Président du Conseil régional pour un total de plus de 127 millions d'euros.

Le CPER se décline en deux volets :

- ✓ Soutien aux projets immobiliers (« projets pour la vie étudiante et structuration des campus ») ;
- ✓ Soutien aux projets à vocation scientifique et technique.

Le Pôle Partenariats et Territoires, en lien avec la Directrice Générale Adjointe, engage actuellement une démarche de :

- ✓ Définition et co-construction des activités et outils nécessaires au suivi du dispositif, en interne, avec la DRED, la DRH, la DBF, ... ;
- ✓ Développement et entretien de la relation partenariale avec l'ensemble des financeurs pour le compte de l'Alliance.



Compte financier de l'exercice 2023

Tableaux budgétaires



Compte financier de l'exercice 2023

1-Autorisations budgétaires limitatives



Compte financier de l'exercice 2023

Tableau des emplois

Budget établissement

Tableau des emplois présenté par l'établissement à l'appui du compte financier 2023

POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

			(A)	(B)	(C) = (A) + (B)
			Emplois sous plafond Etat *	Emplois financés hors SCSP	Global
			En ETPT	En ETPT	
			1 317,22		1 317,22
Catégories d'emplois	Nature des emplois	Titulaires			
		CDI	11,80	24,88	36,68
	Non permanents	CDD	309,46	295,10	604,56
S/total EC			1 638,48	319,98	1 958,46
Elèves fonctionnaires stagiaires des écoles nationales supérieures (ENS)			-		-
BIATSS (personnels de bibliothèques, ingénieurs, administratifs, techniques et de service)	Permanents	Titulaires	985,70		985,70
		CDI	13,89	74,94	88,84
	Non permanents	CDD	43,80	386,38	430,18
S/total Biatss			1 043,39	461,32	1 504,71
Totaux			2 681,87	781,30	3 463,17
					Plafond global des emplois voté par le CA **
Rappel du plafond des emplois fixé par l'Etat			3 040 (3)		



Compte financier de l'exercice 2023

Tableau des autorisations budgétaires

Périmètre financier : U. Clermont Auvergne

Exercice : 2023

Autorisations budgétaires (réalisé) : BAI (Immobilier) , FCA (Fondation) , 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	247 272 925,03	260 420 406,00	259 775 899,04	247 272 925,03	260 420 406,00	259 775 899,04
<i>dont contributions employeur au CAS Pension</i>	<i>69 644 654,12</i>	<i>71 344 277,00</i>	<i>71 667 912,91</i>	<i>69 644 654,12</i>	<i>71 344 277,00</i>	<i>71 667 912,91</i>
Fonctionnement	48 597 885,97	72 334 763,00	56 531 729,28	46 229 293,84	62 627 663,00	52 657 631,86
Investissement	15 932 473,43	25 354 023,00	19 140 898,46	21 725 532,16	41 466 869,00	35 617 087,03
TOTAL DES DÉPENSES	311 803 284,43	358 109 192,00	335 448 526,78	315 227 751,03	364 514 938,00	348 050 617,93
Solde budgétaire (excédent)						0,00

Recettes			
Réalisé N-1	Budget N	Réalisé N	
			299 523 175,79
255 460 080,00	262 419 357,00	268 008 428,00	Subvention pour charges de service public
1 267 340,20	5 678 151,43	2 804 488,14	Autres financements de l'Etat
1 485 141,76	2 751 067,97	2 306 353,61	Fiscalité affectée
12 532 095,39	20 995 505,96	18 544 930,12	Autres financements publics
28 778 518,44	25 271 222,70	27 888 236,55	Recettes propres
20 200 475,63	23 997 442,94	20 647 603,96	Recettes fléchées
5 192 328,76	6 250 000,00	9 857 540,02	Financements de l'Etat fléchés
14 091 050,95	17 425 829,45	10 319 867,95	Autres financements publics fléchés
917 095,92	321 613,49	470 195,99	Recettes propres fléchées
319 723 651,42	341 112 748,00	340 200 040,38	TOTAL DES RECETTES
7 850 577,55		Solde budgétaire (déficit)	

Date arrêté : 31/12 – Compte financier
Date : 26/01/2024

Périmètre financier : U. Clermont Auvergne

Exercice : 2023

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	247 037 422,92	260 170 406,00	259 555 540,98	247 037 422,92	260 170 406,00	259 555 540,98
<i>dont contributions employeur au CAS Pension</i>	<i>69 631 832,96</i>	<i>71 344 277,00</i>	<i>71 667 912,91</i>	<i>69 631 832,96</i>	<i>71 344 277,00</i>	<i>71 667 912,91</i>
Fonctionnement	48 274 857,47	71 481 384,00	56 238 795,95	45 645 290,29	61 383 763,00	52 418 520,38
Investissement	14 687 616,23	24 147 300,00	18 296 869,86	17 584 299,68	38 111 165,00	33 811 879,63
TOTAL DES DÉPENSES	309 999 896,62	355 799 090,00	334 091 206,79	310 267 012,89	359 665 334,00	345 785 940,99

Recettes			
Réalisé N-1	Budget N	Réalisé N	
291 406 649,33	307 290 658,06	309 961 457,22	Recettes globalisées
247 912 580,00	254 871 857,00	260 460 928,00	Subvention pour charges de service public
1 257 340,20	5 678 151,43	2 804 488,14	Autres financements de l'Etat
1 485 141,76	2 751 067,97	2 306 353,61	Fiscalité affectée
12 437 487,46	20 890 505,96	18 429 930,12	Autres financements publics
28 314 099,91	23 099 075,70	25 959 757,35	Recettes propres
20 200 475,63	23 997 442,94	20 647 603,96	Recettes fléchées
5 192 328,76	6 250 000,00	9 857 540,02	Financements de l'Etat fléchés
14 091 050,95	17 425 829,45	10 319 867,95	Autres financements publics fléchés
917 095,92	321 613,49	470 195,99	Recettes propres fléchées
311 607 124,96	331 288 101,00	330 609 061,18	TOTAL DES RECETTES

Solde budgétaire (excédent) 0,00

15 176 879,81 Solde budgétaire (déficit)

Date arrêté : 31/12 – Compte financier
Date : 26/01/2024

Périmètre financier : U. Clermont Auvergne

Exercice : 2023

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	53 238,69	294 839,00	93 777,57	299 325,87	685 360,00	50 507,07
Investissement	1 216 542,46	1 181 723,00	842 781,78	4 126 746,62	3 330 704,00	1 803 960,58
TOTAL DES DÉPENSES	1 269 781,15	1 476 562,00	936 559,35	4 426 072,49	4 016 064,00	1 854 467,65

Recettes			
Réalisé N-1	Budget N	Réalisé N	
7 547 500,00	9 021 640,00	9 003 285,60	Recettes globalisées
7 547 500,00	7 547 500,00	7 547 500,00	Subvention pour charges de service public
0,00	0,00	0,00	Autres financements de l'Etat
0,00	0,00	0,00	Fiscalité affectée
0,00	0,00	0,00	Autres financements publics
0,00	1 474 140,00	1 455 785,60	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
7 547 500,00	9 021 640,00	9 003 285,60	TOTAL DES RECETTES

Solde budgétaire (excédent) 7 148 817,95

0,00 Solde budgétaire (déficit)

Date arrêté : 31/12 – Compte financier
Date : 26/01/2024

Périmètre financier : U. Clermont Auvergne

Exercice : 2023

Autorisations budgétaires (réalisé) : FCA (Fondation)

Dépenses						
Hors Enveloppe 'Contrats de Recherche'	AE			CP		
	Réalisé N-1	Budget N	Réalisé N	Réalisé N-1	Budget N	Réalisé N
Personnel	235 502,11	250 000,00	220 358,06	235 502,11	250 000,00	220 358,06
<i>dont contributions employeur au CAS Pension</i>	<i>12 821,16</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>12 821,16</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
Fonctionnement	269 789,81	558 540,00	199 155,76	284 677,68	558 540,00	188 604,41
Investissement	28 314,74	25 000,00	1 246,82	14 485,86	25 000,00	1 246,82
TOTAL DES DÉPENSES	533 606,66	833 540,00	420 760,64	534 665,65	833 540,00	410 209,29

Recettes			
Réalisé N-1	Budget N	Réalisé N	
			569 026,46
0,00	0,00	0,00	Subvention pour charges de service public
10 000,00	0,00	0,00	Autres financements de l'Etat
0,00	0,00	0,00	Fiscalité affectée
94 607,93	105 000,00	115 000,00	Autres financements publics
464 418,53	698 007,00	472 693,60	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
569 026,46	803 007,00	587 693,60	TOTAL DES RECETTES

Solde budgétaire (excédent) 177 484,31

0,00 Solde budgétaire (déficit)

Date arrêté : 31/12 – Compte financier
Date : 26/01/2024



Compte financier de l'exercice 2023

Tableau des dépenses par destination et
des recettes par origine

Budget Etablissement agréé

Dépenses par destination - Recettes par origine

POUR INFORMATION DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

Dépenses par destination

DEPENSES 2023	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			
Formation initiale et continue	102 136 292	102 377 940	100 732 809	102 136 292	102 377 940	100 732 809	6 680 141	7 285 607	5 378 118	6 716 661	7 330 597	5 381 021	2 480 202	3 041 217	2 726 697	2 480 202	3 041 217	2 626 529	111 296 635	112 704 764	108 837 624	111 333 155	112 750 306	108 740 359
D101-Formation initiale et continue Licence	101 079 268	101 272 516	100 465 212	101 079 268	101 272 516	100 465 212	3 257 643	3 642 983	3 242 605	3 295 353	3 723 709	3 028 487	1 779 440	2 205 233	2 231 238	1 779 440	2 205 785	2 169 637	106 116 351	107 120 732	105 939 056	106 154 061	107 202 010	105 663 337
D102-Formation initiale et continue Master	1 039 524	1 087 924	181 077	1 039 524	1 087 924	181 077	3 422 498	3 642 624	2 119 531	3 421 308	3 606 888	2 333 388	700 762	835 984	495 458	700 762	835 984	456 892	5 162 784	5 566 532	2 796 066	5 161 594	5 530 796	2 971 357
D103-Formation initiale et continue Doctorat	17 500	17 500	86 520	17 500	17 500	86 520	-	-	15 983	-	-	19 146	-	-	-	-	-	-	17 500	17 500	102 502	17 500	17 500	105 666
D105-Bibliothèques et Documentation	5 981 080	5 996 080	5 801 218	5 981 080	5 996 080	5 801 218	1 632 150	1 632 150	1 305 911	1 667 150	1 667 150	1 637 378	119 000	119 000	144 563	119 000	119 000	92 265	7 732 230	7 747 230	7 251 693	7 767 230	7 782 230	7 530 861
Recherche universitaire	81 731 189	82 120 160	79 191 653	81 731 189	82 120 160	79 191 653	17 218 457	16 465 457	11 710 829	13 334 920	13 381 920	12 104 258	6 697 844	5 397 844	2 933 110	6 073 383	5 473 383	3 446 840	105 647 490	103 983 461	93 835 592	101 139 492	100 975 463	94 742 751
D106-Sciences de la vie, biotechnologie et santé	25 408 208	25 473 208	25 150 970	25 408 208	25 473 208	25 150 970	3 949 714	3 959 714	4 321 858	3 065 088	3 075 088	4 140 015	915 494	915 494	904 244	811 777	811 777	1 113 939	30 273 416	30 348 416	30 377 072	29 285 073	29 360 073	30 404 924
D107-Mathématiques, sciences et techniques de l'informatique	8 750 036	8 669 007	8 813 891	8 750 036	8 669 007	8 813 891	778 964	778 964	570 555	589 042	589 042	569 084	65 000	65 000	66 178	-	-	95 813	9 594 000	9 512 971	9 450 624	9 339 078	9 258 049	9 478 788
D108-Physique, chimie et sciences pour l'ingénieur	7 787 401	7 807 401	7 915 837	7 787 401	7 807 401	7 915 837	1 228 713	1 228 713	1 190 905	960 943	960 943	1 257 545	335 428	335 428	792 786	255 428	255 428	1 003 874	9 351 542	9 371 542	9 899 527	9 003 772	9 023 772	10 177 256
D110-Sciences de la terre, de l'univers et de l'environnement	3 878 056	3 888 056	4 068 416	3 878 056	3 888 056	4 068 416	752 901	777 901	821 359	499 704	524 704	859 613	392 235	392 235	376 355	327 235	327 235	202 746	5 023 192	5 058 192	5 266 130	4 704 995	4 739 995	5 130 776
D111-Recherche universitaire-sciences de l'homme et de la société	18 747 965	18 797 965	18 932 407	18 747 965	18 797 965	18 932 407	1 140 277	1 152 277	1 227 561	515 779	527 779	1 307 798	97 134	97 134	150 139	32 285	32 285	92 995	19 985 376	20 047 376	20 310 107	19 296 029	19 358 029	20 333 200
D112-Recherche universitaire interdisciplinaire	17 159 523	17 484 523	14 310 132	17 159 523	17 484 523	14 310 132	9 367 888	8 567 888	3 578 592	7 704 364	7 704 364	3 970 203	4 892 553	3 592 553	643 408	4 646 658	4 046 658	937 473	31 419 964	29 644 964	18 532 132	29 510 545	29 235 545	19 217 808
D113-Diffusion des savoirs et musées	47 900	47 900	108 908	47 900	47 900	108 908	43 458	43 458	83 169	16 058	16 058	81 392	3 000	3 000	7 852	-	-	35 927	94 358	94 358	199 929	63 958	63 958	226 227
D114-Immobilier	6 421 147	6 436 147	5 735 830	6 421 147	6 436 147	5 735 830	33 296 978	31 202 300	25 278 152	29 929 744	25 004 643	21 374 010	12 235 247	11 958 405	10 223 536	27 399 088	29 424 324	26 136 789	51 953 372	49 596 852	41 237 518	63 749 979	60 865 114	53 246 629
D115-Pilotage et support	59 046 432	59 206 432	65 682 743	59 046 432	59 206 432	65 682 743	10 570 093	10 489 737	8 379 747	9 502 597	9 977 241	7 609 397	3 229 664	4 205 664	2 999 338	1 787 500	2 763 500	3 133 952	72 846 189	73 901 833	77 061 829	70 336 529	71 947 173	76 426 092
Vie Etudiante	4 199 080	4 235 747	2 522 738	4 199 080	4 235 747	2 522 738	5 045 300	5 216 054	4 395 803	5 079 300	5 250 054	4 470 176	528 483	628 893	105 802	528 483	644 893	144 785	9 772 863	10 080 694	7 024 343	9 806 863	10 130 694	7 137 699
D201-Aides directes	1 176 325	1 212 992	1 360 009	1 176 325	1 212 992	1 360 009	3 274 056	3 276 326	2 820 965	3 308 056	3 310 326	2 648 415	403 025	403 025	51 942	403 025	403 025	63 645	4 853 406	4 892 343	4 232 916	4 887 406	4 926 343	4 072 069
D202-Aides indirectes	409 522	409 522	74 139	409 522	409 522	74 139	599 750	621 546	678 560	599 750	621 546	747 664	50 000	52 300	9 968	50 000	52 300	14 987	1 059 272	1 083 368	760 667	1 059 272	1 083 368	836 789
D203-Santé des étudiants et activités associatives, culturelles et sportives	2 613 233	2 613 233	1 088 590	2 613 233	2 613 233	1 088 590	1 171 494	1 318 182	898 279	1 171 494	1 318 182	1 074 097	75 458	173 568	43 892	75 458	189 568	66 154	3 860 185	4 104 983	2 030 761	3 860 185	4 120 983	2 228 841
TOTAL	259 563 120	260 420 406	259 775 899	259 563 120	260 420 406	259 775 899	74 486 577	72 334 783	56 531 729	66 246 430	62 627 663	52 657 632	25 293 440	25 354 023	19 140 898	38 387 656	41 466 869	35 617 087	359 343 137	358 109 192	335 448 527	364 197 206	364 514 938	348 050 618

SOLDE BUDGETAIRE (excédent) D1 = C - B

Recettes par origine

RECETTES 2023	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	256 246 537	262 345 357	268 008 428	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	256 246 537	262 345 357	268 008 428		
FD020-Droits inscriptions	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	4 679 482	4 668 082	3 853 817	-	-	-	-	-	-	-	-	-	4 679 482	4 668 082	3 853 817		
FD030-Formation continue, diplômes propres et VAE	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	10 685 974	11 338 938	12 807 037	-	-	-	-	-	-	-	-	23 625	10 685 974	11 338 938	12 830 662		
FD040-Taxe d'apprentissage	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	612 415	610 915	487 428	-	-	-	-	-	-	-	-	-	612 415	610 915	487 428		
FD050-Etudes et travaux	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	11 103	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	11 103		
FD060-Valorisation (colloques, prestations de recherche)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1 519 139	1 519 139	2 582 617	-	-	-	-	-	-	-	-	84 044	84 044	135 175	1 603 183	1 603 183	2 717 792
FD070-ANR investissements d'avenir	-	-	-	-	-	-	-	-	-	131 414	131 414	431 282	-	-	-	-	-	-	11 123 600	6 123 600	2 796 065	-	-	-	11 255 014	6 255 014	3 227 347		
FD080-ANR hors investissements d'avenir	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3 386 157	3 613 275	4 500 005	-	-	-	-	-	-	2 086 289	2 086 289	2 025 614	-	-	-	5 472 446	5 699 564	6 525 619		
FD090-Subventions exploitation & financement d'actifs - Région	-	-	-	-	-	-	-	-	-	4 537 215	4 537 215	2 913 155	-	-	-	-	-	-	1 989 999	3 176 511	207 009	-	-	-	6 527 214	7 713 726	3 120 164		
FD100-Subventions exploitation & financement d'actifs - UE	-	-	-	-	-	-	-	-	-	8 881 477	9 259 573	8 023 082	-	-	-	-	-	-	3 896 381	2 896 381	3 267 492	-	-	-	12 777 858	12 155 954	11 290 574		
FD110-Subventions exploitation & financement d'actifs - Autres	-	-	-	1 401 903	2 753 513	2 804 488	-	-	-	5 104 004	5 422 126	2 672 456	921 055	933 055	1 050 976	800 000	5 410 000	9 857 540	1 277 500	1 279 060	2 017 000	10 000	10 000	-	9 514 462	15 807 754	18 402 461		
FD120-Fondations - fonds propres, réserves dons et legs	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	522 054	469 054	272 500	-	-	-	-	-	-	-	-	-	522 054	469 054	272 500		
FD130-Autres recettes	-	-	-	-	-	-	2 100 565	2 600 565	2 306 354	144 113	149 613	4 949	7 653 102	8 642 664	6 822 758	-	-	-	-	-	6 688	1 052 365	1 052 365						

Budget Etablissement principal (dont I-Site)

Dépenses par destination - Recettes par origine

POUR INFORMATION DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

Dépenses par destination

DEPENSES 2023	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
	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	102 136 292	102 377 940	100 719 195	102 136 292	102 377 940	100 719 195	6 680 141	7 285 607	5 372 744	6 716 661	7 330 597	5 376 457	2 480 202	3 041 217	2 726 697	2 480 202	3 041 769	2 626 529	111 296 635	112 704 764	108 818 636	111 333 155	112 750 306	108 722 181
D101-Formation initiale et continue Licence	101 079 268	101 272 516	100 451 598	101 079 268	101 272 516	100 451 598	3 257 643	3 642 983	3 237 703	3 295 353	3 723 709	3 024 396	1 779 440	2 205 233	2 231 238	1 779 440	2 205 785	2 169 637	106 116 351	107 120 732	105 920 540	106 154 061	107 202 010	105 645 631
D102-Formation initiale et continue Master	1 039 524	1 087 924	1 081 077	1 039 524	1 087 924	1 081 077	3 422 498	3 642 624	2 119 058	3 421 308	3 606 888	2 332 915	700 762	835 984	495 458	700 762	835 984	456 892	5 162 784	5 566 532	2 795 594	5 161 594	5 530 796	2 970 884
D103-Formation initiale et continue Doctorat	17 500	17 500	86 520	17 500	17 500	86 520	-	-	15 983	-	-	19 146	-	-	-	-	-	-	17 500	17 500	102 502	17 500	17 500	105 666
D105-Bibliothèques et Documentation	5 981 080	5 996 080	5 801 218	5 981 080	5 996 080	5 801 218	1 632 150	1 632 150	1 305 911	1 667 150	1 667 150	1 637 378	119 000	119 000	144 563	119 000	119 000	92 265	7 732 230	7 747 230	7 251 693	7 767 230	7 782 230	7 530 861
Recherche universitaire	81 435 160	81 930 160	78 992 622	81 435 160	81 930 160	78 992 622	17 014 690	16 224 690	11 634 143	13 131 153	13 141 153	12 022 000	6 692 844	5 392 844	2 931 863	6 068 383	5 468 383	3 445 593	105 142 694	103 547 694	93 558 629	100 634 696	100 539 696	94 460 215
D106-Sciences de la vie, biotechnologie et santé	25 373 208	25 438 208	25 120 915	25 373 208	25 438 208	25 120 915	3 892 012	3 902 012	4 295 072	3 007 386	3 017 386	4 111 112	915 494	915 494	904 244	811 777	811 777	1 113 939	30 180 714	30 255 714	30 320 231	29 192 371	29 267 371	30 345 965
D107-Mathématiques, sciences et techniques de l'informatique	8 590 012	8 615 012	8 786 602	8 590 012	8 615 012	8 786 602	748 964	748 964	570 555	559 042	559 042	569 084	65 000	65 000	66 178	-	-	95 813	9 403 976	9 428 976	9 423 336	9 149 054	9 174 054	9 451 499
D108-Physique, chimie et sciences pour l'ingénieur	7 787 401	7 807 401	7 909 858	7 787 401	7 807 401	7 909 858	1 228 713	1 228 713	1 183 390	960 943	960 943	1 250 031	335 428	335 428	792 786	255 428	255 428	1 003 874	9 351 542	9 371 542	9 886 034	9 003 772	9 023 772	10 163 763
D110-Sciences de la terre, de l'univers et de l'environnement	3 878 056	3 888 056	4 068 416	3 878 056	3 888 056	4 068 416	752 901	752 901	821 359	499 704	499 704	859 613	392 235	392 235	376 355	327 235	327 235	202 746	5 023 192	5 033 192	5 266 130	4 704 995	4 714 995	5 130 776
D111-Recherche universitaire-sciences de l'homme et de la société	18 658 119	18 708 119	18 876 566	18 658 119	18 708 119	18 876 566	1 099 712	1 099 712	1 189 757	475 214	475 214	1 285 873	92 134	92 134	150 139	27 285	27 285	92 995	19 849 965	19 899 965	20 216 461	19 160 618	19 210 618	20 235 434
D112-Recherche universitaire interdisciplinaire	17 148 364	17 473 364	14 230 264	17 148 364	17 473 364	14 230 264	9 292 388	8 492 388	3 574 010	7 628 864	7 628 864	3 966 288	4 892 553	3 592 553	642 161	4 646 658	4 046 658	936 226	31 333 305	29 558 305	18 446 436	29 423 886	29 148 886	19 132 778
D113-Diffusion des savoirs et musées	47 900	47 900	108 908	47 900	47 900	108 908	43 458	43 458	83 169	16 058	16 058	81 392	3 000	3 000	7 852	-	-	35 927	94 358	94 358	199 929	63 958	63 958	226 227
D114-Immobilier	6 421 147	6 436 147	5 735 830	6 421 147	6 436 147	5 735 830	33 058 978	30 907 461	25 184 374	29 634 760	24 319 283	21 323 503	9 620 247	10 776 682	9 380 754	23 997 434	26 093 620	24 332 829	49 100 372	48 120 290	40 300 958	60 053 341	56 849 050	51 392 162
D115-Pilotage et support	58 986 432	59 146 432	65 675 030	58 986 432	59 146 432	65 675 030	10 355 413	10 275 057	8 336 913	9 287 917	9 762 561	7 581 877	3 209 664	4 185 664	2 999 338	1 767 500	2 743 500	3 133 952	72 551 509	73 607 153	77 011 282	70 041 849	71 652 493	76 390 859
Vie Etudiante	4 199 080	4 235 747	2 522 738	4 199 080	4 235 747	2 522 738	4 942 207	5 112 961	4 321 541	4 976 207	5 146 961	4 395 914	528 483	628 893	105 802	528 483	644 893	144 785	9 669 770	9 977 601	6 950 081	9 703 770	10 027 601	7 063 437
D201-Aides directes	1 176 325	1 212 992	1 360 009	1 176 325	1 212 992	1 360 009	3 183 978	3 186 248	2 748 203	3 217 978	3 220 248	2 575 653	403 025	403 025	51 942	403 025	403 025	63 645	4 763 328	4 802 265	4 160 154	4 797 328	4 836 265	3 999 307
D202-Aides indirectes	409 522	409 522	74 139	409 522	409 522	74 139	599 750	621 546	678 560	599 750	621 546	747 664	50 000	52 300	9 968	50 000	52 300	14 987	1 059 272	1 083 368	760 667	1 059 272	1 083 368	836 789
D203-Santé des étudiants et activités associatives, culturelles et sportives	2 613 233	2 613 233	1 088 590	2 613 233	2 613 233	1 088 590	1 158 479	1 305 167	896 779	1 158 479	1 305 167	1 072 597	75 458	173 568	43 892	75 458	189 568	66 154	3 847 170	4 091 968	2 029 261	3 847 170	4 107 968	2 227 341
TOTAL	259 207 091	260 170 406	259 555 541	259 207 091	260 170 406	259 555 541	73 727 037	71 481 384	56 238 796	65 429 906	61 383 763	52 418 520	22 653 440	24 147 300	18 296 870	34 961 002	38 111 165	33 811 880	355 587 568	355 799 090	334 091 207	359 597 999	359 665 334	345 785 941

SOLDE BUDGETAIRE (excédent) D1 = C - B

Recettes par origine

RECETTES 2023	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	
	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	248 699 037	254 797 857	260 460 928																						248 699 037	254 797 857	260 460 928	
FD020-Droits inscriptions													4 679 482	4 668 082	3 853 817										4 679 482	4 668 082	3 853 817	
FD030-Formation continue, diplômes propres et VAE													10 685 974	11 338 938	12 807 037										10 685 974	11 338 938	12 830 662	
FD040-Taxe d'apprentissage													612 415	610 915	487 428										612 415	610 915	487 428	
FD050-Etudes et travaux															11 103												11 103	
FD060-Valorisation (colloques, prestations de recherche)													1 519 139	1 519 139	2 582 617												2 717 792	
FD070-ANR investissements d'avenir												131 414	131 414	431 282											11 255 014	6 255 014	3 227 347	
FD080-ANR hors investissements d'avenir												3 386 157	3 613 275	4 500 005											5 472 446	5 699 564	6 525 619	
FD090-Subventions exploitation & financement d'actifs - Région												4 537 215	4 537 215	2 913 155											6 527 214	7 713 726	3 120 164	
FD100-Subventions exploitation & financement d'actifs - UE												8 881 477	9 259 573	8 023 082											12 777 858	12 155 954	11 290 574	
FD110-Subventions exploitation & financement d'actifs - Autres				1 401 903	2 753 513	2 804 488						5 104 004	5 342 126	2 557 456	623 055	623 055	1 023 209	800 000	5 410 000	9 857 540	1 277 500	1 279 060	2 017 000	10 000	10 000	9 216 462	15 417 754	18 259 694
FD120-Fondations - fonds propres, réserves dons et legs																160 046	187 046	6 000							160 046	187 046	6 000	
FD130-Autres recettes							2 100 565	2 600 565	2 306 354	124 113	129 613	4 949	7 623 582	7 057 525	5 188 546										10 900 625	10 840 068	7 817 933	
TOTAL	248 699 037	254 797 857	260 460 928	1 401 903	2 753 513	2 804 488	2 100 565	2 600 565	2 306 354	22 164 380	23 013 216	18 429 930	25 903 693	26 004 700	25 959 757	800 000	5 410 000	9 857 540	20 373 769	15 561 841	10 319 868	1 146 409	1 146 409	470 196	322 589 756	331 288 101	330 609 061	

SOLDE BUDGETAIRE (déficit) D2 = B - C

37 008 243 28 377 233 15 176 880

Budget Annexe Immobilier
Dépenses par destination - Recettes par origine

POUR INFORMATION DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

Dépenses par destination

DEPENSES 2023	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							238 000	294 839	93 778	294 984	685 360	50 507	2 615 000	1 181 723	842 782	3 401 654	3 330 704	1 803 961	2 853 000	1 476 562	936 559	3 696 638	4 016 064	1 854 468
D115-Pilotage et support																								
Vie Etudiante	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
D201-Aides directes																								
D202-Aides indirectes																								
D203-Santé des étudiants et activités associatives, culturelles et sportives																								
TOTAL	-	-	-	-	-	-	238 000	294 839	93 778	294 984	685 360	50 507	2 615 000	1 181 723	842 782	3 401 654	3 330 704	1 803 961	2 853 000	1 476 562	936 559	3 696 638	4 016 064	1 854 468

SOLDE BUDGETAIRE (excédent) D1 = C - B 3 850 862 5 005 576 7 148 818

Recettes par origine

RECETTES 2023	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	7 547 500	7 547 500																						7 547 500	7 547 500	7 547 500
FD020-Droits inscriptions																											
FD030-Formation continue, diplômes propres et VAE																											
FD040-Taxe d'apprentissage																											
FD050-Etudes et travaux																											
FD060-Valorisation (colloques, prestations de recherche)																											
FD070-ANR investissements d'avenir																											
FD080-ANR hors investissements d'avenir																											
FD090-Subventions exploitation & financement d'actifs - Région																											
FD100-Subventions exploitation & financement d'actifs - UE																											
FD110-Subventions exploitation & financement d'actifs - Autres																											
FD120-Fondations - fonds propres, réserves dons et legs																											
FD130-Autres recettes													1 474 140	1 455 786												1 474 140	1 455 786
TOTAL	7 547 500	7 547 500	7 547 500	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1 474 140	1 455 786	-	-	-	-	-	-	-	-	-	7 547 500	9 021 640	9 003 286

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

Budget Fondation UCA

Dépenses par destination - Recettes par origine

POUR INFORMATION DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

Dépenses par destination

DEPENSES 2023	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	-	-	13 614	-	-	13 614	-	-	5 374	-	-	4 564	-	-	-	-	-	-	-	-	18 988	-	-	18 178
D101-Formation initiale et continue Licence			13 614			13 614			4 902			4 092									18 516			17 706
D102-Formation initiale et continue Master									473			473									473			473
D103-Formation initiale et continue Doctorat																								
D105-Bibliothèques et Documentation																								
Recherche universitaire	296 029	190 000	199 031	296 029	190 000	199 031	203 767	240 767	76 685	203 767	240 767	82 258	5 000	5 000	1 247	5 000	5 000	1 247	504 796	435 767	276 963	504 796	435 767	282 536
D106-Sciences de la vie, biotechnologie et santé	35 000	35 000	30 055	35 000	35 000	30 055	57 702	57 702	26 786	57 702	57 702	28 904	-	-	-	-	-	-	92 702	92 702	56 840	92 702	92 702	58 958
D107-Mathématiques, sciences et techniques de l'informatique	160 024	53 995	27 289	160 024	53 995	27 289	30 000	30 000	-	30 000	30 000	-	-	-	-	-	-	-	190 024	83 995	27 289	190 024	83 995	27 289
D108-Physique, chimie et sciences pour l'ingénieur	-	-	5 979	-	-	5 979	-	-	7 514	-	-	7 514	-	-	-	-	-	-	-	-	13 493	-	-	13 493
D110-Sciences de la terre, de l'univers et de l'environnement	-	-	-	-	-	-	-	-	25 000	-	-	25 000	-	-	-	-	-	-	-	-	25 000	-	-	25 000
D111-Recherche universitaire-sciences de l'homme et de la société	89 846	89 846	55 842	89 846	89 846	55 842	40 565	52 565	37 804	40 565	52 565	41 925	5 000	5 000	-	5 000	5 000	-	135 411	147 411	93 645	135 411	147 411	97 766
D112-Recherche universitaire interdisciplinaire	11 159	11 159	79 868	11 159	11 159	79 868	75 500	75 500	4 582	75 500	75 500	3 915	-	-	1 247	-	-	1 247	86 659	86 659	85 696	86 659	86 659	85 030
D113-Diffusion des savoirs et musées	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
D114-Immobilier	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
D115-Pilotage et support	60 000	60 000	7 713	60 000	60 000	7 713	214 680	214 680	42 834	214 680	214 680	27 520	20 000	20 000	-	20 000	20 000	-	294 680	294 680	50 547	294 680	294 680	35 233
Vie Etudiante	-	-	-	-	-	-	103 093	103 093	74 262	103 093	103 093	74 262	-	-	-	-	-	-	103 093	103 093	74 262	103 093	103 093	74 262
D201-Aides directes							90 078	90 078	72 762	90 078	90 078	72 762							90 078	90 078	72 762	90 078	90 078	72 762
D202-Aides indirectes																								
D203-Santé des étudiants et activités associatives, culturelles et sportives							13 015	13 015	1 500	13 015	13 015	1 500							13 015	13 015	1 500	13 015	13 015	1 500
TOTAL	356 029	250 000	220 358	356 029	250 000	220 358	521 540	558 540	199 156	521 540	558 540	188 604	25 000	25 000	1 247	25 000	25 000	1 247	902 569	833 540	420 761	902 569	833 540	410 209

SOLDE BUDGETAIRE (excédent) D1 = C - B

177 484

Recettes par origine

RECETTES 2023	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																											
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										80 000	115 000	27 768	298 000	310 000	27 768										298 000	390 000	142 768
FD120-Fondations - fonds propres, réserves dons et legs													362 008	282 008	266 500										362 008	282 008	266 500
FD130-Autres recettes										20 000	20 000	178 426	29 520	110 999	178 426										49 520	130 999	178 426
TOTAL	-	-	-	-	-	-	-	-	-	20 000	100 000	115 000	689 528	703 007	472 694	-	-	-	-	-	-	-	-	-	709 528	803 007	587 694

SOLDE BUDGETAIRE (déficit) D2 = B - C

193 041 30 533 -



Compte financier de l'exercice 2023

2-Equilibre financier



Compte financier de l'exercice 2023

Tableau d'équilibre financier

Equilibre Financier : Réalisé

Besoins (utilisation des financements)		Financements (couverture des besoins)	
Solde budgétaire (déficit)	7 850 577,55	0,00	Solde budgétaire (excédent)
dont solde budgétaire budget principal	15 176 879,81	0,00	dont solde budgétaire budget principal
dont solde budgétaire FU (UCA FONDATION)	0,00	177 484,31	dont solde budgétaire FU (UCA FONDATION)
dont solde budgétaire BAI (BUDGET ANNEXE IMMO)	0,00	7 148 817,95	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	79 066,35	15 250,00	Nouveaux emprunts (capital) Remboursements de prêts (capital) Dépôts et cautionnements
Opérations au nom et pour le compte de tiers (décaissements de l'exercice)	3 992 191,60	4 048 521,09	Opérations au nom et pour le compte de tiers (encaissements de l'exercice)
Autres décaissements sur comptes de tiers (non budgétaires)	3 651 293,60	4 571 806,82	Autres encaissements sur comptes de tiers (non budgétaires)
Sous-total des opérations ayant un impact négatif sur la trésorerie de l'organisme	15 573 129,10	8 635 577,91	Sous-total des opérations ayant un impact positif sur la trésorerie de l'organisme
Variation de trésorerie	0,00	6 937 551,19	Variation de trésorerie
<i>dont Abondement de la trésorerie fléchée</i>	<i>0,00</i>	<i>9 137 956,88</i>	<i>dont Prélèvement sur la trésorerie fléchée</i>
<i>dont Abondement de la trésorerie disponible (non fléchée)</i>	<i>2 200 405,69</i>	<i>0,00</i>	<i>dont Prélèvement sur la trésorerie disponible (non fléchée)</i>
TOTAL DES BESOINS	15 573 129,10	15 573 129,10	TOTAL DES FINANCEMENTS

Référentiel Plan de Trésorerie : PLAN_TRESO_REAL_1010_2023_NSOC_20240202_1656_ETAB3112.4.XML

Date arrêté : 31/12 – Définitif

Date : 21/02/2024



Compte financier de l'exercice 2023

Tableau des opérations pour compte de tiers

Périmètre financier : U. Clermont Auvergne

Exercice : 2023

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	564 000,00	476 800,00
Univ Franco Allemand	47310000	Recettes à transférer	180 300,00	170 800,00
Gratif Maîtres Stage	47310000	Recettes à transférer	9 750,00	3 450,00
R23OPCTMA	47310000	Recettes à transférer	0,00	2 365,56
CF13UNFA - physique	47310000	Recettes à transférer	-8 100,00	8 100,00
Cotis Salariale RAFP	47310000	Recettes à transférer	10 645,83	11 827,21
R21JEUAN	47310000	Recettes à transférer	113 347,14	113 347,14
TVA	44551000	TVA à décaisser	3 122 248,63	3 261 831,18
Autres opérations pour comptes de	47182800	Autres recettes à classer	3 651 293,60	4 571 806,82
TOTAL			7 643 485,20	8 620 327,91

Référentiel Plan de Trésorerie :

PLAN_TRESO_REAL_1010_2023_NSOC_20240202_1656_ETAB3112.4.XML

Date : 21/02/2024



Compte financier de l'exercice 2023

3-Analyse de la soutenabilité



Compte financier de l'exercice 2023

Tableau de situation patrimoniale

Tableau 6
SITUATION PATRIMONIALE - compte Etablissement agrégé

POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

Compte de résultat

CHARGES	Réalisé 2022	Budget initial	Budget rectificatif	Réalisé 2023	PRODUITS	Réalisé 2022	Budget initial	Budget rectificatif	Réalisé 2023
Personnel	243 574 740,92	255 431 570,00	256 278 183,00	257 887 743,12	Subventions de l'Etat	269 349 447,17	258 448 440,00	264 308 870,00	283 500 469,73
dont charges de pensions civiles*	69 644 654,12	72 175 802,00	71 344 277,00	71 667 912,91	Fiscalité affectée	1 629 293,47	2 100 565,00	2 100 565,00	2 434 506,10
Fonctionnement autre que les charges de personnel et intervention (1)	71 557 950,72	90 126 773,00	87 724 651,00	84 927 261,92	Autres subventions	12 548 868,71	34 617 148,00	35 147 101,00	11 878 960,80
					Autres produits (2)	39 665 858,19	39 633 821,00	43 836 386,00	40 848 720,55
TOTAL DES CHARGES (1)	315 132 691,64	345 558 343,00	344 002 834,00	342 815 005,04	TOTAL DES PRODUITS (2)	323 193 467,54	334 799 974,00	345 392 922,00	338 662 657,18
Résultat prévisionnel : bénéfice	8 060 775,90	-	1 390 088,00	-	Résultat prévisionnel : perte	-	10 758 369,00	-	4 152 347,86
TOTAL EQUILIBRE du compte de résultat prévisionnel	323 193 467,54	345 558 343,00	345 392 922,00	342 815 005,04	TOTAL EQUILIBRE du compte de résultat prévisionnel	323 193 467,54	345 558 343,00	345 392 922,00	342 815 005,04

Calcul de la capacité d'autofinancement (CAF)

	Réalisé 2022	Budget initial	Budget rectificatif	Réalisé 2023
Résultat prévisionnel de l'exercice (bénéfice (2) ou perte (1))	8 060 775,90	-	1 390 088,00	-
+ dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	20 422 722,94	20 648 793,00	21 404 739,00	22 136 933,53
- reprises sur amortissements, dépréciations et provisions	- 446 635,36	- 193 041,00	- 30 533,00	- 330 661,72
+ valeur nette comptable des éléments d'actifs cédés	-	-	450 026,00	447 692,14
- produits de cession d'éléments d'actifs	- 1 450,00	-	- 1 474 140,00	- 1 486 820,69
- quote-part des subventions d'investissement virée au résultat de l'exercice	- 11 214 632,32	- 11 701 150,00	- 13 097 597,00	- 11 629 790,85
Capacité/Insuffisance d'autofinancement	16 820 781,16	- 2 003 767,00	8 642 583,00	4 985 004,55

Evolution de la situation patrimoniale en droits constatés

EMPLOIS	Réalisé 2022	Budget initial	Budget rectificatif	Réalisé 2023	RESSOURCES	Réalisé 2022	Budget initial	Budget rectificatif	Réalisé 2023
Insuffisance d'autofinancement*	-	2 003 767,00	-	-	Capacité d'autofinancement*	16 820 781,16	-	8 642 583,00	4 985 004,55
Investissements	341 465 761,54	38 391 156,00	41 470 369,00	37 573 159,69	Financement de l'actif par l'Etat	3 821 473,35	-	-	1 659 940,02
Remboursement des dettes financières	454 978,87	446 405,50	446 405,50	510 906,70	Financement de l'actif par des tiers autres que l'Etat	3 549 176,94	9 575 830,00	10 845 959,00	7 853 351,17
					Autres ressources	- 1 755 490,00	7 000,00	1 481 140,00	11 131 256,03
TOTAL DES EMPLOIS (5)	341 920 740,41	40 841 328,50	41 916 774,50	38 084 066,39	Augmentation des dettes financières	321 220 972,00	437 500,00	437 500,00	12 160,00
APPORT au FONDS DE ROULEMENT (7) = (6)-(5)	1 736 173,04	-	-	-	TOTAL DES RESSOURCES (6)	343 656 913,45	10 020 330,00	21 407 182,00	22 321 831,73
					PRELEVEMENT sur FONDS DE ROULEMENT (8) = (6)-(5)	-	30 820 998,50	20 509 592,50	15 762 234,66

POUR INFORMATION DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT *

	Réalisé 2022	Budget initial	Budget rectificatif	Réalisé 2023
VARIATION DU FONDS DE ROULEMENT : APPORT	1 736 173,04	- 30 820 998,50	- 20 509 592,50	- 15 762 234,66
Variation du BESOIN en FONDS DE ROULEMENT	- 1 420 413,20	1 167 623,50	2 480 600,95	- 8 824 683,47
Variation de la TRESORERIE : ABONDEMENT (I) ou RELEVEMENT (II)	3 156 586,24	- 31 988 622,00	- 22 990 193,45	- 6 937 551,19
Niveau du FONDS DE ROULEMENT	86 079 314,07	54 977 903,53	65 569 721,57	70 317 079,41
Niveau du BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT	- 27 490 881,59	- 22 390 125,89	- 25 010 280,64	- 36 315 565,06
Niveau de la TRESORERIE	113 570 195,66	77 368 029,42	90 580 002,21	106 632 644,47

Tableau 6
SITUATION PATRIMONIALE - budget principal - 1010

POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

Compte de résultat

CHARGES	Réalisé 2022	Budget initial	Budget rectificatif	Réalisé 2023	PRODUITS	Réalisé 2022	Budget initial	Budget rectificatif	Réalisé 2023
Personnel	243 343 220,79	255 079 974,00	256 031 296,00	257 671 366,83	Subventions de l'Etat	261 791 947,17	250 900 940,00	256 761 370,00	275 952 969,73
dont charges de pensions civiles*	69 631 832,96	72 175 802,00	71 344 277,00	71 667 912,91	Fiscalité affectée	1 629 293,47	2 100 565,00	2 100 565,00	2 434 506,10
Fonctionnement autre que les charges de personnel et intervention (1)	63 637 712,04	82 187 063,00	78 768 394,00	76 420 910,01	Autres subventions	12 381 731,78	34 597 148,00	35 127 101,00	11 776 849,69
					Autres produits (1)	34 717 054,65	34 651 739,00	37 002 802,00	33 926 952,10
TOTAL DES CHARGES (1)	306 980 932,83	337 267 037,00	334 799 690,00	334 092 276,84	TOTAL DES PRODUITS (2)	310 520 027,07	322 250 392,00	330 991 838,00	324 091 277,62
Résultat prévisionnel : bénéfice	3 539 094,24	-	-	-	Résultat prévisionnel : perte	-	15 016 645,00	3 807 852,00	10 000 999,22
TOTAL EQUILIBRE du compte de résultat prévisionnel	310 520 027,07	337 267 037,00	334 799 690,00	334 092 276,84	TOTAL EQUILIBRE du compte de résultat prévisionnel	310 520 027,07	337 267 037,00	334 799 690,00	334 092 276,84

Calcul de la capacité d'autofinancement (CAF)

	Réalisé 2022	Budget initial	Budget rectificatif	Réalisé 2023
Résultat prévisionnel de l'exercice <i>(bénéfice (I) ou perte (A))</i>	3 539 094,24	- 15 016 645,00	- 3 807 852,00	- 10 000 999,22
+ dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	12 943 201,32	13 530 040,00	14 145 521,00	14 358 603,94
- reprises sur amortissements, dépréciations et provisions	- 40 496,49			- 156 400,00
+ valeur nette comptable des éléments d'actifs cédés	-			1 198,53
- produits de cession d'éléments d'actifs	- 1 450,00			- 31 035,09
- quote-part des subventions d'investissement virée au résultat de l'exercice	- 7 085 472,51	- 7 601 637,00	- 8 551 693,00	- 7 089 917,47
Capacité/Insuffisance d'autofinancement	9 354 876,56	- 9 088 242,00	1 785 976,00	- 2 918 549,31

Evolution de la situation patrimoniale en droits constatés

EMPLOIS	Réalisé 2022	Budget initial	Budget rectificatif	Réalisé 2023	RESSOURCES	Réalisé 2022	Budget initial	Budget rectificatif	Réalisé 2023
Insuffisance d'autofinancement*	-	9 088 242,00	-	2 918 549,31	Capacité d'autofinancement*	9 354 876,56	-	1 785 976,00	-
Investissements	337 295 780,61	34 964 502,00	38 114 665,00	35 984 518,15	Financement de l'actif par l'Etat	3 821 473,35			7 981 405,32
					Financement de l'actif par des tiers autres que l'Etat	3 549 176,94	9 575 830,00	10 845 959,00	7 853 351,17
Remboursement des dettes financières	454 978,87	446 405,50	446 405,50	510 906,70	Autres ressources	- 1 755 490,00	7 000,00	7 000,00	34 125,09
TOTAL DES EMPLOIS (5)	337 750 759,48	44 499 149,50	38 561 070,50	39 413 974,16	Augmentation des dettes financières	321 220 972,00	437 500,00	437 500,00	12 160,00
APPORT au FONDS DE ROULEMENT (7) = (6)-(5)	-	-	-	-	TOTAL DES RESSOURCES (6)	336 191 008,85	10 020 330,00	13 076 435,00	15 881 041,58
					PRELEVEMENT sur FONDS DE ROULEMENT (8) = (6)-(5)	1 559 750,63	34 478 819,50	25 484 635,50	23 532 932,58

POUR INFORMATION DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT *

	Réalisé 2022	Budget initial	Budget rectificatif	Réalisé 2023
VARIATION DU FONDS DE ROULEMENT	- 1 559 750,63	- 34 478 819,50	- 25 484 635,50	- 23 532 932,58
Variation du BESOIN en FONDS DE ROULEMENT	- 1 672 659,25	973 543,50	2 433 100,95	- 9 363 938,57
Variation de la TRÉSORERIE : ABONDEMENT (I) ou RELEVEMENT (II)	112 908,62	- 35 452 363,00	- 27 917 736,45	- 14 168 994,01
Niveau du FONDS DE ROULEMENT	59 325 222,04	25 827 369,17	33 840 586,54	35 792 289,46
Niveau du BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT	- 21 962 597,22	- 16 898 591,47	- 19 529 496,27	- 31 326 535,79
Niveau de la TRÉSORERIE	81 287 819,26	42 725 960,64	53 370 082,81	67 118 825,25

Tableau 6
SITUATION PATRIMONIALE - BUDGET ANNEXE IMMOBILIER - 1050

POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

Compte de résultat

CHARGES					PRODUITS				
	Réalisé 2022	Budget initial	Budget rectificatif	Réalisé 2023		Réalisé 2022	Budget initial	Budget rectificatif	Réalisé 2023
Personnel					Subventions de l'Etat	7 547 500,00	7 547 500,00	7 547 500,00	7 547 500,00
dont charges de pensions civiles*					Fiscalité affectée				-
Fonctionnement autre que les charges de personnel et intervention	7 273 649,03	7 408 781,00	8 388 005,00	7 716 487,42	Autres subventions				-
					Autres produits	4 249 159,81	4 099 513,00	6 020 044,00	5 995 658,98
TOTAL DES CHARGES (1)	7 273 649,03	7 408 781,00	8 388 005,00	7 716 487,42	TOTAL DES PRODUITS (2)	11 796 659,81	11 647 013,00	13 567 544,00	13 543 158,98
Résultat prévisionnel : bénéfice	4 523 010,78	4 238 232,00	5 179 539,00	5 826 671,56	Résultat prévisionnel : perte	-	-	-	-
TOTAL EQUILIBRE du compte de résultat prévisionnel	11 796 659,81	11 647 013,00	13 567 544,00	13 543 158,98	TOTAL EQUILIBRE du compte de résultat prévisionnel	11 796 659,81	11 647 013,00	13 567 544,00	13 543 158,98

Calcul de la capacité d'autofinancement (CAF)

	Réalisé 2022	Budget initial	Budget rectificatif	Réalisé 2023
Résultat prévisionnel de l'exercice (bénéfice (3) ou perte (4))	4 523 010,78	4 238 232,00	5 179 539,00	5 826 671,56
+ dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	7 131 216,96	7 113 797,00	7 252 619,00	7 185 868,48
- reprises sur amortissements, dépréciations et provisions	- 120 000,00			-
+ valeur nette comptable des éléments d'actifs cédés	-		450 026,00	446 493,61
- produits de cession d'éléments d'actifs	-		- 1 474 140,00	- 1 455 785,60
- quote-part des subventions d'investissement virée au résultat de l'exercice	- 4 129 159,81	- 4 099 513,00	- 4 545 904,00	- 4 539 873,38
Capacité/Insuffisance d'autofinancement	7 405 067,93	7 252 516,00	6 862 140,00	7 463 374,67

Evolution de la situation patrimoniale en droits constatés

EMPLOIS					RESSOURCES				
	Réalisé 2022	Budget initial	Budget rectificatif	Réalisé 2023		Réalisé 2022	Budget initial	Budget rectificatif	Réalisé 2023
Insuffisance d'autofinancement*	-	-	-	-	Capacité d'autofinancement*	7 405 067,93	7 252 516,00	6 862 140,00	7 463 374,67
Investissements	4 161 766,19	3 401 654,00	3 330 704,00	1 587 394,72	Financement de l'actif par l'Etat				- 9 641 345,34
Remboursement des dettes financières					Financement de l'actif par des tiers autres que l'Etat				-
					Autres ressources			1 474 140,00	11 097 130,94
TOTAL DES EMPLOIS (5)	4 161 766,19	3 401 654,00	3 330 704,00	1 587 394,72	Augmentation des dettes financières				-
APPORT au FONDS DE ROULEMENT (7) = (6)-(5)	3 243 301,74	3 850 862,00	5 005 576,00	7 331 765,55	TOTAL DES RESSOURCES (6)	7 405 067,93	7 252 516,00	8 336 280,00	8 919 160,27
					PRELEVEMENT sur FONDS DE ROULEMENT (8) = (6)-(5)	-	-	-	-

POUR INFORMATION DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT *

	Réalisé 2022	Budget initial	Budget rectificatif	Réalisé 2023
VARIATION DU FONDS DE ROULEMENT	3 243 301,74	3 850 862,00	5 005 576,00	7 331 765,55
Variation du BESOIN en FONDS DE ROULEMENT	224 346,79	194 080,00	45 000,00	239 574,03
Variation de la TRESORERIE : ABONDEMENT (I) ou RELEVEMENT (II)	3 018 954,95	3 656 782,00	4 960 576,00	7 092 191,52
Niveau du FONDS DE ROULEMENT	23 092 233,44	26 011 616,70	28 097 809,44	30 423 998,99
Niveau du BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT	- 5 509 101,83	- 5 429 368,62	- 5 464 101,83	- 5 269 527,80
Niveau de la TRESORERIE	28 601 335,27	31 440 985,32	33 561 911,27	35 693 526,79

Tableau 6
SITUATION PATRIMONIALE - FONDATION UCA - 1130

POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

Compte de résultat

CHARGES					PRODUITS				
	Réalisé 2022	Budget initial	Budget rectificatif	Réalisé 2023		Réalisé 2022	Budget initial	Budget rectificatif	Réalisé 2023
Personnel	231 520,13	351 596,00	246 887,00	216 376,29	Subventions de l'Etat	10 000,00			-
dont charges de pensions civiles*	12 821,16			-	Fiscalité affectée	-			-
Fonctionnement autre que les charges de personnel et intervention (1)	646 589,65	530 929,00	568 252,00	789 864,49	Autres subventions	167 136,93	20 000,00	20 000,00	102 111,11
					Autres produits (1)	699 643,73	882 569,00	813 540,00	926 109,47
TOTAL DES CHARGES (1)	878 109,78	882 525,00	815 139,00	1 006 240,78	TOTAL DES PRODUITS (2)	876 780,66	902 569,00	833 540,00	1 028 220,58
Résultat prévisionnel : bénéfice	-	20 044,00	18 401,00	21 979,80	Résultat prévisionnel : perte	1 329,12	-	-	-
TOTAL EQUILIBRE du compte de résultat prévisionnel	878 109,78	902 569,00	833 540,00	1 028 220,58	TOTAL EQUILIBRE du compte de résultat prévisionnel	878 109,78	902 569,00	833 540,00	1 028 220,58

(1) les prestations internes (comptes 186 et 187) ont été retraitées dans les charges de fonctionnement et les autres produits

Calcul de la capacité d'autofinancement (CAF)

	Réalisé 2022	Budget initial	Budget rectificatif	Réalisé 2023
Résultat prévisionnel de l'exercice (bénéfice (2) ou perte (A))	- 1 329,12	20 044,00	18 401,00	21 979,80
+ dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	348 304,66	4 956,00	6 599,00	592 461,11
- reprises sur amortissements, dépréciations et provisions	- 286 138,87	- 193 041,00	- 30 533,00	- 174 261,72
+ valeur nette comptable des éléments d'actifs cédés	-			-
- produits de cession d'éléments d'actifs	-			-
- quote-part des subventions d'investissement virée au résultat de l'exercice	-			-
Capacité/insuffisance d'autofinancement	60 836,67	- 168 041,00	- 5 533,00	440 179,19

Evolution de la situation patrimoniale en droits constatés

EMPLOIS					RESSOURCES				
	Réalisé 2022	Budget initial	Budget rectificatif	Réalisé 2023		Réalisé 2022	Budget initial	Budget rectificatif	Réalisé 2023
Insuffisance d'autofinancement*	-	168 041,00	5 533,00	-	Capacité d'autofinancement*	60 836,67	-	-	440 179,19
Investissements	8 214,74	25 000,00	25 000,00	1 246,82	Financement de l'actif par l'État				
Remboursement des dettes financières					Financement de l'actif par des tiers autres que l'Etat				
					Autres ressources				
TOTAL DES EMPLOIS (5)	8 214,74	193 041,00	30 533,00	1 246,82	Augmentation des dettes financières				
APPORT au FONDS DE ROULEMENT (7) = (6)-(5)	52 621,93	-	-	438 932,37	TOTAL DES RESSOURCES (6)	60 836,67	-	-	440 179,19
					PRELEVEMENT sur FONDS DE ROULEMENT (8) = (6)-(5)	-	193 041,00	30 533,00	-

POUR INFORMATION DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT *

	Réalisé 2022	Budget initial	Budget rectificatif	Réalisé 2023
VARIATION DU FONDS DE ROULEMENT	52 621,93	- 193 041,00	- 30 533,00	438 932,37
Variation du BESOIN en FONDS DE ROULEMENT	27 899,26	-	2 500,00	299 681,07
Variation de la TRESORERIE : ABONDEMENT (I) ou RELEVEMENT (II)	24 722,67	- 193 041,00	- 33 033,00	139 251,30
Niveau du FONDS DE ROULEMENT	3 661 858,59	3 138 917,66	3 631 325,59	4 100 790,96
Niveau du BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT	- 19 182,54	- 62 165,80	- 16 682,54	280 498,53
Niveau de la TRESORERIE	3 681 041,13	3 201 083,46	3 648 008,13	3 820 292,43



Compte financier de l'exercice 2023

Plan de trésorerie

Périmètre financier : U. Clermont Auvergne

Société(s) : UCA
BAI
FCA

Exercice : 2023

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)	113 570 195,66	161 414 987,33	136 788 661,03	111 552 939,84	155 035 174,97	132 116 469,01	104 632 520,73	172 373 132,95	152 583 780,91	129 605 621,82	147 302 007,74	122 469 380,30	
<i>dont placements</i>	1 304 397,74												
ENCAISSEMENTS													
Recettes budgétaires globalisées	1 017 296,73	3 060 333,90	3 463 381,37	134 475 206,69	2 768 970,65	4 371 593,05	92 217 715,02	1 393 019,26	4 629 866,15	44 167 394,66	8 807 116,18	19 180 542,76	319 552 436,42
Subvention pour charges de service public	0,00	0,00	0,00	0,00	128 743 253,00	443 000,00	89 517 646,00	0,00	0,00	38 557 935,00	3 005 000,00	7 741 594,00	268 008 428,00
Autres financements de l'Etat	0,00	61 970,00	15 750,00	1 761 591,00	164 000,00	147 306,59	16 550,00	0,00	29 250,00	203 202,00	163 105,25	241 763,30	2 804 488,14
Fiscalité affectée	0,00	1 308 533,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	942 534,97	0,00	0,00	55 285,64	2 306 353,61
Autres financements publics	86 761,41	761 678,64	797 476,58	636 682,42	1 261 359,45	1 443 403,57	1 499 826,07	820 698,51	1 694 310,92	2 657 949,34	2 729 835,86	4 154 947,35	18 544 930,12
Recettes propres	930 535,32	928 152,26	2 650 154,79	3 333 680,27	900 611,20	2 780 882,89	1 183 692,95	572 320,75	1 963 770,26	2 748 308,32	2 909 175,07	6 986 952,47	27 888 236,55
Recettes budgétaires fléchées	44 577,29	84 704,28	1 059 402,46	89 422,45	1 142 315,38	5 878 139,38	172 114,46	146 700,83	347 065,95	4 338 271,40	544 034,50	6 800 855,58	20 647 603,96
Financements de l'Etat fléchés	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 489 218,91	0,00	0,00	0,00	500 000,00	0,00	4 868 321,11	9 857 540,02
Autres financements publics fléchés	0,00	0,00	981 156,30	60 000,00	1 099 724,00	1 366 589,40	172 008,89	135 098,92	337 500,00	3 836 272,00	420 000,00	1 911 518,44	10 319 867,95
Recettes propres fléchées	44 577,29	84 704,28	78 246,16	29 422,45	42 591,38	22 331,07	105,57	11 601,91	9 565,95	1 999,40	124 034,50	21 016,03	470 195,99
Opérations non budgétaires	0,00	580,00	0,00	215,00	215,00	215,00	0,00	480,00	265,00	12 425,00	490,00	0,00	15 250,00
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	580,00	0,00	580,00	215,00	215,00	0,00	480,00	265,00	12 425,00	490,00	0,00	3 090,00
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	72 311 661,69	791 212,91	-739 011,90	-63 149 226,70	2 737 944,73	-6 529 738,59	8 152 956,38	3 591 925,88	1 626 982,33	716 304,66	-2 384 460,32	-8 506 223,16	8 620 327,91
TVA encaissée	101 557,68	767 274,31	50 362,16	41 423,23	45 164,85	44 545,30	1 034 763,83	19 402,95	196 837,60	69 734,82	760 114,79	130 629,66	3 261 831,18
Dispositifs d'intervention pour compte de tiers : encaissements	9 526,91	143 178,94	11 322,19	1 100,87	330 912,42	113 447,14	12 657,57	0,00	1 880,15	675,92	5 619,64	156 368,16	786 689,91
Autres encaissements d'opérations gérées en compte de tiers	72 200 577,10	-119 240,34	-800 716,25	-63 191 750,80	2 361 867,46	-6 687 731,03	7 105 534,98	3 572 522,93	4 288 264,58	645 893,92	-3 150 194,75	-8 793 220,98	4 571 806,82
TOTAL	73 373 636,71	3 936 831,09	3 783 771,93	71 415 982,44	6 649 445,76	3 720 208,84	100 542 785,86	5 132 125,97	6 604 179,43	49 234 395,72	6 967 180,36	17 475 175,18	348 835 618,29
DECAISSEMENTS													
Enveloppes hors recettes fléchées	24 005 792,83	26 862 255,59	26 571 071,67	24 103 665,89	25 871 283,06	28 164 538,17	28 837 826,73	24 245 208,43	25 825 143,64	28 430 937,59	27 880 910,00	27 466 523,49	318 265 057,09
Personnel	19 726 943,06	21 303 975,19	20 504 971,24	20 293 707,59	20 417 494,74	20 547 924,42	21 791 221,12	23 541 063,01	19 615 762,79	20 751 956,60	23 211 028,47	20 894 923,82	252 600 972,05
Fonctionnement	3 144 098,09	3 899 499,63	4 296 943,89	2 973 739,92	4 187 825,90	5 976 154,66	4 532 978,02	578 166,11	4 718 791,15	4 040 256,55	2 773 897,02	4 891 454,42	46 013 805,36
Investissement	1 134 751,68	1 658 780,77	1 769 156,54	836 118,38	1 265 962,42	1 640 459,09	2 513 627,59	125 979,31	1 490 589,70	3 638 724,44	1 895 984,51	1 680 145,25	19 650 279,68
Dépenses sur recettes fléchées	1 203 381,09	1 269 630,26	1 925 177,97	3 528 321,26	3 412 536,40	2 577 904,14	3 660 039,76	642 887,26	3 307 092,93	2 535 198,16	3 314 699,03	2 408 692,58	29 785 560,84
Personnel	594 928,74	651 897,74	602 441,71	596 520,98	608 757,55	594 757,15	595 410,06	580 955,70	534 471,74	565 916,49	668 749,41	580 119,72	7 174 926,99
Fonctionnement	121 527,53	428 032,87	322 552,13	583 201,13	436 082,15	536 867,64	573 060,62	57 941,56	974 501,71	562 295,05	1 350 048,56	697 715,55	6 643 826,50
Investissement	486 924,82	189 699,65	1 000 184,13	2 348 599,15	2 367 696,70	1 446 279,35	2 491 569,08	3 990,00	1 798 119,48	1 406 986,62	1 295 901,06	1 130 857,31	15 966 807,35
Opérations non budgétaires	0,00	10 720,00	0,00	0,00	1 000,00	31 217,86	1 500,00	0,00	1 200,00	900,00	1 000,00	31 528,49	79 066,35
Emprunts : remboursements en capital	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	31 217,86	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	62 746,35
Prêts : décaissements en capital	0,00	10 720,00	0,00	0,00	1 000,00	0,00	1 500,00	0,00	1 200,00	900,00	1 000,00	31 528,49	79 066,35
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	10 720,00
Opérations gérées en compte de tiers	319 570,12	420 551,54	523 243,48	301 860,16	283 332,26	430 496,95	302 807,15	33 382,32	448 901,95	570 974,05	603 198,77	3 405 166,45	7 643 485,20
TVA décaissée	231 690,57	230 329,46	366 801,54	239 625,43	238 269,42	384 639,05	271 684,04	28 354,35	366 249,61	235 189,70	211 415,21	318 000,25	3 122 248,63
Dispositifs d'intervention pour compte de tiers : décaissements	0,00	135 500,00	64 650,00	43 948,42	44 800,00	143 247,14	680 000,00	2 700,00	79 400,00	248 900,00	15 587,76	55 009,65	869 942,97
Autres décaissements d'opérations gérées en compte de tiers	87 879,55	54 722,08	91 791,94	18 286,31	262,84	-97 389,24	-5 076,89	2 327,97	3 252,34	86 884,35	376 195,80	3 032 156,55	3 651 293,60
TOTAL	25 528 744,04	28 563 157,39	29 019 493,12	27 933 747,31	29 568 151,72	31 204 157,12	32 802 173,64	24 921 478,01	29 582 338,52	31 538 009,80	31 799 807,31	31 911 911,01	355 773 169,48
SOLDE DU MOIS	47 844 791,67	-24 626 326,30	-25 235 721,19	43 482 235,13	-22 918 705,96	-27 843 948,28	67 740 612,22	-19 789 352,04	-22 978 159,09	17 696 385,92	-24 832 627,44	-15 836 735,83	-6 937 551,19
SOLDE CUMULE	161 414 987,33	136 788 661,03	111 552 939,84	155 035 174,97	132 116 469,01	104 632 520,73	172 373 132,95	152 583 780,91	129 605 621,82	147 302 007,74	122 469 380,30	106 632 644,47	
													<i>dont trésorerie fléchée</i>
													<i>9 137 956,88</i>
													<i>dont trésorerie sur op. non budgétaires</i>
													<i>913 026,36</i>

Périmètre financier :
Société(s) : UCA

Exercice : 2023
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)	81 287 819,26	129 288 089,76	104 737 944,77	79 872 739,51	115 611 454,69	92 784 302,40	65 428 207,91	133 460 290,44	113 736 911,07	90 875 087,47	108 760 940,69	84 092 116,73	
<i>dont placements</i>													
ENCAISSEMENTS													
Recettes budgétaires globalisées	1 014 653,09	3 039 038,62	3 457 381,37	126 674 939,19	2 768 970,65	4 325 593,05	92 217 715,02	1 389 372,87	4 605 857,61	44 152 644,66	8 800 193,18	17 515 097,91	309 961 457,22
Subvention pour charges de service public	0,00	0,00	0,00	121 195 753,00	443 000,00	0,00	89 517 646,00	0,00	0,00	38 557 935,00	3 005 000,00	7 741 594,00	260 460 928,00
Autres financements de l'Etat	0,00	61 970,00	15 750,00	1 761 591,00	164 000,00	147 306,59	16 550,00	0,00	29 250,00	203 202,00	163 105,25	241 763,30	2 804 488,14
Fiscalité affectée	0,00	1 308 533,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	942 534,97	0,00	0,00	55 285,64	2 306 353,61
Autres financements publics	86 761,41	761 678,64	791 476,58	636 682,42	1 261 359,45	1 397 403,57	1 499 826,07	820 698,51	1 694 310,92	2 657 949,34	2 729 835,86	4 091 947,35	18 429 930,12
Recettes propres	927 891,68	906 856,98	2 650 154,79	3 080 912,77	900 611,20	2 780 882,89	1 183 692,95	568 674,36	1 939 761,72	2 733 558,32	2 902 252,07	5 384 507,62	25 959 757,35
Recettes budgétaires fléchées	44 577,29	84 704,28	1 059 402,46	89 422,45	1 142 315,38	5 878 139,38	172 114,46	146 700,83	347 065,95	4 338 271,40	544 034,50	6 800 855,58	20 647 603,96
Financements de l'Etat fléchés	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 489 218,91	0,00	0,00	0,00	500 000,00	0,00	4 868 321,11	9 857 540,02
Autres financements publics fléchés	0,00	0,00	981 156,30	60 000,00	1 099 724,00	1 366 589,40	172 008,89	135 098,92	337 500,00	3 836 272,00	420 000,00	1 911 518,44	10 319 867,95
Recettes propres fléchées	44 577,29	84 704,28	78 246,16	29 422,45	42 591,38	22 331,07	105,57	11 601,91	9 565,95	1 999,40	124 034,50	21 016,03	470 195,99
Opérations non budgétaires	0,00	580,00	0,00	580,00	215,00	215,00	0,00	480,00	265,00	12 425,00	490,00	0,00	15 250,00
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	580,00	0,00	580,00	215,00	215,00	0,00	480,00	265,00	0,00	490,00	0,00	3 090,00
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	72 311 661,69	791 212,91	-739 011,90	-63 149 226,70	2 737 944,73	-6 529 738,89	8 152 956,38	3 591 926,88	1 626 982,33	716 304,66	-2 384 460,32	-8 470 424,62	8 656 126,45
TVA encaissée	101 557,68	767 274,31	50 382,16	41 423,23	45 164,85	44 545,30	1 034 763,83	19 402,95	196 837,60	69 734,82	760 114,79	130 602,14	3 261 803,66
Dispositifs d'intervention pour compte de tiers : encaissements	9 526,91	143 178,94	11 322,19	1 100,87	330 912,42	113 447,14	12 657,57	0,00	1 880,15	675,92	5 619,64	156 368,16	786 689,91
Autres encaissements d'opérations gérées en compte de tiers	72 200 577,10	-119 240,34	-800 716,25	-63 191 750,80	2 361 867,46	-6 687 731,03	7 105 534,98	3 572 522,93	1 428 264,58	645 893,92	-3 150 194,75	-4 657 394,92	4 607 632,88
TOTAL	73 370 892,07	3 915 535,81	3 777 771,93	63 615 714,94	6 649 445,76	3 674 208,84	100 542 785,86	5 128 479,58	6 580 170,89	49 219 645,72	6 960 257,36	15 845 528,87	339 280 437,63
DECAISSEMENTS													
Enveloppes hors recettes fléchées	23 851 471,86	26 767 389,84	26 204 109,59	24 047 394,48	25 781 787,31	27 994 136,53	28 554 371,60	24 177 027,02	25 688 830,89	28 231 797,56	27 715 865,01	26 990 745,86	316 004 927,55
Personnel	19 698 981,65	21 289 824,86	20 478 245,68	20 276 225,63	20 403 538,84	20 533 157,53	21 777 110,67	23 521 118,55	19 601 068,95	20 738 355,72	23 191 386,93	20 871 598,98	252 380 613,99
Fonctionnement	3 130 101,17	3 889 578,17	4 291 104,79	2 952 923,90	4 165 235,54	5 939 607,78	4 500 817,09	5 777 332,11	4 700 137,88	4 014 868,72	2 753 117,54	4 864 316,59	45 779 241,28
Investissement	1 022 389,04	1 587 986,81	1 434 759,12	818 244,95	1 213 012,93	1 521 371,22	2 276 443,94	78 576,36	1 387 624,06	3 478 473,12	1 771 360,54	1 254 830,29	17 845 072,28
Dépenses sur recettes fléchées	1 203 381,09	1 269 630,26	1 926 177,97	3 528 321,26	3 412 536,40	2 577 904,14	3 660 039,76	642 887,26	3 307 092,93	2 535 198,16	3 314 699,03	2 404 145,18	29 781 013,44
Personnel	594 928,74	651 897,74	602 441,71	596 520,98	608 757,55	594 757,15	595 410,06	580 955,70	534 471,74	565 916,49	668 749,41	580 119,72	7 174 926,99
Fonctionnement	121 527,53	428 032,87	322 552,13	583 201,13	436 082,15	536 867,64	573 060,62	57 941,56	974 501,71	562 295,05	1 350 048,56	693 168,15	6 639 279,10
Investissement	486 924,82	189 699,65	1 000 184,13	2 348 599,15	2 367 696,70	1 446 279,35	2 491 569,08	3 990,00	1 798 119,48	1 406 986,62	1 295 901,06	1 130 857,31	15 966 807,35
Opérations non budgétaires	0,00	10 720,00	0,00	0,00	1 000,00	31 217,86	1 500,00	0,00	1 200,00	900,00	1 000,00	31 528,49	79 026,35
Emprunts : remboursements en capital	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	31 217,86	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	31 528,49	62 746,35
Prêts : décaissements en capital	0,00	0,00	0,00	0,00	1 000,00	0,00	1 500,00	0,00	1 200,00	900,00	1 000,00	0,00	5 600,00
Dépôts et cautionnements	0,00	10 720,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10 720,00
Opérations gérées en compte de tiers	315 768,62	417 940,70	513 689,63	301 284,02	281 274,34	427 044,80	294 791,97	31 944,67	444 870,67	565 896,78	597 617,28	3 392 400,82	7 584 424,30
TVA décaissée	227 889,07	227 964,41	357 247,69	239 049,29	236 166,68	381 084,90	263 668,86	26 928,70	362 310,33	230 112,43	205 733,72	305 651,62	3 063 807,70
Dispositifs d'intervention pour compte de tiers : décaissements	0,00	135 900,00	64 650,00	43 948,42	44 800,00	143 247,14	36 200,00	2 700,00	79 400,00	248 900,00	15 587,76	55 009,65	869 942,97
Autres décaissements d'opérations gérées en compte de tiers	87 879,55	54 476,29	91 791,94	18 286,31	307,66	-97 287,24	-5 076,89	2 315,97	3 160,34	86 884,35	376 195,80	3 031 739,55	3 650 673,63
TOTAL	25 370 621,57	28 465 680,80	28 642 977,19	27 876 999,76	29 476 598,05	31 030 303,33	32 510 703,33	24 851 858,95	29 441 994,49	31 333 792,50	31 629 881,32	32 818 820,35	353 449 431,64
SOLDE DU MOIS	48 000 270,50	-24 550 144,99	-24 865 205,26	35 738 715,18	-22 827 152,29	-27 356 094,49	68 032 082,53	-19 723 379,37	-22 861 823,60	17 885 853,22	-24 668 823,96	-16 973 291,48	-14 168 994,01
SOLDE CUMULE	129 288 089,76	104 737 944,77	79 872 739,51	115 611 454,69	92 784 302,40	65 428 207,91	133 460 290,44	113 736 911,07	90 875 087,47	108 760 940,69	84 092 116,73	67 118 825,25	
													dont trésorerie fléchée -9 133 409,48
													dont trésorerie sur op. non budgétaires 1 007 885,80

Périmètre financier :

Société(s) : FCA

Exercice : 2023

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)	3 681 041,13	3 646 998,45	3 644 152,18	3 619 201,40	3 834 363,57	3 798 449,66	3 794 346,17	3 749 680,46	3 732 536,39	3 730 084,04	3 718 924,78	3 682 966,53	
<i>dont placements</i>	<i>1 304 397,74</i>												
ENCAISSEMENTS													
Recettes budgétaires globalisées	2 643,64	21 295,28	6 000,00	252 767,50	0,00	46 000,00	0,00	3 646,39	24 008,54	14 750,00	6 923,00	209 659,25	587 693,60
Subvention pour charges de service public	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	0,00
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	6 000,00	0,00	0,00	46 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	63 000,00	115 000,00
Recettes propres	2 643,64	21 295,28	0,00	252 767,50	0,00	0,00	0,00	3 646,39	24 008,54	14 750,00	6 923,00	146 659,25	472 693,60
Recettes budgétaires fléchées	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	-32 401,54	-32 401,54										
TVA encaissée	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	27,52	27,52
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	-32 429,06	-32 429,06
TOTAL	2 643,64	21 295,28	6 000,00	252 767,50	0,00	46 000,00	0,00	3 646,39	24 008,54	14 750,00	6 923,00	177 257,71	555 292,06
DECAISSEMENTS													
Enveloppes hors recettes fléchées	36 381,94	23 767,81	30 941,14	37 571,56	35 451,15	50 165,26	44 015,64	20 778,46	25 584,09	25 884,06	40 739,58	38 928,60	410 209,29
Personnel	27 961,41	14 150,33	26 725,56	17 481,96	13 955,90	14 766,89	14 110,45	19 944,46	14 693,84	13 600,88	19 641,54	23 324,84	220 358,06
Fonctionnement	8 420,53	9 617,48	4 215,58	20 089,60	21 495,25	35 398,37	29 905,19	834,00	10 890,25	12 283,18	19 951,22	15 603,76	188 604,41
Investissement	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 246,82	0,00	1 246,82
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	304,38	373,74	9,64	33,77	462,76	-61,77	650,07	12,00	876,80	25,20	2 141,67	1 003,21	5 831,47
TVA décaissée	304,38	127,95	9,64	33,77	507,58	40,23	650,07	0,00	784,80	25,20	2 141,67	586,21	5 211,50
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	245,79	0,00	0,00	-44,82	-102,00	0,00	12,00	92,00	0,00	0,00	417,00	619,97
TOTAL	36 686,32	24 141,55	30 950,78	37 605,33	35 913,91	50 103,49	44 665,71	20 790,46	26 460,89	25 909,26	42 881,25	39 931,81	416 040,76
SOLDE DU MOIS	-34 042,68	-2 846,27	-24 950,78	215 162,17	-35 913,91	-4 103,49	-44 665,71	-17 144,07	-2 452,35	-11 159,26	-35 958,25	137 325,90	139 251,30
SOLDE CUMULE	3 646 998,45	3 644 152,18	3 619 201,40	3 834 363,57	3 798 449,66	3 794 346,17	3 749 680,46	3 732 536,39	3 730 084,04	3 718 924,78	3 682 966,53	3 820 292,43	
													<i>dont trésorerie fléchée</i> 0,00
													<i>dont trésorerie sur op. non budgétaires</i> -38 233,01



Compte financier de l'exercice 2023

Tableau des opérations liées aux recettes fléchées

Tableau
Opérations liées aux recettes fléchées

POUR INFORMATION DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

AGREGE

	Antérieures à 2023	2023	2024	2025	2026 et +
Position de financement des opérations fléchées en début d'exercice (a)	-	21 290 098	12 152 141	1 690 034	-
Recettes fléchées (b)	104 988 439	20 647 604	16 619 027	15 371 504	23 310 696
Financements de l'État fléchés	6 417 104	9 857 540	9 000 000	1 060 000	14 910 000
Autres financements publics fléchés	94 724 971	10 319 868	7 347 504	13 728 745	8 389 696
Recettes propres fléchées	3 846 364	470 196	271 523	582 759	11 000
Dépenses sur recettes fléchées (c)	83 698 341	29 785 561	27 081 134	22 690 095	78 166 846
Personnel					
AE=CP	34 112 171	7 174 927	7 306 360	7 688 201	11 522 029
Fonctionnement et intervention					
AE	31 026 388	7 013 066	10 540 709	9 281 050	8 099 510
CP	29 842 609	6 643 827	11 159 328	10 049 733	8 265 227
Investissement					
AE	35 801 288	5 749 808	4 147 940	37 311 736	24 646 795
CP	19 743 562	15 966 807	8 615 446	4 952 161	58 379 590
Solde budgétaire de l'exercice résultant des opérations fléchées (b) - (c)	21 290 098	- 9 137 957	- 10 462 107	- 7 318 591	- 54 856 150
<i>X repris au tableau "Équilibre financier" en (a) (tableau 4)</i>					
Autofinancement des opérations fléchées (d)	-	-	-	5 628 557	54 856 150
Opérations de trésorerie (décaissements) financées par recettes fléchées (e)	-	-	-	-	-
Position du financement des opérations fléchées en fin d'exercice (a) + (b) - (c) + (d) - (e)	21 290 098	12 152 141	1 690 034	-	-

Tableau
Opérations liées aux recettes fléchées

POUR INFORMATION DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

PRINCIPAL

	Antérieures à 2023	2023	2024	2025	2026 et +
Position de financement des opérations fléchées en début d'exercice (a)	-	20 590 098	11 456 688	1 090 033	-
Recettes fléchées (b)	104 288 439	20 647 604	16 619 027	15 371 504	23 310 696
Financements de l'État fléchés	6 417 104	9 857 540	9 000 000	1 060 000	14 910 000
Autres financements publics fléchés	94 024 971	10 319 868	7 347 504	13 728 745	8 389 696
Recettes propres fléchées	3 846 364	470 196	271 523	582 759	11 000
Dépenses sur recettes fléchées (c)	83 698 341	29 781 013	26 985 682	22 690 094	78 166 846
Personnel					
AE=CP	34 112 171	7 174 927	7 306 360	7 688 201	11 522 029
Fonctionnement et intervention					
AE	31 026 388	7 008 518	10 535 257	9 281 049	8 099 510
CP	29 842 609	6 639 279	11 153 876	10 049 732	8 265 227
Investissement					
AE	35 801 288	5 749 808	4 057 940	37 311 736	24 646 795
CP	19 743 562	15 966 807	8 525 446	4 952 161	58 379 590
Solde budgétaire de l'exercice résultant des opérations fléchées (b) - (c)	20 590 098	- 9 133 409	- 10 366 655	- 7 318 590	- 54 856 150
<i>X repris au tableau "Équilibre financier" en (a) (tableau 4)</i>					
Autofinancement des opérations fléchées (d)	-	-	-	6 228 557	54 856 150
Opérations de trésorerie (décaissements) financées par recettes fléchées (e)	-	-	-	-	-
Position du financement des opérations fléchées en fin d'exercice (a) + (b) - (c) + (d) - (e)	20 590 098	11 456 688	1 090 033	-	-

Tableau
Opérations liées aux recettes fléchées

POUR INFORMATION DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

BAI

	Antérieures à 2023	2023	2024	2025	2026 et +
Position de financement des opérations fléchées en début d'exercice (a)	-	700 000	695 453	600 001	600 000
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	95 452	1	-
Personnel					
AE=CP					
Fonctionnement et intervention					
AE	-	4 547	5 452	1	
CP	-	4 547	5 452	1	
Investissement					
AE	-	-	90 000		
CP	-	-	90 000		
Solde budgétaire de l'exercice résultant des opérations fléchées (b) - (c)	700 000	- 4 547	- 95 452	- 1	-
<i>X repris au tableau "Équilibre financier" en (a) (tableau 4)</i>					
Autofinancement des opérations fléchées (d)	-	-	-	-	-
Opérations de trésorerie (décaissements) financées par recettes fléchées (e)	-	-	-	-	-
Position du financement des opérations fléchées en fin d'exercice					
(a) + (b) - (c) + (d) - (e)	700 000	695 453	600 001	600 000	600 000



Compte financier de l'exercice 2023

Tableau agrégé des opérations

pluriannuelles

POUR VOTE DE L'ORGANE DELIBERANT

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 consommés 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	4 399 378	3 926 376	3 926 376	226 539	195 000	421 539	421 539	-	2 871 409	2 871 409	45 762	1 227 539	1 273 301	1 273 301	-	51 463	203 205
Intracting FL	1 756 338	493 504	493 504	393 035	401 430	8 395	8 395	0	484 211	484 211	395 408	400 000	4 592	4 592	-	1 254 439	13 096
Dévolutions NF	198 440 606	80 296 737	80 296 737	594 087	1 452 014	857 928	857 928	-	78 151 958	78 151 958	2 152 519	3 996 064	1 843 545	1 843 545	-	117 285 941	1 159 161
Hors dévolution NF	22 405 462	10 990 384	10 990 384	1 224 478	4 293 579	3 069 101	3 069 101	-	6 145 248	6 145 248	3 089 489	8 124 124	5 034 635	5 034 635	0	8 345 976	2 879 603
CRBC NF	23 856 523	22 299 099	22 299 099	-	-	-	-	-	21 917 313	21 917 313	-	-	-	-	-	1 557 424	381 786
Crèche partenariat public privé NF	31 410 988	18 943 543	18 943 543	71 136	832 160	761 024	761 024	-	7 982 168	7 982 168	150 924	1 350 000	1 199 076	1 199 076	0	11 706 422	10 523 322
Learning Center FL	24 211 243	19 622 216	19 622 216	409 987	3 583 448	3 993 435	3 993 435	-	4 853 824	4 853 824	714 883	12 742 091	13 456 974	13 456 974	-	595 592	5 304 853
Plan de relance NF	5 114 110	4 374 410	4 374 410	590 466	79 000	669 466	669 466	-	2 989 380	2 989 380	165 163	1 464 029	1 629 192	1 629 192	-	70 234	425 304
UFR STAPS NF	6 331 500	5 141 605	5 141 605	223 117	739 395	962 512	962 512	-	1 228 415	1 228 415	1 972 111	1 730 740	3 702 851	3 702 851	-	227 383	1 172 851
Hors dévolution FL	61 350 000	-	-	85 702	473 000	558 702	558 702	-	-	-	67 211	277 000	209 789	209 789	0	60 791 298	348 912
Dévolution FL	100 000	-	-	1	4 548	4 547	4 547	-	-	-	4 547	-	4 547	-	-	95 453	-
Total opérations immobilières	379 376 148	166 087 874	166 087 874	746 926	12 053 574	11 306 648	11 306 648	0	126 623 926	126 623 926	2 953 084	31 311 587	28 358 503	28 358 503	0	201 981 626	22 412 093
I-SITE	94 336 980	57 486 555	57 486 555	583 508	10 359 386	9 775 878	9 775 878	-	56 952 637	56 952 637	698 977	10 359 386	9 660 409	9 660 409	-	27 074 548	649 386
Contrats Recherche Antérieur à 2021 NF	32 964 085	23 677 059	23 677 059	543 349	5 425 543	4 882 194	4 882 194	0	23 162 916	23 162 916	351 621	5 426 209	5 074 588	5 074 588	-	4 404 832	321 748
Contrats Recherche Antérieur à 2021 FL	8 613 662	8 143 793	8 143 793	469 841,53	760 850,00	291 008,47	291 008,47	0	7 971 403	7 971 403	297 453	760 850	463 397	463 397	-	178 861	1
Contrats Recherche 2021 NF	12 634 573	4 325 457	4 325 457	92 496	3 873 233	3 780 737	3 780 737	0	3 624 594	3 624 594	317 851	3 880 149	4 198 000	4 198 000	-	4 528 379	283 600
Contrats Recherche 2021 FL	6 570 970	3 183 699	3 183 699	536 342	2 891 662	2 355 320	2 355 320	0	2 701 447	2 701 447	419 526	2 891 662	2 472 136	2 472 136	-	1 031 951	365 436
Contrats Recherche 2022 NF	8 809 362	467 831	467 831	1 408 390	1 825 694	1 825 694	1 825 694	0	372 993	372 993	346 361	1 427 390	1 773 751	1 773 751	-	6 515 837	146 782
Contrats Recherche 2023 NF	10 497 096	-	-	427 016	-	427 016	427 016	-	-	-	318 964	318 964	318 964	318 964	-	10 070 080	108 053
Contrats Recherche 2023 FL	3 045 000	-	-	315 000	-	315 000	315 000	-	-	-	315 000	-	315 000	315 000	-	3 360 000	-
ASDES	1 687 500	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1 687 500	-
PUI NF	2 500 000	52 222	52 222	1 141 054	1 442 500	301 446	301 446	-	13 697	13 697	1 131 210	1 442 500	311 290	311 290	-	2 146 332	28 680
PUI 2 FL	4 000 000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	4 000 000	-
Recherche Fondation	1 216 537	35 532	35 532	16 864	62 750	79 614	79 614	-	32 502	32 502	15 449	62 750	78 199	78 199	-	1 101 391	4 445
Total contrats de recherche	186 875 764	97 372 148	97 372 148	2 820 409	26 224 314	23 403 905	23 403 905	0	94 832 188	94 832 188	2 215 162	26 250 896	24 035 734	24 035 734	-	66 099 710	1 908 132
CVEC - Nouveaux projets	11 187 985	4 230 223	4 230 223	821 146	1 645 573	824 427	824 427	-	4 032 901	4 032 901	699 536	1 594 028	894 492	894 492	-	6 133 335	127 257
NCUJ Mon Pass Pro	3 025 032	1 146 826	1 146 826	92 389	350 000	257 611	257 611	-	1 144 067	1 144 067	93 124	350 000	256 876	256 876	-	1 620 594	3 495
Choreomundus	3 120 004	3 025 814	3 025 814	7 426	30 000	37 426	37 426	-	2 958 333	2 958 333	54 400	30 000	84 400	84 400	-	56 765	20 506
Choreomundus Gamma	4 492 337	1 639 860	1 639 860	12 221	1 210 207	1 197 986	1 197 986	-	1 586 159	1 586 159	307 689	1 210 207	902 518	902 518	-	1 654 491	349 169
MODEV	1 474 942	1 383 508	1 383 508	91 434	-	91 434	91 434	-	1 383 508	1 383 508	91 434	-	91 434	91 434	0	-	-
CAP GS	16 238 591	887 696	887 696	522 466	1 663 718	1 141 252	1 141 252	0	791 344	791 344	554 990	1 663 718	1 108 728	1 108 728	-	14 209 643	128 876
CAP ART	3 000 000	-	-	115 340	226 800	111 460	111 460	-	-	-	115 340	226 800	111 460	111 460	-	2 888 541	-
Autres contrats d'enseignement	2 651 327	161 078	161 078	236 235	707 795	471 560	471 560	-	154 817	154 817	356 978	707 795	350 817	350 817	-	2 018 689	127 004
ERASMUS	6 417 347	2 718 952	2 718 952	513 510	1 941 852	1 428 342	1 428 342	0	2 718 952	2 718 952	513 811	1 941 852	1 428 041	1 428 041	0	2 270 053	301
Total contrats d'enseignement	51 607 566	15 193 957	15 193 957	2 214 448	7 775 945	5 561 497	5 561 497	0	14 770 081	14 770 081	2 495 635	7 724 400	5 228 765	5 228 764	0	30 852 111	756 609
Total	617 859 477	278 653 979	278 653 979	5 781 782	46 053 833	40 272 051	40 272 051	0	236 226 196	236 226 196	7 663 882	65 286 883	57 623 001	57 623 001	0	298 933 447	25 076 834

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)	(24)
Maison de l' Innovation FL	4 399 378	849 378	3 550 000	2 950 000	-	-	-	600 000	
Intracting FL	1 756 338	951 811	2 708 149	1 633 148	9 260	9 260	-	1 065 741	
Dévolutions NF	198 440 606	12 379 173	186 061 433	84 975 839	9 003 286	9 003 286	-	92 082 308	
Hors dévolution NF	22 405 462	19 489 212	2 916 250	816 250	100 000	100 000	-	2 000 000	
CRBC NF	23 856 523	3 838 872	20 017 651	-	-	-	-	-	
Crèche partenariat public privé NF	31 410 988	5 503 444	25 907 544	7 214 890	1 098 000	1 098 000	-	17 594 654	
Learning Center FL	24 211 243	12 150 898	12 060 345	5 565 785	1 250 000	1 250 000	-	5 244 560	
Plan de relance NF	5 114 110	823 213	4 290 897	2 586 897	1 422 591	1 422 591	-	281 409	
UFR STAPS NF	6 331 500	4 801 034	1 530 466	-	-	-	-	1 530 466	
Hors dévolution FL	61 350 000	44 050 000	17 300 000	-	350 000	350 000	-	16 950 000	
Dévolution FL	100 000	600 000	700 000	700 000	-	-	-	-	
Total opérations immobilières	379 376 148	102 333 413	277 042 735	126 460 460	13 233 137	13 233 136	-	137 349 138	
I-SITE	94 336 980	-	94 336 980	74 519 839	10 376 536	10 376 536	-	9 440 605	
Contrats Recherche Antérieur à 2021 NF	32 964 085	13 157	32 977 242	19 430 529	6 662 978	6 662 978	-	6 883 735	
Contrats Recherche Antérieur à 2021 FL	8 613 662	153 164	8 460 498	5 253 829	1 354 733	1 354 733	-	1 851 936	
Contrats Recherche 2021 NF	12 634 573	307 956	12 942 529	5 009 819	3 057 366	3 057 366	-	4 875 344	
Contrats Recherche 2021 FL	6 570 970	263	6 571 233	2 011 072	3 607 968	3 607 968	-	952 193	
Contrats Recherche 2022 NF	8 809 362	38 718	8 848 081	2 419 710	2 557 345	2 557 345	-	3 871 025	
Contrats Recherche 2023 NF	10 497 096	154 149	10 651 245	-	3 553 981	3 553 981	-	7 097 263	
Contrats Recherche 2023 FL	3 045 000	-	3 045 000	-	525 000	525 000	-	2 520 000	
ASDES	1 687 500	595 500	1 092 000	-	65 520	65 520	-	1 026 480	
PUI NF	2 500 000	-	2 500 000	1 500 000	-	-	-	1 000 000	
PUI 2 FL	4 000 000	-	4 000 000	-	-	-	-	4 000 000	
Recherche Fondation	1 216 537	-	1 216 537	360 029	266 450	266 450	-	590 058	
Total contrats de recherche	186 875 764	234 421	186 641 344	110 504 827	32 027 876	32 027 876	-	44 108 640	
CVEC - Nouveaux projets	11 187 985	-	11 187 985	7 251 162	1 998 828	1 998 828	-	1 937 996	
NCUJ Mon Pass Pro	3 025 032	-	3 025 032	1 374 570	275 570	275 570	-	1 374 712	
Choreomundus	3 120 004	-	3 120 004	-	-	-	-	-	
Choreomundus Gamma	4 492 337	-	4 492 337	3 347 512	1 144 825	1 144 825	-	-	
MODEV	1 474 942	58	1 475 000	1 475 000	-	-	-	-	
CAP GS	16 238 591	4 237 898	1						



Compte financier de l'exercice 2023

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	62 588
	Investissement	4 336 790
Maison de l' innovation FL		4 399 378
Intracting FL	Personnel	
	Fonctionnement	42 100
	Investissement	1 714 238
Intracting FL		1 756 338
Dévolution NF	Personnel	
	Fonctionnement	105 006 177
	Investissement	93 434 429
Dévolution NF		198 440 606
Hors dévolution NF	Personnel	
	Fonctionnement	8 384 069
	Investissement	14 021 393
Hors dévolution NF		22 405 462
CRBC NF	Personnel	
	Fonctionnement	860 638
	Investissement	22 995 885
CRBC NF		23 856 523
Crèche partenariat public privé NF	Personnel	
	Fonctionnement	18 126 924
	Investissement	13 284 064
Crèche partenariat public privé NF		31 410 988
Learning Center FL	Personnel	
	Fonctionnement	567 000
	Investissement	23 644 243
Learning Center FL		24 211 243
Plan de relance NF	Personnel	
	Fonctionnement	50 468
	Investissement	5 063 642
Plan de relance NF		5 114 110
UFR STAPS NF	Personnel	
	Fonctionnement	730 316
	Investissement	5 601 184
UFR STAPS NF		6 331 500
Hors dévolution FL	Personnel	
	Fonctionnement	715 000
	Investissement	60 635 000
Hors dévolution FL		61 350 000
Dévolution FL	Personnel	
	Fonctionnement	10 000
	Investissement	90 000
Dévolution FL		100 000
Sous total I Opérations immobilières	Personnel	
	Fonctionnement et intervention	134 555 280
	Investissement	244 820 868
Sous total I - Opérations immobilières		379 376 148

Exécution					
AE consommées les années antérieures à 2023	AE consommées en 2023	TOTAL des AE consommées	CP consommés les années antérieures à 2023	CP consommés en 2023	TOTAL des CP consommés
(2)	(3)	(4) = (2) + (3)	(5)	(6)	(7) = (5) + (6)
49 588	8 000	57 588	49 588	2 742	52 330
3 876 789	413 539	4 290 327	2 821 821	1 270 559	4 092 379
3 926 376	421 539	4 347 915	2 871 409	1 273 301	4 144 710
39 650	-	39 650	39 650		39 650
453 854	8 395	462 249	444 561	4 592	449 154
493 504	8 395	501 899	484 211	4 592	488 804
34 226 598	85 365	34 311 963	31 723 204	45 960	31 769 164
46 070 139	772 563	46 842 702	46 428 754	1 797 585	48 226 339
80 296 737	857 928	81 154 665	78 151 958	1 843 545	79 995 503
4 465 129	772 865	5 237 994	2 890 697	1 784 333	4 675 030
6 525 255	2 296 237	8 821 492	3 254 551	3 250 302	6 504 853
10 990 384	3 069 101	14 059 486	6 145 248	5 034 635	11 179 883
577 427	-	577 427	574 737	-	574 737
21 721 673	-	21 721 673	21 342 576	-	21 342 576
22 299 099	-	22 299 099	21 917 313	-	21 917 313
5 659 479	761 024	6 420 503	5 596 548	761 966	6 358 514
13 284 064	-	13 284 064	2 385 620	437 110	2 822 730
18 943 543	761 024	19 704 566	7 982 168	1 199 076	9 181 244
129 160	243 364	372 524	121 081	31 019	152 100
19 493 055	3 750 071	23 243 126	4 732 743	13 425 955	18 158 698
19 622 216	3 993 435	23 615 651	4 853 824	13 456 974	18 310 797
39 183	8 231	47 414	29 826	14 602	44 428
4 335 227	661 235	4 996 462	2 959 554	1 614 590	4 574 144
4 374 410	669 466	5 043 876	2 989 380	1 629 192	4 618 572
600 843	94 473	695 316	367 010	170 247	537 256
4 540 762	868 039	5 408 801	861 405	3 532 604	4 394 009
5 141 605	962 512	6 104 117	1 228 415	3 702 851	4 931 266
-	27 999	27 999	-	21 143	21 143
-	530 703	530 703	-	188 646	188 646
-	558 702	558 702	-	209 789	209 789
-	4 547	4 547	-	4 547	4 547
-	-	-	-	-	-
-	4 547	4 547	-	4 547	4 547
45 787 057	2 005 867	47 792 924	41 392 340	2 836 559	44 228 899
120 300 817	9 300 781	129 601 598	85 231 586	25 521 944	110 753 529
166 087 874	11 306 648	177 394 522	126 623 926	28 358 503	154 982 429

Restes à payer
Sur les AE consommées
(8) = (4) - (7)
-
5 257
197 948
203 205
-
-
13 096
13 096
-
2 542 799
- 1 383 638
1 159 161
-
562 964
2 316 639
2 879 603
-
-
2 690
379 096
381 786
-
61 988
10 461 334
10 523 322
-
220 425
5 084 429
5 304 853
-
2 986
422 318
425 304
-
158 060
1 014 791
1 172 851
-
6 856
342 056
348 912
-
-
-
-
3 564 025
18 848 069
22 412 093

Prévision 2024 et suivantes	
Solde à engager	Solde à payer
(9) = (1) - (4)	(10) = (1) - (7)
-	-
5 000	10 258
46 463	244 411
51 463	254 668
-	-
2 450	2 450
1 251 989	1 265 084
1 254 439	1 267 534
-	-
-	-
70 694 214	73 237 013
46 591 727	45 208 090
117 285 941	118 445 103
-	-
-	-
3 146 075	3 709 039
5 199 901	7 516 540
8 345 976	11 225 579
-	-
-	-
283 211	285 901
1 274 212	1 653 309
1 557 424	1 939 210
-	-
11 706 421	11 768 410
0	10 461 334
11 706 422	22 229 744
-	-
194 476	414 900
401 117	5 485 545
595 592	5 900 446
-	-
-	-
3 054	6 040
67 180	489 498
70 234	495 538
-	-
35 000	193 060
192 383	1 207 175
227 383	1 400 234
-	-
687 001	693 857
60 104 297	60 446 354
60 791 298	61 140 211
-	-
5 453	5 453
90 000	90 000
95 453	95 453
-	-
-	-
86 762 356	90 326 381
115 219 270	134 067 339
201 981 626	224 393 719

CVEC - Nouveaux projets	Personnel	1 566 318
	Fonctionnement	5 370 233
	Investissement	4 251 434
Total CVEC - Nouveaux projets		11 187 985
NCU1 Mon Pass Pro	Personnel	2 653 800
	Fonctionnement	340 292
	Investissement	30 940
Total NCU1 Mon Pass Pro		3 025 032
Choreomundus	Personnel	162 563
	Fonctionnement	2 957 441
	Investissement	-
Total Choreomundus		3 120 004
Choreomundus Gamma	Personnel	222 865
	Fonctionnement	4 269 472
	Investissement	-
Total Choreomundus Gamma		4 492 337
MODEV	Personnel	46 709
	Fonctionnement	1 428 233
	Investissement	-
Total MODEV		1 474 942
CAP GS	Personnel	7 119 009
	Fonctionnement	9 087 543
	Investissement	32 038
Total CAP GS		16 238 591
CAP ART	Personnel	2 084 341
	Fonctionnement	770 659
	Investissement	145 000
Total CAP ART		3 000 000
Autres contrats d'enseignement	Personnel	861 748
	Fonctionnement	1 296 207
	Investissement	493 373
Total Autres contrats d'enseignement		2 651 327
ERASMUS	Personnel	78 470
	Fonctionnement	6 338 877
	Investissement	-
Total Autres contrats d'enseignement		6 417 347
Sous total contrats d'enseignement	Personnel	14 795 823
	Fonctionnement et intervention	31 858 957
	Investissement	4 952 785
Sous total III - Contrats d'enseignement		51 607 566
Ss total personnel		105 975 611
Ss total fonctionnement et intervention		234 968 324
Ss total investissement		276 915 542
TOTAL		617 859 477

861 163	300 099	1 161 261	861 163	300 099	1 161 261
2 125 988	407 098	2 533 086	2 040 310	434 763	2 475 072
1 243 072	117 231	1 360 303	1 131 429	159 631	1 291 060
4 230 223	824 427	5 054 650	4 032 901	894 492	4 927 393
987 347	217 530	1 204 877	987 347	217 530	1 204 877
138 540	40 081	178 621	135 781	39 345	175 126
20 940	-	20 940	20 940	-	20 940
1 146 826	257 611	1 404 438	1 144 067	256 876	1 400 943
162 563	-	162 563	162 563	-	162 563
2 863 251	37 426	2 900 677	2 795 770	84 400	2 880 170
-	-	-	-	-	-
3 025 814	37 426	3 063 240	2 958 333	84 400	3 042 733
76 343	54 788	131 131	76 343	54 788	131 131
1 563 517	1 143 198	2 706 715	1 509 816	847 730	2 357 546
-	-	-	-	-	-
1 639 860	1 197 986	2 837 846	1 586 159	902 518	2 488 677
31 719	14 990	46 709	31 719	14 990	46 709
1 351 789	76 444	1 428 233	1 351 789	76 444	1 428 233
-	-	-	-	-	-
1 383 508	91 434	1 474 942	1 383 508	91 434	1 474 942
152 176	353 124	505 299	152 176	353 124	505 299
720 382	771 228	1 491 610	624 030	747 306	1 371 336
15 138	16 900	32 038	15 138	8 298	23 436
887 696	1 141 252	2 028 948	791 344	1 108 728	1 900 072
-	102 334	102 334	-	102 334	102 334
-	9 125	9 125	-	9 125	9 125
-	-	-	-	-	-
-	111 460	111 460	-	111 460	111 460
101 397	188 330	289 727	101 397	188 330	289 727
58 381	153 239	211 620	52 120	142 093	194 213
1 301	129 991	131 291	1 301	20 393	21 694
161 078	471 560	632 638	154 817	350 817	505 634
23 788	20 572	44 360	23 788	20 572	44 360
2 695 164	1 407 770	4 102 934	2 695 164	1 407 469	4 102 633
-	-	-	-	-	-
2 718 952	1 428 342	4 147 294	2 718 952	1 428 041	4 146 993
2 396 494	1 251 767	3 648 261	2 396 494	1 251 767	3 648 261
11 517 013	4 045 609	15 562 621	11 204 780	3 788 675	14 993 455
1 280 451	264 122	1 544 572	1 168 807	188 322	1 357 130
15 193 957	5 561 497	20 755 455	14 770 081	5 228 764	19 998 845
51 755 197	14 406 547	66 161 745	51 755 197	14 406 547	66 161 745
87 372 110	14 453 779	101 825 888	81 121 707	15 138 356	96 260 063
139 526 673	11 411 725	150 938 398	103 349 291	28 078 097	131 427 389
278 653 979	40 272 051	318 926 031	236 226 196	57 623 001	293 849 196

-
58 013
69 243
127 257
-
3 495
-
3 495
-
-
20 506
-
20 506
-
-
349 169
349 169
-
-
-
-
-
120 274
8 602
128 876
-
-
-
-
-
-
-
17 407
109 597
127 004
-
301
-
301
-
569 166
187 443
756 609
-
5 565 825
19 511 009
25 076 834

405 057	405 057
2 837 147	2 895 161
2 891 131	2 960 374
6 133 335	6 260 592
1 448 923	1 448 923
161 671	165 166
10 000	10 000
1 620 594	1 624 089
-	-
56 765	77 271
-	-
56 765	77 271
91 734	91 734
1 562 757	1 911 926
-	-
1 654 491	2 003 660
-	-
-	-
-	-
6 613 710	6 613 710
7 595 933	7 716 207
0	8 602
14 209 643	14 338 519
1 982 007	1 982 007
761 534	761 534
145 000	145 000
2 888 541	2 888 541
572 021	572 021
1 084 586	1 101 994
362 082	471 679
2 018 689	2 145 694
34 110	34 110
2 235 943	2 236 244
-	-
2 270 053	2 270 354
-	-
11 147 562	11 147 562
16 296 336	16 865 502
3 408 213	3 595 655
30 852 111	31 608 720
39 813 867	39 813 867
133 142 436	138 708 261
125 977 145	145 488 154
298 933 447	324 010 281

D - Exécution des recettes

Opération	Nature	Prévision
		Financement de l'opération
		(11)
Maison de l' innovation FL	Financement de l'Etat*	550 000
	Autres financements publics**	3 000 000
	Autres financements***	-
Maison de l' innovation FL		3 550 000
Intracting FL	Financement de l'Etat*	-
	Autres financements publics**	750 000
	Autres financements***	1 958 149
Intracting FL		2 708 149
Dévolution NF	Financement de l'Etat*	183 952 500
	Autres financements publics**	-
	Autres financements***	2 108 933
Dévolution NF		186 061 433
Hors dévolution NF	Financement de l'Etat*	1 243 600
	Autres financements publics**	1 672 650
	Autres financements***	-
Hors dévolution NF		2 916 250
CRBC NF	Financement de l'Etat*	15 000 000
	Autres financements publics**	5 000 000
	Autres financements***	17 651
CRBC NF		20 017 651
Crèche partenariat public privé NF	Financement de l'Etat*	25 907 544
	Autres financements publics**	-
	Autres financements***	-
Crèche partenariat public privé NF		25 907 544
Learning Center FL	Financement de l'Etat*	2 000 000
	Autres financements publics**	10 014 285
	Autres financements***	46 060
Learning Center FL		12 060 345
Plan de relance NF	Financement de l'Etat*	4 200 000
	Autres financements publics**	90 897
	Autres financements***	-
Plan de relance NF		4 290 897
UFR STAPS NF	Financement de l'Etat*	-
	Autres financements publics**	1 530 466
	Autres financements***	-
UFR STAPS NF		1 530 466
Hors dévolution FL	Financement de l'Etat*	16 100 000
	Autres financements publics**	1 200 000
	Autres financements***	-
Hors dévolution FL		17 300 000
Dévolution FL	Financement de l'Etat*	-
	Autres financements publics**	700 000
	Autres financements***	-
Dévolution FL		700 000
Sous total I Opérations immobilières	Financement de l'Etat*	248 953 644
	Autres financements publics**	23 958 298
	Autres financements***	4 130 793
Sous total I - Opérations immobilières		277 042 735

Exécution 2023	
Encaissements des années antérieures à 2023	Encaissement réalisés en 2023
(12)	(13)
550 000	-
2 400 000	-
-	-
2 950 000	-
-	-
175 000	-
1 458 148	9 260
1 633 148	9 260
84 322 692	7 547 500
-	-
653 147	1 455 786
84 975 839	9 003 286
343 600	100 000
472 650	-
-	-
816 250	100 000
15 000 000	-
5 000 000	-
17 651	-
20 017 651	-
7 214 890	1 098 000
-	-
-	-
7 214 890	1 098 000
1 280 000	500 000
4 285 785	750 000
-	-
5 565 785	1 250 000
2 586 897,00	1 422 591,00
-	-
-	-
2 586 897	1 422 591
-	-
-	-
-	-
-	350 000
-	-
700 000	-
-	-
700 000	-
111 298 079	11 018 091
13 033 435	750 000
2 128 946	1 465 045
126 460 460	13 233 136

Prévisions en 2024 et suivantes
Reste à encaisser en 2024 et suivantes
(14) = (11) - (12) - (13)
-
600 000
-
600 000
-
575 000
490 741
1 065 741
92 082 308
-
-
92 082 308
800 000
1 200 000
-
2 000 000
-
-
-
17 594 654
-
-
17 594 654
220 000
4 978 500
46 060
5 244 560
190 512
90 897
-
281 409
-
1 530 466
-
1 530 466
15 750 000
1 200 000
-
16 950 000
-
-
-
126 637 474
10 174 863
536 801
137 349 138

I-SITE	Financement de l'Etat*	22 579 869
	Autres financements publics**	70 917 722
	Autres financements***	839 389
Total I-SITE		94 336 980
Contrats Recherche Antérieur à 2021 NF	Financement de l'Etat*	207 525
	Autres financements publics**	29 097 816
	Autres financements***	3 671 901
Total Contrats Recherche Antérieur à 2021 NF		32 977 242
Contrats Recherche Antérieur à 2021 FL	Financement de l'Etat*	14 775
	Autres financements publics**	8 220 958
	Autres financements***	224 765
Total Contrats Recherche Antérieur à 2021 FL		8 460 498
Contrats Recherche 2021 NF	Financement de l'Etat*	901 877
	Autres financements publics**	8 355 940
	Autres financements***	3 684 713
Total Contrats Recherche 2021 NF		12 942 529
Contrats Recherche 2021 FL	Financement de l'Etat*	-
	Autres financements publics**	5 912 677
	Autres financements***	658 555
Total Contrats Recherche 2021 FL		6 571 233
Contrats Recherche 2022 NF	Financement de l'Etat*	123 640
	Autres financements publics**	7 181 932
	Autres financements***	1 542 509
Total Contrats Recherche 2022 NF		8 848 081
Contrats Recherche 2023 NF	Financement de l'Etat*	400 000
	Autres financements publics**	8 902 201
	Autres financements***	1 349 044
Total Contrats Recherche 2023 NF		10 651 245
Contrats Recherche 2023 FL	Financement de l'Etat*	-
	Autres financements publics**	3 045 000
	Autres financements***	-
Total Contrats Recherche 2023 FL		3 045 000
ASDESR	Financement de l'Etat*	-
	Autres financements publics**	1 092 000
	Autres financements***	-
Total RECHASDFL		1 092 000
PUI NF	Financement de l'Etat*	-
	Autres financements publics**	2 500 000
	Autres financements***	-
Total contrats recherche PUI NF		2 500 000
PUI 2 FL	Financement de l'Etat*	-
	Autres financements publics**	4 000 000
	Autres financements***	-
Total contrats recherche PUI 2 FL		4 000 000
RECHERCHE FONDATION	Financement de l'Etat*	-
	Autres financements publics**	65 000
	Autres financements***	1 151 537
Total contrats recherche sur Fondation		1 216 537
Sous total contrats de recherche	Financement de l'Etat*	24 227 686
	Autres financements publics**	149 291 245
	Autres financements***	13 122 413
Sous total II - Contrats de recherche		186 641 344

4 572 329	9 007 540
69 380 705	1 218 370
566 805	150 626
74 519 839	10 376 536
140 275	67 250
16 151 591	6 366 854
3 138 664	228 874
19 430 529	6 662 978
14 775	-
5 049 289	1 329 733
189 765	25 000
5 253 829	1 354 733
660 422	106 355
2 651 006	1 701 748
1 698 391	1 249 262
5 009 819	3 057 366
-	-
1 795 000	3 362 007
216 072	245 961
2 011 072	3 607 968
58 456	55 092
1 819 724	1 949 761
541 530	552 493
2 419 710	2 557 345
-	275 000
-	2 570 834
-	708 148
-	3 553 981
-	-
-	525 000
-	-
-	525 000
-	-
-	65 520
-	65 520
1 500 000	-
1 500 000	-
-	-
-	4 000 000
-	-
-	4 000 000
60 000	5 000
300 029	261 450
360 029	266 450
5 446 257	9 511 237
98 407 315	19 094 826
6 651 255	3 421 813
110 504 827	32 027 876

9 000 000
318 647
121 958
9 440 605
-
6 579 371
304 364
6 883 735
-
1 841 936
10 000
1 851 936
135 099
4 003 186
737 059
4 875 344
-
755 671
196 523
952 193
10 092
3 412 447
448 486
3 871 025
125 000
6 331 367
640 896
7 097 263
-
2 520 000
-
2 520 000
-
1 026 480
-
1 026 480
-
1 000 000
-
1 000 000
-
4 000 000
-
4 000 000
-
-
590 058
590 058
9 270 191
31 789 105
3 049 344
44 108 640



Compte financier de l'exercice 2023

4-Annexes



Compte financier de l'exercice 2023

Tableau des unités mixtes de recherche (UMR)



Compte financier de l'exercice 2023

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)
Dépenses d'opérations immobilières (PPI)	Maison de l' innovation FL	4 399 378
	Intracting FL	1 756 338
	Dévolution NF	198 440 606
	Hors dévolution NF	22 405 462
	CRBC NF	23 856 523
	Crèche partenariat public privé NF	31 410 988
	Learning Center FL	24 211 243
	Plan de relance NF	5 114 110
	UFR STAPS NF	6 331 500
	Hors dévolution FL	61 350 000
	Dévolution FL	100 000
TOTAL PPI	Total opérations immobilières	379 376 148

Réalisation < 2023			Réalisation 2023		
Emplois consommés les années antérieures à 2023	AE consommées les années antérieures à 2023	CP consommés les années antérieures à 2023	Emplois consommés en 2023	AE consommées en 2023	CP consommés en 2023
(2)	(3)	(4) <= (2) - (3)	(2)	(3)	(4) <= (2) - (3)
	3 926 376	2 871 409		421 539	1 273 301
	493 504	484 211		8 395	4 592
	80 296 737	78 151 958		857 928	1 843 545
	10 990 384	6 145 248		3 069 101	5 034 635
	22 299 099	21 917 313		-	-
	18 943 543	7 982 168		761 024	1 199 076
	19 622 216	4 853 824		3 993 435	13 456 974
	4 374 410	2 989 380		669 466	1 629 192
	5 141 605	1 228 415		962 512	3 702 851
	-	-		-	-
	-	-		558 702	209 789
	-	-		4 547	4 547
	166 087 874	126 623 926		11 306 648	28 358 503

Prévision N+1 et suivantes		
Emplois prévus > 2023	AE prévus > 2023	CP prévus > 2023
(12)	(13)	(14)
	51 463	254 668
	1 254 439	1 267 534
	117 285 941	118 445 103
	8 345 976	11 225 579
	1 557 424	1 939 210
	11 706 422	22 229 744
	595 592	5 900 446
	70 234	495 538
	227 383	1 400 234
	-	-
	60 791 298	61 140 211
	95 453	95 453
	201 981 626	224 393 719

B - Réalisation des titres de recettes et des encaissements

Opération	Nature	Montant de l'opération envisagé
		(18)
Maison de l' innovation FL	Financement de l'Etat	550 000
	Financements des CT	3 000 000
	Autres financements	-
	Autofinancement par l'établissement	849 378
Maison de l' innovation FL		4 399 378
Intracting FL	Financement de l'Etat	-
	Financements des CT	750 000
	Autres financements	1 958 149
	Autofinancement par l'établissement	951 811
Intracting FL		1 756 338
Dévolution NF	Financement de l'Etat	183 952 500
	Financements des CT	-
	Autres financements	2 108 933
	Autofinancement par l'établissement	12 379 173
Dévolution NF		198 440 606
Hors dévolution NF	Financement de l'Etat	1 243 600
	Financements des CT	1 672 650
	Autres financements	-
	Autofinancement par l'établissement	19 489 212
Hors dévolution NF		22 405 462
CRBC NF	Financement de l'Etat	15 000 000
	Financements des CT	5 000 000
	Autres financements	17 651
	Autofinancement par l'établissement	3 838 872
CRBC NF		23 856 523
Crèche partenariat public privé NF	Financement de l'Etat	25 907 544
	Financements des CT	-
	Autres financements	-
	Autofinancement par l'établissement	5 503 444
Crèche partenariat public privé NF		31 410 988

Financements extérieurs	Réalisation < 2023			Réalisation 2023			Reste			
	Montant des financements extérieurs	RE années antérieures à 2023	AE des années antérieures à 2023	CP des années antérieures à 2023	RE 2023	AE consommés en 2023	CP consommés en 2023	Reste à encaisser	Reste à engager	Reste à payer
	550 000	550 000			-			-		
	3 000 000	2 400 000			-			600 000		
	-	-			-			-		
	-	-			-			-		
	3 550 000	2 950 000			-			600 000		
	-	-			-			-		
	750 000	175 000			-			575 000		
	1 958 149	1 458 148			9 260			490 741		
	-	-			-			-		
	2 708 149	1 633 148			9 260			1 065 741		
	183 952 500	84 322 692			7 547 500			92 082 308		
	-	-			-			-		
	2 108 933	653 147			1 455 786			-		
	-	-			-			-		
	186 061 433	84 975 839			9 003 286			92 082 308		
	1 243 600	343 600			100 000			800 000		
	1 672 650	472 650			-			1 200 000		
	-	-			-			-		
	-	-			-			-		
	2 916 250	816 250			100 000			2 000 000		
	15 000 000	15 000 000			-			-		
	5 000 000	5 000 000			-			-		
	17 651	17 651			-			-		
	-	-			-			-		
	20 017 651	20 017 651			-			-		
	25 907 544	7 214 890			1 098 000			17 594 654		
	-	-			-			-		
	-	-			-			-		
	-	-			-			-		
	25 907 544	7 214 890			1 098 000			17 594 654		

Learning Center FL	Financement de l'Etat	2 000 000
	Financements des CT	10 014 285
	Autres financements	46 060
	Autofinancement par l'établissement	12 150 898
Learning Center FL		24 211 243
Plan de relance NF	Financement de l'Etat	4 200 000
	Financements des CT	90 897
	Autres financements	-
	Autofinancement par l'établissement	823 213
Plan de relance NF		5 114 110
UFR STAPS NF	Financement de l'Etat	-
	Financements des CT	1 530 466
	Autres financements	-
	Autofinancement par l'établissement	4 801 034
UFR STAPS NF		6 331 500
	Financement de l'Etat	-
	Financements des CT	-
	Autres financements	-
	Autofinancement par l'établissement	-
		-
Hors dévolution FL	Financement de l'Etat	16 100 000
	Financements des CT	1 200 000
	Autres financements	-
	Autofinancement par l'établissement	44 050 000
Hors dévolution FL		61 350 000
Dévolution FL	Financement de l'Etat	-
	Financements des CT	700 000
	Autres financements	-
	Autofinancement par l'établissement	- 600 000
Dévolution FL		100 000
Total PPI	Ss Financement de l'Etat	248 953 644
	Ss total financements CT	23 958 298
	Ss total autres financements	4 130 793
	Ss total autofinancement par l'établissement	102 333 413
TOTAL PPI		379 376 148

2 000 000	1 280 000			500 000			220 000		
10 014 285	4 285 785			750 000			4 978 500		
46 060	-			-			46 060		
12 060 345	5 565 785			1 250 000			5 244 560		
4 200 000	2 586 897			1 422 591			190 512		
90 897	-			-			90 897		
-	-			-			-		
4 290 897	2 586 897			1 422 591			281 409		
-	-			-			-		
1 530 466	-			-			1 530 466		
-	-			-			-		
1 530 466	-			-			1 530 466		
-	-			-			-		
-	-			-			-		
-	-			-			-		
16 100 000	-			350 000			15 750 000		
1 200 000	-			-			1 200 000		
-	-			-			-		
17 300 000	-			350 000			16 950 000		
-	-			-			-		
700 000	700 000			-			-		
-	-			-			-		
700 000	700 000			-			-		
248 953 644	111 298 079			11 018 091			126 637 474		
23 958 298	13 033 435			750 000			10 174 863		
4 130 793	2 128 946			1 465 045			536 801		
277 042 735	126 460 460	-	-	13 233 136	-	-	137 349 138	-	-

C - Impacts sur le fonds de roulement et la trésorerie

Nature	Impact sur la trésorerie (Encaissement - CP)			Total (autofinancement par l'établissement)
	Impact < 2023	Impact 2023	Impact > 2023	
Maison de l' innovation FL	78 591	- 1 273 301	345 332	- 849 378
Intracting FL	1 148 937	4 667	- 201 793	951 811
Dévolution NF	6 823 881	7 159 741	- 26 362 795	- 12 379 173
Hors dévolution NF	- 5 328 998	- 4 934 635	- 9 225 579	- 19 489 212
CRBC NF	- 1 899 662	-	- 1 939 210	- 3 838 872
Crèche partenariat public privé NF	- 767 278	- 101 076	- 4 635 090	- 5 503 444
Learning Center FL	711 961	- 12 206 974	- 655 886	- 12 150 898
Plan de relance NF	- 402 483	- 206 601	- 214 129	- 823 213
UFR STAPS NF	- 1 228 415	- 3 702 851	130 232	- 4 801 034
Hors dévolution FL	-	140 211	- 44 190 211	- 44 050 000
Dévolution FL	700 000	- 4 547	- 95 453	600 000
Total PPI	- 163 466	- 15 125 367	- 87 044 581	- 102 333 413



Programme pluriannuel Immobilier (pour information)

Programme Pluriannuel Immobilier

Mai
27/02/2024

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	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033	2034	2035	
Présidence	Villa Morand																										
	Extension																										
Côte blatin	Total du site	7 437	69 813	65 349	0	2 105	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	200 000	900 000	400 000	0	0	0	0	0	
	Côte blatin																										
Kessler	IADT																										
	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	
Gergovia	Gergovia																										
	Total du site	0	720	11 407	0	0	0	0	0	0	0	0	17 195	213 907	1 140 000	3 580 000	16 407 202	8 641 696	0	0	0	0	0	0	0	0	
Certi	Certi																										
	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	
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	0	367 242	380 000	3 500 000	6 500 000	
Henri Dunant	Bâtiment principal																										
	Bâtiment extension +CRBC																										
3C	3C																										
	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	169 076	2 000 000	8 000 000	4 027 472	1 335 513	0	0	0	0	0	0	0	
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	199 945	199 945	399 891	0	249 782	1 000 000	1 200 000	
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
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	
IUT	Bloc central																										
	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	2 457 450	3 475 099	458 601										
Le Puy	Bâtiment initial																										
	Total du site	0	21 187	95	0	0	6 680	14 433	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	144 028	1 182 034	576 112	632 035	144 028	344 982	0	0	
Aurillac	Bâtiment principal																										
	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	

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	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033	2034	2035	
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
	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	750 000	750 000	750 000	750 000	750 000	750 000	750 000	750 000	750 000	750 000	750 000	750 000
	DGF - part "maintenance lourde" (ex-quadrifon)	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	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	
	Autres ressources		138 280	157 298	36 383			256 130		97 024				1 455 786													
	Apports collectivités territoriales CRBC				1 500 000	2 000 000	1 000 000	500 000																			
	Crédits spécifiques CRBC					8 000 000	7 000 000																				
	Prélèvement sur fonds de roulement général																										
	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																			
	Avance sur réserve																										
	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	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	
	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	4 080 345	19 713 303	7 929 230	644 783	0	0	0	0	0	1 996 495	4 602 421	
	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	7 897 500	11 977 845	27 610 803	15 826 730	8 542 283	7 897 500	7 897 500	7 897 500	7 897 500	9 893 995	12 499 921	7 897 500	

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	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033	2034	2035
Remises à niveau	Travaux	161 096	3 277 406	4 261 202	10 917 345	15 036 246	2 218 801	7 148 163	6 336 711	4 212 393	3 138 804	4 146 276	4 213 021	1 544 900	3 766 526	9 055 099	24 865 803	13 013 196	3 617 492	1 176 057	1 031 926	511 270	2 112 020	5 109 081	7 700 000	0
	Compl. "maîtrise d'ouvrage" au B. Annexe	116 667	120 000	120 000	64 293																					
	Compl. "maîtrise d'ouvrage" au B. Principal		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
	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	1 716 378	2 572 746	2 395 000	2 463 534	4 574 791	3 814 313	4 617 313	6 663 199	3 974 094	4 434 914	4 449 921	6 112 153
	Dépenses spécifiques NHE																									
	Dépenses spécifiques CRBC			350 175	1 948 579	6 036 810	8 096 347	4 152 750	833 046	66 847	763 616				0	0							0	0	0	0
	Intérêts																									
	Provision pour charge d'avance	1 800 000	5 245 652	6 500 000	3 400 000	2 500 000	4 950 000																			
	Remboursements avance sur réserve																									
	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	4 654 260	4 824 883	2 204 468	5 832 904	11 977 845	27 610 803	15 826 730	8 542 283	5 340 370	5 999 239	7 524 469	6 436 114	9 893 995	12 499 921	6 462 153
	Abondement du FDR dédié immobilier	339 093	455 072	249 698	0	0	2 681 965	3 718 848	0	2 747 289	0	3 243 240	3 072 617	7 148 818	2 064 596	0	0	0	0	2 557 130	1 898 261	373 031	1 461 386			



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

Périmètre financier : U. Clermont Auvergne

Exercice : 2023

Autorisations budgétaires (réalisé) :

Dépenses						
Hors Enveloppe 'Contrats de Recherche'	AE			CP		
	Réalisé N-1	Budget N	Réalisé N	Réalisé N-1	Budget N	Réalisé N
Personnel	318 444,32	298 697,59	298 696,11	318 444,32	298 697,59	298 696,11
<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	1 280 879,13	1 703 620,64	1 417 582,45	1 173 181,98	1 692 840,64	1 247 554,40
Investissement	1 202 889,29	1 396 293,89	1 140 883,40	1 130 702,80	1 209 182,00	1 034 011,11
TOTAL DES DÉPENSES	2 802 212,74	3 398 612,12	2 857 161,96	2 622 329,10	3 200 720,23	2 580 261,62
Solde budgétaire (excédent)						1 873 387,33

RE			
Réalisé N-1	Budget N	Réalisé N	
4 689 166,62	1 382 052,00	4 453 648,95	Recettes globalisées
0,00	0,00	0,00	Subvention pour charges de service public
22 000,00	0,00	46 850,00	Autres financements de l'Etat
0,00	0,00	0,00	Fiscalité affectée
360 804,44	209 500,00	201 942,86	Autres financements publics
4 306 362,18	1 172 552,00	4 204 856,09	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
4 689 166,62	1 382 052,00	4 453 648,95	TOTAL DES RECETTES
0,00		Solde budgétaire (déficit)	

Date arrêté : 31/12 – Compte financier
Date : 27/02/2024



Compte financier de l'exercice 2023

Budget agrégé



BALANCE DEFINITIVE

EXERCICE 2023

Balance définitive du budget agrégé : budget principal et budget annexe immobilier

UCA - BUDGET AGREGÉ		BALANCE DEFINITIVE					Date	28.02.2024	
Année 2023							Heure	09:41:23	
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	22 766 668,52	22 766 668,52	15 083 841,29	16 707 908,54	31 791 749,83	0,00	9 025 081,31	
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	922 275,81	922 275,81	72 526 851,23	4 278 992,21	76 805 843,44	0,00	75 883 567,63	
10413200-Fin aut actifs-ANR IA et rev dot non consommable	0,00	0,00	0,00	5 348 275,06	119 863,87	5 468 138,93	0,00	5 468 138,93	
10491000-Reprise résultat mise à disposition - Etat	13 640 651,91	1 935 255,16	15 575 907,07	0,00	0,00	0,00	15 575 907,07	0,00	
10492000-Reprise résultat remis en propriété - Etat	12 183 341,84	797 648,82	12 980 990,66	0,00	40,28	40,28	12 980 950,38	0,00	
10493100-Reprise résultat autres actifs- Etat	40 613 709,40	2 623 148,61	43 236 858,01	0,00	625 099,44	625 099,44	42 611 758,57	0,00	
10493200-Rep résult aut actifs-ANR IA et rev dot non cons	3 346 144,71	531 142,35	3 877 287,06	0,00	0,00	0,00	3 877 287,06	0,00	
10682000-Reserve facultative-etablissement	0,00	0,00	0,00	141 207 887,95	6 293 836,07	147 501 724,02	0,00	147 501 724,02	
11000000-Report à nouveau (solde créditeur)	195,48	3 460,01	3 655,49	0,01	9 645 000,82	9 645 000,83	0,00	9 641 345,34	
11900000-Report a nouveau (solde débiteur)	1 768 073,48	195,48	1 768 268,96	0,00	1 768 268,96	1 768 268,96	0,00	0,00	
12000000-Resultat de l'exercice (solde créditeur)	0,00	333 772 708,30	333 772 708,30	8 062 105,02	321 536 275,62	329 598 380,64	10 000 999,22	5 826 671,56	
13120000-Financements Régions non rattachés	0,00	2 092 563,29	2 092 563,29	2 358 186,99	2 693 135,85	5 051 322,84	0,00	2 958 759,55	
13130000-Financements Départements non rattachés	0,00	0,00	0,00	1 322 650,00	750 000,00	2 072 650,00	0,00	2 072 650,00	

UCA - BUDGET AGREGE		BALANCE DEFINITIVE					Date	28.02.2024	
Année 2023							Heure	09:41:23	
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	1 099 099,85	1 099 099,85	1 213 729,43	3 692 144,85	4 905 874,28	0,00	3 806 774,43	
13150000-Financements Autres coll non rattachés	0,00	27 400,00	27 400,00	487 000,00	56 786,87	543 786,87	0,00	516 386,87	
13160000-Financements Union européenne non rattachés	795 350,48	11 530 443,94	12 325 794,42	0,00	14 090 966,55	14 090 966,55	0,00	1 765 172,13	
13170000-Financements Autres organismes non rattachées	0,00	17 340,19	17 340,19	7 635,37	37 429,26	45 064,63	0,00	27 724,44	
13180000-Financements Autres non rattachés	0,00	1 534 614,74	1 534 614,74	576 434,02	1 213 113,52	1 789 547,54	0,00	254 932,80	
13412000-Financements Régions rattachés à des actifs	0,00	742 593,60	742 593,60	32 978 258,95	1 300 640,64	34 278 899,59	0,00	33 536 305,99	
13413000-Financements Départements rattachés à des actifs	0,00	0,00	0,00	8 940 027,30	0,00	8 940 027,30	0,00	8 940 027,30	
13414000-Financements Communes rattachés à des actifs	0,00	1 442,30	1 442,30	5 262 733,58	536 312,40	5 799 045,98	0,00	5 797 603,68	
13415000-Financements Autres coll. rattachés à des actifs	0,00	18 739,65	18 739,65	14 651 353,80	27 400,00	14 678 753,80	0,00	14 660 014,15	
13416000-Financements Union Europ. rattachés à des actifs	0,00	1 589 235,31	1 589 235,31	27 362 291,53	389 958,37	27 752 249,90	0,00	26 163 014,59	
13417000-Financements Autres org. rattachés à des actifs	0,00	3 447,16	3 447,16	3 262 995,42	17 340,19	3 280 335,61	0,00	3 276 888,45	
13418000-Financements Autres rattachés à des actifs	0,00	103 318,00	103 318,00	7 987 031,57	748 256,66	8 735 288,23	0,00	8 631 970,23	
13492000-Reprise résult finan Régions rattachés actifs	15 615 238,57	1 490 347,60	17 105 586,17	0,00	606 189,68	606 189,68	16 499 396,49	0,00	
13493000-Reprise résult finan Départements rattachés actifs	3 596 204,93	333 015,48	3 929 220,41	0,00	0,00	0,00	3 929 220,41	0,00	
13494000-Reprise résult finan Communes rattachés actifs	1 459 715,28	255 819,28	1 715 534,56	0,00	0,00	0,00	1 715 534,56	0,00	
13495000-Reprise résult finan	6 367 985,44	919 769,03	7 287 754,47	0,00	18 597,92	18 597,92	7 269 156,55	0,00	

UCA - BUDGET AGREGÉ		BALANCE DEFINITIVE					Date	28.02.2024	
Année 2023							Heure	09:41:23	
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	14 481 419,08	1 718 999,17	16 200 418,25	0,00	431 480,78	431 480,78	15 768 937,47	0,00	
13497000-Reprise résult finan Autres org rattachés actifs	1 789 100,97	72 308,36	1 861 409,33	0,00	3 447,16	3 447,16	1 857 962,17	0,00	
13498000-Reprise résult finan Autres rattachés actifs	4 929 965,43	733 921,93	5 663 887,36	0,00	79 073,41	79 073,41	5 584 813,95	0,00	
15110000-Provisions pour litiges	0,00	156 400,00	156 400,00	480 350,00	126 700,00	607 050,00	0,00	450 650,00	
15820000-Provisions pour CET	0,00	389 108,00	389 108,00	389 108,00	877 378,00	1 266 486,00	0,00	877 378,00	
15830000-Provisions pour CET charges sociales et fiscales	0,00	369 652,00	369 652,00	369 652,00	833 509,00	1 203 161,00	0,00	833 509,00	
16550000-Cautionsnements	0,00	10 730,00	10 730,00	88 376,69	12 160,00	100 536,69	0,00	89 806,69	
16740000-Avances de l'état et des collectivités publiques	0,00	187 928,42	187 928,42	321 323 369,61	125 182,07	321 448 551,68	0,00	321 260 623,26	
16870000-Autres dettes	0,00	437 430,35	437 430,35	10 890 165,48	0,00	10 890 165,48	0,00	10 452 735,13	
18100000-Comptes de liaison des établissements	6 004 648,46	10 346 614,83	16 351 263,29	6 004 648,46	10 346 614,83	16 351 263,29	6 004 648,46	6 004 648,46	
18520000-Opération de trésorerie Fondation universitaire	0,00	1 157 108,71	1 157 108,71	529 083,25	628 025,46	1 157 108,71	0,00	0,00	
18550000-Opération de trésorerie BA immobilier	28 601 335,27	10 914 379,68	39 515 714,95	30 021 626,46	10 914 379,68	40 936 006,14	35 693 526,79	37 113 817,98	
18560000-Opération de trésorerie Autres	1 420 291,19	3 843,21	1 424 134,40	0,00	3 843,21	3 843,21	1 420 291,19	0,00	
20300000-Frais de recherche et de développement	5 604,45	13 676,02	19 280,47	0,00	19 280,47	19 280,47	0,00	0,00	
20531000-Logiciels acquis ou sous-traités	3 521 336,54	378 696,47	3 900 033,01	0,00	298 989,57	298 989,57	3 601 043,44	0,00	
20532000-Logiciels créés	20 000,00	0,00	20 000,00	0,00	0,00	0,00	20 000,00	0,00	
20580000-Autres conces° et dts	304 489,36	94 844,96	399 334,32	0,00	72 317,46	72 317,46	327 016,86	0,00	

UCA - BUDGET AGREGE		BALANCE DEFINITIVE					Date	28.02.2024	
Année 2023							Heure	09:41:23	
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	
similaires, brevets, lic., m									
20800000-Autres immobilisations incorporelles	10 100,00	91 198,42	101 298,42	0,00	87 718,92	87 718,92	13 579,50	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	0,00	26 574,19	0,00	0,00	0,00	26 574,19	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	50 444 548,18	78 424,20	50 522 972,38	0,00	1 051 591,27	1 051 591,27	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	
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	

UCA - BUDGET AGREGÉ		BALANCE DEFINITIVE					Date	28.02.2024	
Année 2023							Heure	09:41:23	
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	
21557000-Outillage acquis TECH	1 637 173,59	299 466,79	1 936 640,38	0,00	207 645,60	207 645,60	1 728 994,78	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	6 747 005,12	128 353,24	6 875 358,36	0,00	239 359,26	239 359,26	6 635 999,10	0,00	
21568000-Matériel d'enseignement autre	51 714,64	0,00	51 714,64	0,00	1 136,20	1 136,20	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	350 907,09	0,00	350 907,09	0,00	226 916,36	226 916,36	123 990,73	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 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	296 266,37	69 166,44	365 432,81	0,00	55 287,00	55 287,00	310 145,81	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	1 976 438,82	815 412,71	2 791 851,53	0,00	722 547,70	722 547,70	2 069 303,83	0,00	
21831700-Matériel de bureau acquis	1 342 158,16	117 672,15	1 459 830,31	0,00	163 859,65	163 859,65	1 295 970,66	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	27 999 146,71	8 536 482,48	36 535 629,19	0,00	6 383 306,19	6 383 306,19	30 152 323,00	0,00	
21832800-Matériel informatique autre	550 897,93	0,00	550 897,93	0,00	8 507,60	8 507,60	542 390,33	0,00	
21847000-Mobilier acquis	6 322 072,38	805 269,38	7 127 341,76	0,00	673 059,92	673 059,92	6 454 281,84	0,00	

UCA - BUDGET AGREGÉ		BALANCE DEFINITIVE					Date	28.02.2024	
Année 2023							Heure	09:41:23	
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	
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	13 979 303,58	5 278 742,07	19 258 045,65	0,00	3 882 213,06	3 882 213,06	15 375 832,59	0,00	
21888000-Matériels divers autres	223 689,26	0,00	223 689,26	0,00	8 129,84	8 129,84	215 559,42	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	104 360,41	4 490 310,45	4 594 670,86	0,00	4 095 367,04	4 095 367,04	499 303,82	0,00	
23150000-Immobilisations en cours installat° techn.	0,00	497 019,26	497 019,26	0,00	347 019,26	347 019,26	150 000,00	0,00	
23180000-Immobilisations en cours-autres	13 484 817,68	52 205 547,23	65 690 364,91	0,00	29 958 452,38	29 958 452,38	35 731 912,53	0,00	
23251000-Logiciels sous-traités en cours	109 534,21	29 100,00	138 634,21	0,00	14 550,00	14 550,00	124 084,21	0,00	
23710000-Avances versées sur immobilisations incorporelles	14 935,50	0,00	14 935,50	0,00	14 935,50	14 935,50	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	262 483,11	186 857,05	449 340,16	0,00	195 400,38	195 400,38	253 939,78	0,00	
23820000-Acomptes versées sur immobilisations corporelles	1 965 738,34	24 135 775,54	26 101 513,88	0,00	24 064 946,67	24 064 946,67	2 036 567,21	0,00	
26110000-Titres de participation -actions	969 000,00	1 175 001,00	2 144 001,00	0,00	0,00	0,00	2 144 001,00	0,00	
26180000-Titres de participation - autres	483 561,23	0,00	483 561,23	0,00	0,00	0,00	483 561,23	0,00	

UCA - BUDGET AGREGÉ		BALANCE DEFINITIVE					Date	28.02.2024	
Année 2023							Heure	09:41:23	
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	
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	3 975,00	6 880,00	10 855,00	0,00	4 370,00	4 370,00	6 485,00	0,00	
27510000-Depôts	321 198 362,00	0,00	321 198 362,00	0,00	0,00	0,00	321 198 362,00	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	0,00	6 000,00	0,00	0,00	0,00	6 000,00	0,00	
27682000-Interets courus sur titres immobilisés(dt créance)	12 041,00	0,00	12 041,00	0,00	4 913,00	4 913,00	7 128,00	0,00	
28030000-Amortissement -frais de developpement	0,00	5 604,45	5 604,45	5 604,45	0,00	5 604,45	0,00	0,00	
28053100-Amortissement-Logiciels acquis et sous-traités	0,00	19 522,23	19 522,23	3 330 548,10	144 122,36	3 474 670,46	0,00	3 455 148,23	
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	2 710,00	2 710,00	304 489,36	2 420,03	306 909,39	0,00	304 199,39	
28080000-Amortissement autres immobilisat° incorporelles	0,00	0,00	0,00	10 100,00	200,19	10 300,19	0,00	10 300,19	
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	23 218,14	837,54	24 055,68	0,00	24 055,68	
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	41 113,82	3 737,62	44 851,44	0,00	44 851,44	
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 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	0,00	0,00	0,00	15 556 004,71	2 170 809,46	17 726 814,17	0,00	17 726 814,17	

EUCA - BUDGET AGREGÉ		BALANCE DEFINITIVE					Date	28.02.2024	
Année 2023							Heure	09:41:23	
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	
28153170-Amort- Installations spécifiques acquis sol propre	0,00	0,00	0,00	77 108,55	19 618,28	96 726,83	0,00	96 726,83	
28154600-Amort- Matériel mis à disposition	0,00	0,00	0,00	5 131,74	0,00	5 131,74	0,00	5 131,74	
28154700-Amort- Matériel acquis	0,00	1 039 645,56	1 039 645,56	56 474 733,92	4 103 723,58	60 578 457,50	0,00	59 538 811,94	
28154800-Amort- Matériel autre	0,00	0,00	0,00	55 084,22	1 382,40	56 466,62	0,00	56 466,62	
28155700-Amort- Outillage acquis	0,00	1 184,04	1 184,04	710 858,44	160 544,48	871 402,92	0,00	870 218,88	
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	148 072,98	148 072,98	6 556 354,43	66 508,27	6 622 862,70	0,00	6 474 789,72	
28156800-Amort- Matériel d'enseignement autre	0,00	1 136,20	1 136,20	51 714,64	0,00	51 714,64	0,00	50 578,44	
28157700-Amort- Agencements & aménag du mat & outil acquis	0,00	0,00	0,00	18 435,32	2 474,20	20 909,52	0,00	20 909,52	
28160000-Amort- Collections	0,00	226 916,36	226 916,36	289 288,58	0,00	289 288,58	0,00	62 372,22	
28181600-Amort- Install génér, agncts, amngts divers màd	0,00	0,00	0,00	7 240,02	574,48	7 814,50	0,00	7 814,50	
28181700-Amort- Install génér, agncts, amngts divers acquis	0,00	5 442,77	5 442,77	155 763,76	19 031,68	174 795,44	0,00	169 352,67	
28181800-Amort- Install génér, agncts, amngts divers autres	0,00	0,00	0,00	328 553,24	4 514,50	333 067,74	0,00	333 067,74	
28182700-Amort- Matériel de transport acquis	0,00	163 120,25	163 120,25	1 340 397,23	203 879,30	1 544 276,53	0,00	1 381 156,28	
28183170-Amort- Matériel de bureau acquis	0,00	85 411,55	85 411,55	1 236 042,86	26 580,95	1 262 623,81	0,00	1 177 212,26	
28183270-Amort- Matériel informatique acquis	0,00	493 964,26	493 964,26	24 454 884,40	1 571 600,49	26 026 484,89	0,00	25 532 520,63	

UCA - BUDGET AGREGÉ		BALANCE DEFINITIVE					Date	28.02.2024	
Année 2023							Heure	09:41:23	
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	
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 bénéfiques # Acomptes	14 248,00	168 259,00	182 507,00	0,00	139 278,00	139 278,00	43 229,00	0,00	
44440000-Etat # Impots sur les benefices	0,00	20 329,00	20 329,00	0,00	20 329,00	20 329,00	0,00	0,00	
44520000-Tva due intra-communautaire	0,00	204 128,34	204 128,34	0,00	204 128,34	204 128,34	0,00	0,00	
44551000-TVA à décaisser	100 719,18	0,00	100 719,18	0,00	0,00	0,00	100 719,18	0,00	
44562000-TVA déductible sur immobilisations	15 517,65	1 479 788,51	1 495 306,16	15 517,65	1 479 788,51	1 495 306,16	26 686,24	26 686,24	
44566000-TVA déductible sur autres biens et services	306,20	2 063 892,30	2 064 198,50	2 893,22	2 060 496,64	2 063 389,86	808,64	0,00	
44567000-Crédit de TVA à reporter	1 624 018,03	3 338 110,64	4 962 128,67	1 351 984,35	2 672 432,88	4 024 417,23	1 665 609,94	727 898,50	
44571000-TVA collectée	15 855,00	835 623,75	851 478,75	0,00	833 956,85	833 956,85	17 521,90	0,00	
44583000-Remboursement de tva demandé	700 000,00	1 700 000,00	2 400 000,00	0,00	2 400 000,00	2 400 000,00	0,00	0,00	
44586000-TVA sur factures non parvenues	1,92	0,00	1,92	0,00	0,00	0,00	1,92	0,00	
44860000-État autr coll. publiques - Charges a payer	0,00	0,00	0,00	0,00	325 213,92	325 213,92	0,00	325 213,92	
44877000-Subventions à recevoir	33 951 731,79	37 006 017,05	70 957 748,84	0,00	36 160 974,30	36 160 974,30	34 796 774,54	0,00	
46200000-Creances sur cessions d'immobilisations	0,00	1 455 785,60	1 455 785,60	0,00	1 455 785,60	1 455 785,60	0,00	0,00	
46300000-Autres cpts débiteurs TR demand de revers à recouv	108 391,85	2 065 616,15	2 174 008,00	0,00	2 134 836,79	2 134 836,79	39 171,21	0,00	
46610000-Demandes de paiement à payer	0,00	5 800,00	5 800,00	0,00	5 800,00	5 800,00	0,00	0,00	
46630000-Virements à réimputer	0,00	271 198,72	271 198,72	60 395,65	239 316,79	299 712,44	0,00	28 513,72	
46640000-Excédents de versement	0,00	872 569,38	872 569,38	78 936,43	883 218,61	962 155,04	0,00	89 585,66	

UCA - BUDGET AGREGÉ		BALANCE DEFINITIVE					Date	28.02.2024	
Année 2023							Heure	09:41:23	
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	
47310000-Recettes à transférer	0,00	263 072,33	263 072,33	160 584,44	246 517,31	407 101,75	0,00	144 029,42	
48600000-Charges constatées d'avance	100 126,92	248 151,24	348 278,16	0,00	100 220,35	100 220,35	248 057,81	0,00	
48700000-Produits constatés d'avance	0,00	9 613 976,31	9 613 976,31	7 064 729,31	8 235 376,92	15 300 106,23	0,00	5 686 129,92	
49110000-Dépréciations Clients divers	0,00	0,00	0,00	1 155 262,86	413 486,07	1 568 748,93	0,00	1 568 748,93	
51120000-Cheques bancaires a encaisser	6 078,19	761 121,10	767 199,29	0,00	766 245,29	766 245,29	954,00	0,00	
51150000-Cartes bancaires a l'encaissement	0,00	10 633 470,99	10 633 470,99	24 510,99	10 644 947,81	10 669 458,80	0,00	35 987,81	
51170000-Chèques impayés	8 656,10	11 322,60	19 978,70	0,00	12 269,94	12 269,94	7 708,76	0,00	
51210000-Compte en monnaie nationale	0,00	64 958,12	64 958,12	0,00	64 958,12	64 958,12	0,00	0,00	
51510000-Compte au tresor	110 414 970,03	368 031 932,64	478 446 902,67	0,00	375 610 206,96	375 610 206,96	102 836 695,71	0,00	
51590000-Règlements en cours de traitement	0,00	705 037 254,61	705 037 254,61	0,00	705 044 879,95	705 044 879,95	0,00	7 625,34	
51710000-Compte à terme	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
53100000-Caisse	440,00	13 597,25	14 037,25	0,00	13 412,25	13 412,25	625,00	0,00	
54300000-Régies # Opérations de dépenses	12 022,73	13 957,35	25 980,08	0,00	16 480,08	16 480,08	9 500,00	0,00	
54500000-Régies # Opérations de recettes	232,15	100,00	332,15	0,00	200,00	200,00	132,15	0,00	
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	21 797,25	21 797,25	0,00	21 797,25	21 797,25	0,00	0,00	
60210000-Matières consommables	0,00	580,00	580,00	0,00	580,00	580,00	0,00	0,00	
60224000-Fournitures de magasin	0,00	3 423,49	3 423,49	0,00	3 423,49	3 423,49	0,00	0,00	
60611000-Electricite	0,00	10 150 114,80	10 150 114,80	0,00	10 150 114,80	10 150 114,80	0,00	0,00	
60612000-Carburants et	0,00	97 327,93	97 327,93	0,00	97 327,93	97 327,93	0,00	0,00	

UCA - BUDGET AGREGÉ		BALANCE DEFINITIVE					Date	28.02.2024	
Année 2023							Heure	09:41:23	
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	
lubrifiants									
60613000-Gaz	0,00	4 458 410,36	4 458 410,36	0,00	4 458 410,36	4 458 410,36	0,00	0,00	
60614000-Chauffage sur reseau	0,00	900 511,69	900 511,69	0,00	900 511,69	900 511,69	0,00	0,00	
60617000-Eau	0,00	982 138,93	982 138,93	0,00	982 138,93	982 138,93	0,00	0,00	
60618000-Autres fournitures non stockables	0,00	35,20	35,20	0,00	35,20	35,20	0,00	0,00	
60630000-Fournitures d'entretien et de petit equipement	0,00	2 128 577,53	2 128 577,53	0,00	2 128 577,53	2 128 577,53	0,00	0,00	
60640000-Fournitures administratives	0,00	600 552,49	600 552,49	0,00	600 552,49	600 552,49	0,00	0,00	
60650000-Linge, vetements de travail	0,00	70 122,27	70 122,27	0,00	70 122,27	70 122,27	0,00	0,00	
60660000-Animaux	0,00	96 638,22	96 638,22	0,00	96 638,22	96 638,22	0,00	0,00	
60670000-Fournitures, materiels enseignement, recherche	0,00	4 083 680,67	4 083 680,67	0,00	4 083 680,67	4 083 680,67	0,00	0,00	
60680000-Autres matières et fournitures non stockées	0,00	157 141,66	157 141,66	0,00	157 141,66	157 141,66	0,00	0,00	
60800000-Frais accessoires d'achat	0,00	41 897,68	41 897,68	0,00	41 897,68	41 897,68	0,00	0,00	
60870000-Frais acces achats de marchandises	0,00	25 416,58	25 416,58	0,00	25 416,58	25 416,58	0,00	0,00	
60980000-Rabais, remises, ristournes obtenus non affectés	0,00	5 962,94	5 962,94	0,00	5 962,94	5 962,94	0,00	0,00	
61100000-Sous-traitance generale	0,00	448 809,58	448 809,58	0,00	448 809,58	448 809,58	0,00	0,00	
61220000-Credit-bail mobilier	0,00	75 773,70	75 773,70	0,00	75 773,70	75 773,70	0,00	0,00	
61320000-Locations immobilieres	0,00	389 464,96	389 464,96	0,00	389 464,96	389 464,96	0,00	0,00	
61350000-Locations mobilieres	0,00	493 488,96	493 488,96	0,00	493 488,96	493 488,96	0,00	0,00	
61380000-Autres locations	0,00	121 170,72	121 170,72	0,00	121 170,72	121 170,72	0,00	0,00	
61400000-Charges locatives et	0,00	54 412,57	54 412,57	0,00	54 412,57	54 412,57	0,00	0,00	

UCA - BUDGET AGREGÉ		BALANCE DEFINITIVE					Date	28.02.2024	
Année 2023							Heure	09:41:23	
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	
de copropriété									
61520000-Entretien et réparations sur biens immobiliers	0,00	3 305 563,11	3 305 563,11	0,00	3 305 563,11	3 305 563,11	0,00	0,00	
61550000-Entretien et réparations sur biens mobiliers	0,00	717 537,38	717 537,38	0,00	717 537,38	717 537,38	0,00	0,00	
61560000-Entretien et réparations sur Maintenance	0,00	3 805 330,86	3 805 330,86	0,00	3 805 330,86	3 805 330,86	0,00	0,00	
61610000-Multirisques	0,00	34 354,28	34 354,28	0,00	34 354,28	34 354,28	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	28 066,91	28 066,91	0,00	28 066,91	28 066,91	0,00	0,00	
61680000-Autres assurances	0,00	51 344,73	51 344,73	0,00	51 344,73	51 344,73	0,00	0,00	
61700000-Etudes et recherches	0,00	1 251 091,80	1 251 091,80	0,00	1 251 091,80	1 251 091,80	0,00	0,00	
61830000-Documentation technique et bibliothèques	0,00	1 379 108,19	1 379 108,19	0,00	1 379 108,19	1 379 108,19	0,00	0,00	
61850000-Frais de colloques, séminaires, conférences	0,00	70 762,31	70 762,31	0,00	70 762,31	70 762,31	0,00	0,00	
62142000-Personnel mis à disposition de l'établissement	0,00	1 709 895,82	1 709 895,82	0,00	1 709 895,82	1 709 895,82	0,00	0,00	
62240000-Rémunérations des transitaires	0,00	221,01	221,01	0,00	221,01	221,01	0,00	0,00	
62260000-Honoraires	0,00	783 750,29	783 750,29	0,00	783 750,29	783 750,29	0,00	0,00	
62270000-Frais d'actes et de contentieux	0,00	106,97	106,97	0,00	106,97	106,97	0,00	0,00	
62280000-Divers frais intermédiaire et honoraires	0,00	58 842,50	58 842,50	0,00	58 842,50	58 842,50	0,00	0,00	
62310000-Annonces et insertions	0,00	64 605,06	64 605,06	0,00	64 605,06	64 605,06	0,00	0,00	
62330000-Foires et expositions	0,00	25 242,47	25 242,47	0,00	25 242,47	25 242,47	0,00	0,00	
62340000-Cadeaux	0,00	26 246,07	26 246,07	0,00	26 246,07	26 246,07	0,00	0,00	

UCA - BUDGET AGREGÉ		BALANCE DEFINITIVE					Date	28.02.2024	
Année 2023							Heure	09:41:23	
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	
62360000-Catalogues et imprimés	0,00	152 806,79	152 806,79	0,00	152 806,79	152 806,79	0,00	0,00	
62370000-Publications	0,00	406 698,84	406 698,84	0,00	406 698,84	406 698,84	0,00	0,00	
62380000-Divers	0,00	741 871,85	741 871,85	0,00	741 871,85	741 871,85	0,00	0,00	
62410000-Transports sur achats	0,00	38 789,19	38 789,19	0,00	38 789,19	38 789,19	0,00	0,00	
62450000-Voyages d'études, visites et sorties pédagogiques	0,00	89 452,12	89 452,12	0,00	89 452,12	89 452,12	0,00	0,00	
62470000-Transports collectifs du personnel	0,00	261 270,99	261 270,99	0,00	261 270,99	261 270,99	0,00	0,00	
62480000-Divers transport	0,00	81 524,72	81 524,72	0,00	81 524,72	81 524,72	0,00	0,00	
62510000-Voyages et déplacements	0,00	871 646,83	871 646,83	0,00	871 646,83	871 646,83	0,00	0,00	
62540000-Frais d'inscription aux colloques	0,00	426 528,44	426 528,44	0,00	426 528,44	426 528,44	0,00	0,00	
62550000-Frais de deménagement	0,00	22 065,70	22 065,70	0,00	22 065,70	22 065,70	0,00	0,00	
62560000-Missions personnels	0,00	2 959 391,42	2 959 391,42	0,00	2 959 391,42	2 959 391,42	0,00	0,00	
62570000-Frais réceptions	0,00	930 366,91	930 366,91	0,00	930 366,91	930 366,91	0,00	0,00	
62600000-Frais postaux et frais de télécommunications	0,00	470 696,38	470 696,38	0,00	470 696,38	470 696,38	0,00	0,00	
62780000-Autres frais et commissions	0,00	43 542,00	43 542,00	0,00	43 542,00	43 542,00	0,00	0,00	
62810000-Concours divers	0,00	652 556,93	652 556,93	0,00	652 556,93	652 556,93	0,00	0,00	
62830000-Format° continue du personnel de l'établissement	0,00	331 189,58	331 189,58	0,00	331 189,58	331 189,58	0,00	0,00	
62840000-Frais de recrutement du personnel	0,00	7 925,00	7 925,00	0,00	7 925,00	7 925,00	0,00	0,00	
62850000-Prestations extérieures de gardiennage	0,00	1 293 130,93	1 293 130,93	0,00	1 293 130,93	1 293 130,93	0,00	0,00	
62860000-Prestation extérieure de nettoyage	0,00	2 855 961,99	2 855 961,99	0,00	2 855 961,99	2 855 961,99	0,00	0,00	
62870000-Prestations extérieures d'informatique	0,00	288 610,83	288 610,83	0,00	288 610,83	288 610,83	0,00	0,00	

UCA - BUDGET AGREGÉ		BALANCE DEFINITIVE					Date	28.02.2024	
Année 2023							Heure	09:41:23	
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	
62885000-Facturat. P.A.F effect. par les serv. Déconcent.	0,00	136 564,08	136 564,08	0,00	136 564,08	136 564,08	0,00	0,00	
62888000-Autres frais divers	0,00	3 554 739,77	3 554 739,77	0,00	3 554 739,77	3 554 739,77	0,00	0,00	
63310000-Impôt et taxe - versement de transport	0,00	2 543 894,01	2 543 894,01	0,00	2 543 894,01	2 543 894,01	0,00	0,00	
63320000-Allocation logement	0,00	665 334,07	665 334,07	0,00	665 334,07	665 334,07	0,00	0,00	
63380000-Autres impôt-taxe	0,00	51 529,44	51 529,44	0,00	51 529,44	51 529,44	0,00	0,00	
63512000-Taxes foncières	0,00	19 857,00	19 857,00	0,00	19 857,00	19 857,00	0,00	0,00	
63513000-Autres impôt ou taxe à caractère local	0,00	385,00	385,00	0,00	385,00	385,00	0,00	0,00	
63520000-Impôts directs taxe sur chiffre d'aff.non recup.	0,00	127,00	127,00	0,00	127,00	127,00	0,00	0,00	
63530000-Impôts indirects	0,00	672,00	672,00	0,00	672,00	672,00	0,00	0,00	
63580000-Autres droits	0,00	421,00	421,00	0,00	421,00	421,00	0,00	0,00	
63730000-Contribution FIPHFP	0,00	74 099,32	74 099,32	0,00	74 099,32	74 099,32	0,00	0,00	
63780000-Taxes diverses	0,00	2 603,05	2 603,05	0,00	2 603,05	2 603,05	0,00	0,00	
64111000-Rémunérations principales	0,00	128 671 958,39	128 671 958,39	0,00	128 671 958,39	128 671 958,39	0,00	0,00	
64112100-Rémunérations accessoires indexées	0,00	13 543 019,18	13 543 019,18	0,00	13 543 019,18	13 543 019,18	0,00	0,00	
64112200-Rémunérations accessoires non indexées	0,00	810 093,41	810 093,41	0,00	810 093,41	810 093,41	0,00	0,00	
64120000-Congés payés	0,00	2 096 509,65	2 096 509,65	0,00	2 096 509,65	2 096 509,65	0,00	0,00	
64131000-Primes et gratifications indexées	0,00	982 190,35	982 190,35	0,00	982 190,35	982 190,35	0,00	0,00	
64132000-Primes et gratifications non indexées	0,00	2 851 371,02	2 851 371,02	0,00	2 851 371,02	2 851 371,02	0,00	0,00	
64142000-Indemnité compensatrice à la hausse de la CSG	0,00	8 330 983,16	8 330 983,16	0,00	8 330 983,16	8 330 983,16	0,00	0,00	

UCA - BUDGET AGREGE		BALANCE DEFINITIVE					Date	28.02.2024	
Année 2023							Heure	09:41:23	
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	
64143000-Indemnités et avantages indexés	0,00	5 333,19	5 333,19	0,00	5 333,19	5 333,19	0,00	0,00	
64144000-Indemnités et avantages non indexés	0,00	3 643 592,63	3 643 592,63	0,00	3 643 592,63	3 643 592,63	0,00	0,00	
64150000-Supplément familial	0,00	1 177 886,29	1 177 886,29	0,00	1 177 886,29	1 177 886,29	0,00	0,00	
64181000-Prime de pouvoir d'achat exceptionnelle	0,00	1 037 654,73	1 037 654,73	0,00	1 037 654,73	1 037 654,73	0,00	0,00	
64191000-Abattement indemnitaire	0,00	769 277,25	769 277,25	0,00	769 277,25	769 277,25	0,00	0,00	
64510000-Cotisations d'assurance-maladie	0,00	17 032 132,72	17 032 132,72	0,00	17 032 132,72	17 032 132,72	0,00	0,00	
64531100-Pensions civiles	0,00	71 741 514,32	71 741 514,32	0,00	71 741 514,32	71 741 514,32	0,00	0,00	
64532000-Cotisations patronales CNRACL	0,00	131 495,22	131 495,22	0,00	131 495,22	131 495,22	0,00	0,00	
64534000-CNAV	0,00	3 687 411,35	3 687 411,35	0,00	3 687 411,35	3 687 411,35	0,00	0,00	
64535100-RAFP	0,00	784 464,39	784 464,39	0,00	784 464,39	784 464,39	0,00	0,00	
64535200-IRCANTEC	0,00	1 618 827,86	1 618 827,86	0,00	1 618 827,86	1 618 827,86	0,00	0,00	
64540000-Cotisations à Pôle emploi	0,00	1 460 538,37	1 460 538,37	0,00	1 460 538,37	1 460 538,37	0,00	0,00	
64580000-Cotisations aux autres organismes sociaux	0,00	7 373 607,65	7 373 607,65	0,00	7 373 607,65	7 373 607,65	0,00	0,00	
64710000-Prestations directes	0,00	574 106,02	574 106,02	0,00	574 106,02	574 106,02	0,00	0,00	
64730000-Versements aux comités d'hygiène et de sécurité	0,00	82 846,13	82 846,13	0,00	82 846,13	82 846,13	0,00	0,00	
64740000-Oeuvres sociales	0,00	324 647,13	324 647,13	0,00	324 647,13	324 647,13	0,00	0,00	
64750000-Médecine du travail, pharmacie	0,00	106 137,20	106 137,20	0,00	106 137,20	106 137,20	0,00	0,00	
64800000-Autres charges de personnel	0,00	153 993,91	153 993,91	0,00	153 993,91	153 993,91	0,00	0,00	
65110000-Redev.concess°, brevets, licences, marques,	0,00	1 178 568,00	1 178 568,00	0,00	1 178 568,00	1 178 568,00	0,00	0,00	

UCA - BUDGET AGREGÉ		BALANCE DEFINITIVE					Date	28.02.2024	
Année 2023							Heure	09:41:23	
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	
66880000-Autres charges financières	0,00	116,00	116,00	0,00	116,00	116,00	0,00	0,00	
68110000-Dotation amort immo incorporelles et corporelles	0,00	20 058 700,70	20 058 700,70	0,00	20 058 700,70	20 058 700,70	0,00	0,00	
68151000-Dotations aux prov pour risques charges de fonct	0,00	1 837 587,00	1 837 587,00	0,00	1 837 587,00	1 837 587,00	0,00	0,00	
68170000-Dotations aux prov pour dép des actifs circulants	0,00	413 486,07	413 486,07	0,00	413 486,07	413 486,07	0,00	0,00	
69500000-Impôts sur les bénéfices	0,00	325 213,92	325 213,92	0,00	325 213,92	325 213,92	0,00	0,00	
70500000-Etudes	0,00	11 102,75	11 102,75	0,00	11 102,75	11 102,75	0,00	0,00	
70621100-Drts de scolar aux diplômes nationaux - nationaux	0,00	3 479 720,80	3 479 720,80	0,00	3 479 720,80	3 479 720,80	0,00	0,00	
70621200-Drts de scolar aux diplômes nationaux - hors UE	0,00	648 055,50	648 055,50	0,00	648 055,50	648 055,50	0,00	0,00	
70621300-Droits des diplômes propres à chaque établissement	0,00	926 352,00	926 352,00	0,00	926 352,00	926 352,00	0,00	0,00	
70621400-Droits des diplômes propres à chaque établissement	0,00	6 575,00	6 575,00	0,00	6 575,00	6 575,00	0,00	0,00	
70622000-Financements hors contrats d'apprentissage	0,00	320 033,52	320 033,52	0,00	320 033,52	320 033,52	0,00	0,00	
70623000-Redevances	0,00	86 608,42	86 608,42	0,00	86 608,42	86 608,42	0,00	0,00	
70623100-Formation - contrat d'apprentissage	0,00	14 479 088,30	14 479 088,30	0,00	14 479 088,30	14 479 088,30	0,00	0,00	
70624000-Prestations de formation continue	0,00	3 499 714,42	3 499 714,42	0,00	3 499 714,42	3 499 714,42	0,00	0,00	
70625000-validation des acquis de l'expérience (VAE)	0,00	182 546,10	182 546,10	0,00	182 546,10	182 546,10	0,00	0,00	
70626000-formation en apprentissage	0,00	4 239 731,29	4 239 731,29	0,00	4 239 731,29	4 239 731,29	0,00	0,00	
70630000-Parrainages	0,00	20 125,02	20 125,02	0,00	20 125,02	20 125,02	0,00	0,00	

UCA - BUDGET AGREGÉ		BALANCE DEFINITIVE					Date	28.02.2024	
Année 2023							Heure	09:41:23	
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	
70661000-Colloques	0,00	12 463,64	12 463,64	0,00	12 463,64	12 463,64	0,00	0,00	
70662000-Prestations de recherche	0,00	3 238 440,46	3 238 440,46	0,00	3 238 440,46	3 238 440,46	0,00	0,00	
70663000-Mesures et expertises	0,00	528 085,85	528 085,85	0,00	528 085,85	528 085,85	0,00	0,00	
70664000-Ventes de publications	0,00	47 925,02	47 925,02	0,00	47 925,02	47 925,02	0,00	0,00	
70671000-Hébergement (CROUS)	0,00	19 722,44	19 722,44	0,00	19 722,44	19 722,44	0,00	0,00	
70672000-Restauration (CROUS)	0,00	4 589,00	4 589,00	0,00	4 589,00	4 589,00	0,00	0,00	
70681000-Prestations et travaux informatiques	0,00	262 133,67	262 133,67	0,00	262 133,67	262 133,67	0,00	0,00	
70682000-autres prestations de services	0,00	1 068 390,49	1 068 390,49	0,00	1 068 390,49	1 068 390,49	0,00	0,00	
70830000-Locations diverses	0,00	209 254,14	209 254,14	0,00	209 254,14	209 254,14	0,00	0,00	
70840000-Mise a disposition de personnel facturé	0,00	1 841 661,82	1 841 661,82	0,00	1 841 661,82	1 841 661,82	0,00	0,00	
70850000-Ports et frais accessoires factures aux clients	0,00	196,74	196,74	0,00	196,74	196,74	0,00	0,00	
70880000-Autres produits d'activités annexes	0,00	1 595 215,57	1 595 215,57	0,00	1 595 215,57	1 595 215,57	0,00	0,00	
71355000-Variation des stocks de produits finis	0,00	1 209 565,02	1 209 565,02	0,00	1 209 565,02	1 209 565,02	0,00	0,00	
74111000-Subvention pour charges de service public (SCSP)	0,00	268 008 428,00	268 008 428,00	0,00	268 008 428,00	268 008 428,00	0,00	0,00	
74118000-Ministère de tutelle - autres subventions	0,00	350 319,00	350 319,00	0,00	350 319,00	350 319,00	0,00	0,00	
74128000-Autres ministères - autres subventions	0,00	1 181 478,75	1 181 478,75	0,00	1 181 478,75	1 181 478,75	0,00	0,00	
74131100-ANR Investissements d'avenir	0,00	18 134 762,24	18 134 762,24	0,00	18 134 762,24	18 134 762,24	0,00	0,00	
74131200-ANR Hors	0,00	10 467 931,70	10 467 931,70	0,00	10 467 931,70	10 467 931,70	0,00	0,00	

UCA - BUDGET AGREGE		BALANCE DEFINITIVE					Date	28.02.2024	
Année 2023							Heure	09:41:23	
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	
investissements d'avenir									
74420000-Subventions de la région	0,00	6 160 375,38	6 160 375,38	0,00	6 160 375,38	6 160 375,38	0,00	0,00	
74430000-Subventions du département	0,00	623 080,74	623 080,74	0,00	623 080,74	623 080,74	0,00	0,00	
74440000-Subv des communes et groupements de communes	0,00	1 258 146,54	1 258 146,54	0,00	1 258 146,54	1 258 146,54	0,00	0,00	
74460000-Subventions union européenne	0,00	13 809 544,72	13 809 544,72	0,00	13 809 544,72	13 809 544,72	0,00	0,00	
74470000-Subventions d'organismes internationaux	0,00	185 719,40	185 719,40	0,00	185 719,40	185 719,40	0,00	0,00	
74480000-Subv autres collectivites publ & organismes publ	0,00	3 657 539,83	3 657 539,83	0,00	3 657 539,83	3 657 539,83	0,00	0,00	
74810000-Pdts versts liberatoires ouvrant droit exone. TA	0,00	222 316,88	222 316,88	0,00	222 316,88	222 316,88	0,00	0,00	
74880000-Autres subventions	0,00	2 986 804,16	2 986 804,16	0,00	2 986 804,16	2 986 804,16	0,00	0,00	
75110000-Redev. concess°, brevets, licences, marques#	0,00	1 200,00	1 200,00	0,00	1 200,00	1 200,00	0,00	0,00	
75160000-Droits d'auteur et de reproduction	0,00	1 327,40	1 327,40	0,00	1 327,40	1 327,40	0,00	0,00	
75420000-Mécénat	0,00	104 070,50	104 070,50	0,00	104 070,50	104 070,50	0,00	0,00	
75712000-Taxe affectée CVEC	0,00	2 306 353,61	2 306 353,61	0,00	2 306 353,61	2 306 353,61	0,00	0,00	
75720000-Redevances	0,00	143 938,82	143 938,82	0,00	143 938,82	143 938,82	0,00	0,00	
75734000-produits intervention tranferts aux autres entites	0,00	59 305,18	59 305,18	0,00	59 305,18	59 305,18	0,00	0,00	
75770000-Produits des cessions d'éléments d'actif	0,00	1 486 820,69	1 486 820,69	0,00	1 486 820,69	1 486 820,69	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	

UCA - BUDGET AGREGÉ		BALANCE DEFINITIVE					Date	28.02.2024	
Année 2023							Heure	09:41:23	
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	
75830000-Pdts gest° cour provenant annul paiement exc. ant.	0,00	205 838,17	205 838,17	0,00	205 838,17	205 838,17	0,00	0,00	
75880000-Autres produits	0,00	3 076 678,26	3 076 678,26	0,00	3 076 678,26	3 076 678,26	0,00	0,00	
76210000-Revenus des titres immobilisés	0,00	4 913,00	4 913,00	0,00	4 913,00	4 913,00	0,00	0,00	
76600000-Gains de change pour opérations financières	0,00	12 515,80	12 515,80	0,00	12 515,80	12 515,80	0,00	0,00	
78130000-Q-part reprise Financ. rattachés actifs pt.expl	0,00	11 897 048,86	11 897 048,86	0,00	11 897 048,86	11 897 048,86	0,00	0,00	
78151000-Reprises sur prov pour risques charges de fonct	0,00	156 400,00	156 400,00	0,00	156 400,00	156 400,00	0,00	0,00	
79100000-Transferts de charges de gestion	0,00	7 542,56	7 542,56	0,00	7 542,56	7 542,56	0,00	0,00	
85100000-Cptes de posit-titre & valeur en portefeuille	0,00	377 356,80	377 356,80	0,00	377 356,80	377 356,80	0,00	0,00	
85200000-Cptes de posit-titre & valeur chez correspondant	0,00	367 589,13	367 589,13	0,00	304 639,02	304 639,02	62 950,11	0,00	
85300000-Comptes de prise en charge	0,00	606 677,02	606 677,02	0,00	669 627,13	669 627,13	0,00	62 950,11	
86100000-Mises à disposition gratuite de biens	145 214,00	264 123,20	409 337,20	0,00	409 337,20	409 337,20	0,00	0,00	
86200000-Prestations	63 766,30	269 668,42	333 434,72	0,00	333 434,72	333 434,72	0,00	0,00	
86300000-Comptes de prise en charge	0,00	623 913,12	623 913,12	208 980,30	414 932,82	623 913,12	0,00	0,00	
89000000-Bilan d'ouverture	0,00	64 958,12	64 958,12	0,00	64 958,12	64 958,12	0,00	0,00	
89100000-Bilan de clôture	0,00	10 014 334,37	10 014 334,37	0,00	10 014 334,37	10 014 334,37	0,00	0,00	

UCA - BUDGET AGREGÉ		BALANCE DEFINITIVE					Date	28.02.2024	
Année 2023							Heure	09:41:23	
Période 01 à 15				Page	26				
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	156 613 371,92	411 610 117,14	568 223 489,06	842 156 193,96	411 535 352,17	1 253 691 546,13	180 790 390,34	866 258 447,41	
Total classe 2	817 986 403,50	123 799 015,55	941 785 419,05	214 222 816,33	106 734 957,17	320 957 773,50	851 870 610,24	231 042 964,69	
Total classe 3	603 898,26	1 791 126,33	2 395 024,59	0,00	1 813 463,28	1 813 463,28	581 561,31	0,00	
Total classe 4	51 587 642,67	2 983 612 426,94	3 035 200 069,61	80 830 543,84	2 993 123 027,60	3 073 953 571,44	54 704 053,95	93 457 555,78	
Total classe 5	110 442 748,77	1 084 589 511,91	1 195 032 260,68	24 510,99	1 092 195 397,65	1 092 219 908,64	102 855 965,19	43 613,15	
Total classe 6	0,00	362 519 114,36	362 519 114,36	0,00	362 519 114,36	362 519 114,36	0,00	0,00	
Total classe 7	0,00	384 638 857,17	384 638 857,17	0,00	384 638 857,17	384 638 857,17	0,00	0,00	
Total classe 8	208 980,30	12 588 620,18	12 797 600,48	208 980,30	12 588 620,18	12 797 600,48	62 950,11	62 950,11	
Total général	1 137 443 045,42	5 365 148 789,58	6 502 591 835,00	1 137 443 045,42	5 365 148 789,58	6 502 591 835,00	1 190 865 531,14	1 190 865 531,14	



BALANCE DEFINITIVE

EXERCICE 2023

Balance définitive du budget principal

UCA - Budget principal		BALANCE DEFINITIVE					Date	28.02.2024	
Année 2023							Heure	09:40:11	
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	13 125 323,18	13 125 323,18	5 442 495,95	16 707 908,54	22 150 404,49	0,00	9 025 081,31	
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	176 274,46	176 274,46	25 754 637,68	4 278 992,21	30 033 629,89	0,00	29 857 355,43	
10413200-Fin aut actifs-ANR IA et rev dot non consommable	0,00	0,00	0,00	5 348 275,06	119 863,87	5 468 138,93	0,00	5 468 138,93	
10491000-Reprise résultat mise à disposition - Etat	13 627 508,02	1 932 626,31	15 560 134,33	0,00	0,00	0,00	15 560 134,33	0,00	
10492000-Reprise résultat remis en propriété - Etat	14 917,88	3 380,41	18 298,29	0,00	40,28	40,28	18 258,01	0,00	
10493100-Reprise résultat autres actifs- Etat	15 023 978,39	810 087,33	15 834 065,72	0,00	172 600,14	172 600,14	15 661 465,58	0,00	
10493200-Rep résult aut actifs-ANR IA et rev dot non cons	3 346 144,71	531 142,35	3 877 287,06	0,00	0,00	0,00	3 877 287,06	0,00	
10682000-Reserve facultative-etablissement	0,00	0,00	0,00	86 300 176,96	1 770 825,28	88 071 002,24	0,00	88 071 002,24	
11000000-Report à nouveau (solde créditeur)	195,48	3 460,00	3 655,48	0,00	3 655,48	3 655,48	0,00	0,00	
11900000-Report a nouveau (solde débiteur)	1 768 073,48	195,48	1 768 268,96	0,00	1 768 268,96	1 768 268,96	0,00	0,00	
12000000-Resultat de l'exercice (solde créditeur)	0,00	318 580 036,89	318 580 036,89	3 539 094,24	305 039 943,43	308 579 037,67	10 000 999,22	0,00	
13120000-Financements Régions non rattachés	0,00	2 092 563,29	2 092 563,29	2 358 186,99	2 693 135,85	5 051 322,84	0,00	2 958 759,55	
13130000-Financements Départements non rattachés	0,00	0,00	0,00	1 322 650,00	750 000,00	2 072 650,00	0,00	2 072 650,00	

UCA - Budget principal		BALANCE DEFINITIVE					Date	28.02.2024	
Année 2023							Heure	09:40:11	
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	1 099 099,85	1 099 099,85	1 213 729,43	3 692 144,85	4 905 874,28	0,00	3 806 774,43	
13150000-Financements Autres coll non rattachés	0,00	27 400,00	27 400,00	487 000,00	56 786,87	543 786,87	0,00	516 386,87	
13160000-Financements Union européenne non rattachés	795 350,48	11 530 443,94	12 325 794,42	0,00	14 090 966,55	14 090 966,55	0,00	1 765 172,13	
13170000-Financements Autres organismes non rattachées	0,00	17 340,19	17 340,19	7 635,37	37 429,26	45 064,63	0,00	27 724,44	
13180000-Financements Autres non rattachés	0,00	1 534 614,74	1 534 614,74	576 434,02	1 213 113,52	1 789 547,54	0,00	254 932,80	
13412000-Financements Régions rattachés à des actifs	0,00	436 726,86	436 726,86	29 944 524,73	1 300 640,64	31 245 165,37	0,00	30 808 438,51	
13413000-Financements Départements rattachés à des actifs	0,00	0,00	0,00	2 322 958,15	0,00	2 322 958,15	0,00	2 322 958,15	
13414000-Financements Communes rattachés à des actifs	0,00	1 442,30	1 442,30	2 749 025,94	536 312,40	3 285 338,34	0,00	3 283 896,04	
13415000-Financements Autres coll. rattachés à des actifs	0,00	6 327,29	6 327,29	1 885 415,30	27 400,00	1 912 815,30	0,00	1 906 488,01	
13416000-Financements Union Europ. rattachés à des actifs	0,00	1 589 235,31	1 589 235,31	20 996 352,91	389 958,37	21 386 311,28	0,00	19 797 075,97	
13417000-Financements Autres org. rattachés à des actifs	0,00	3 447,16	3 447,16	1 951 883,73	17 340,19	1 969 223,92	0,00	1 965 776,76	
13418000-Financements Autres rattachés à des actifs	0,00	45 827,57	45 827,57	5 444 882,61	748 256,66	6 193 139,27	0,00	6 147 311,70	
13492000-Reprise résult finan Régions rattachés actifs	14 700 183,37	1 412 779,19	16 112 962,56	0,00	432 397,93	432 397,93	15 680 564,63	0,00	
13493000-Reprise résult finan Départements rattachés actifs	1 267 378,99	51 513,61	1 318 892,60	0,00	0,00	0,00	1 318 892,60	0,00	
13494000-Reprise résult finan Communes rattachés actifs	919 838,58	188 064,61	1 107 903,19	0,00	0,00	0,00	1 107 903,19	0,00	
13495000-Reprise résult finan	1 250 128,77	80 764,97	1 330 893,74	0,00	6 185,56	6 185,56	1 324 708,18	0,00	

UCA - Budget principal		BALANCE DEFINITIVE					Date	28.02.2024	
Année 2023							Heure	09:40:11	
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	11 260 681,87	1 605 566,17	12 866 248,04	0,00	431 480,78	431 480,78	12 434 767,26	0,00	
13497000-Reprise résult finan Autres org rattachés actifs	1 291 536,70	46 061,16	1 337 597,86	0,00	3 447,16	3 447,16	1 334 150,70	0,00	
13498000-Reprise résult finan Autres rattachés actifs	3 732 399,66	653 425,88	4 385 825,54	0,00	39 915,52	39 915,52	4 345 910,02	0,00	
15110000-Provisions pour litiges	0,00	156 400,00	156 400,00	160 900,00	126 700,00	287 600,00	0,00	131 200,00	
15820000-Provisions pour CET	0,00	389 108,00	389 108,00	389 108,00	877 378,00	1 266 486,00	0,00	877 378,00	
15830000-Provisions pour CET charges sociales et fiscales	0,00	369 652,00	369 652,00	369 652,00	833 509,00	1 203 161,00	0,00	833 509,00	
16550000-Cautionsnements	0,00	10 730,00	10 730,00	88 376,69	12 160,00	100 536,69	0,00	89 806,69	
16740000-Avances de l'etat et des collectivites publiques	0,00	187 928,42	187 928,42	321 323 369,61	125 182,07	321 448 551,68	0,00	321 260 623,26	
16870000-Autres dettes	0,00	437 430,35	437 430,35	10 890 165,48	0,00	10 890 165,48	0,00	10 452 735,13	
18100000-Comptes de liaison des établissements	6 004 648,46	10 306 826,40	16 311 474,86	0,00	10 306 826,40	10 306 826,40	6 004 648,46	0,00	
18520000-Opération de trésorerie Fondation universitaire	0,00	1 157 108,71	1 157 108,71	529 083,25	628 025,46	1 157 108,71	0,00	0,00	
18550000-Opération de trésorerie BA immobilier	0,00	1 911 094,08	1 911 094,08	30 021 626,46	9 003 285,60	39 024 912,06	0,00	37 113 817,98	
18560000-Opération de trésorerie Autres	1 420 291,19	3 843,21	1 424 134,40	0,00	3 843,21	3 843,21	1 420 291,19	0,00	
20300000-Frais de recherche et de developpement	5 604,45	13 676,02	19 280,47	0,00	19 280,47	19 280,47	0,00	0,00	
20531000-Logiciels acquis ou sous-traités	3 521 336,54	378 696,47	3 900 033,01	0,00	298 989,57	298 989,57	3 601 043,44	0,00	
20532000-Logiciels créés	20 000,00	0,00	20 000,00	0,00	0,00	0,00	20 000,00	0,00	
20580000-Autres conces° et dts	304 489,36	94 844,96	399 334,32	0,00	72 317,46	72 317,46	327 016,86	0,00	

UCA - Budget principal		BALANCE DEFINITIVE					Date	28.02.2024	
Année 2023							Heure	09:40:11	
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	
mis à disposition									
21832700-Matériel informatique acquis	27 999 146,71	8 536 482,48	36 535 629,19	0,00	6 383 306,19	6 383 306,19	30 152 323,00	0,00	
21832800-Matériel informatique autre	550 897,93	0,00	550 897,93	0,00	8 507,60	8 507,60	542 390,33	0,00	
21847000-Mobilier acquis	5 622 053,15	805 269,38	6 427 322,53	0,00	673 059,92	673 059,92	5 754 262,61	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	13 882 760,58	5 278 742,07	19 161 502,65	0,00	3 882 213,06	3 882 213,06	15 279 289,59	0,00	
21888000-Matériels divers autres	223 689,26	0,00	223 689,26	0,00	8 129,84	8 129,84	215 559,42	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	62 602,15	3 937 043,96	3 999 646,11	0,00	3 546 666,53	3 546 666,53	452 979,58	0,00	
23150000-Immobilisations en cours installat° techn.	0,00	497 019,26	497 019,26	0,00	347 019,26	347 019,26	150 000,00	0,00	
23180000-Immobilisations en cours-autres	10 464 030,75	49 312 409,53	59 776 440,28	0,00	28 506 053,53	28 506 053,53	31 270 386,75	0,00	
23251000-Logiciels sous-traités en cours	109 534,21	29 100,00	138 634,21	0,00	14 550,00	14 550,00	124 084,21	0,00	
23710000-Avances versées sur immobilisations incorporelles	14 935,50	0,00	14 935,50	0,00	14 935,50	14 935,50	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	262 483,11	186 857,05	449 340,16	0,00	195 400,38	195 400,38	253 939,78	0,00	

UCA - Budget principal		BALANCE DEFINITIVE					Date	28.02.2024	
Année 2023							Heure	09:40:11	
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	
immobilisations corporelles									
23820000-Acomptes versées sur immobilisations corporelles	1 763 936,81	22 817 529,66	24 581 466,47	0,00	22 565 669,44	22 565 669,44	2 015 797,03	0,00	
26110000-Titres de participation -actions	969 000,00	1 175 001,00	2 144 001,00	0,00	0,00	0,00	2 144 001,00	0,00	
26180000-Titres de participation - autres	483 561,23	0,00	483 561,23	0,00	0,00	0,00	483 561,23	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	3 975,00	6 880,00	10 855,00	0,00	4 370,00	4 370,00	6 485,00	0,00	
27510000-Depôts	321 198 362,00	0,00	321 198 362,00	0,00	0,00	0,00	321 198 362,00	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	0,00	6 000,00	0,00	0,00	0,00	6 000,00	0,00	
27682000-Interets courus sur titres immobilisés(dt créance)	12 041,00	0,00	12 041,00	0,00	4 913,00	4 913,00	7 128,00	0,00	
28030000-Amortissement -frais de developpement	0,00	5 604,45	5 604,45	5 604,45	0,00	5 604,45	0,00	0,00	
28053100-Amortissement-Logiciels acquis et sous-traités	0,00	19 522,23	19 522,23	3 330 548,10	144 122,36	3 474 670,46	0,00	3 455 148,23	
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	2 710,00	2 710,00	304 489,36	2 420,03	306 909,39	0,00	304 199,39	
28080000-Amortissement autres immobilisat° incorporelles	0,00	0,00	0,00	10 100,00	200,19	10 300,19	0,00	10 300,19	
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	23 218,14	837,54	24 055,68	0,00	24 055,68	
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	

UCA - Budget principal		BALANCE DEFINITIVE					Date	28.02.2024	
Année 2023							Heure	09:40:11	
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	
28131560-Amort- Construction bâtiment admin/com mād	0,00	0,00	0,00	13 570 062,95	1 926 688,07	15 496 751,02	0,00	15 496 751,02	
28131570-Amort- Construction bâtiment admin/com acquis	0,00	0,00	0,00	2 515 504,94	428 548,46	2 944 053,40	0,00	2 944 053,40	
28131800-Amort- Construction autres bâtiments	0,00	0,00	0,00	3 196 453,96	463 326,59	3 659 780,55	0,00	3 659 780,55	
28135560-Amort- Construction agencement bâtiments admin mād	0,00	0,00	0,00	238 027,05	17 711,44	255 738,49	0,00	255 738,49	
28135570-Amort-Construct° agcment bâtiments admin acquis	0,00	2 491,51	2 491,51	8 062 199,36	2 016 653,34	10 078 852,70	0,00	10 076 361,19	
28135580-Amort-Construct° agcment bâtiments admin autres	0,00	0,00	0,00	20 181,05	1 886,72	22 067,77	0,00	22 067,77	
28135800-Amort- Construction agencement autres ens immo	0,00	0,00	0,00	12 024,55	8 824,16	20 848,71	0,00	20 848,71	
28138000-Amort- Autres constructions	0,00	0,00	0,00	2 263,02	1 538,15	3 801,17	0,00	3 801,17	
28151170-Amort- Installations complexes acquis sol propre	0,00	10 323,65	10 323,65	1 413 308,82	61 516,67	1 474 825,49	0,00	1 464 501,84	
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	56 197,67	12 995,97	69 193,64	0,00	69 193,64	
28153170-Amort- Installations spécifiques acquis sol propre	0,00	0,00	0,00	77 108,55	19 618,28	96 726,83	0,00	96 726,83	
28154600-Amort- Matériel mis à disposition	0,00	0,00	0,00	5 131,74	0,00	5 131,74	0,00	5 131,74	
28154700-Amort- Matériel acquis	0,00	1 039 645,56	1 039 645,56	56 450 448,74	4 103 723,58	60 554 172,32	0,00	59 514 526,76	
28154800-Amort- Matériel autre	0,00	0,00	0,00	55 084,22	1 382,40	56 466,62	0,00	56 466,62	
28155700-Amort- Outillage acquis	0,00	1 184,04	1 184,04	710 858,44	160 544,48	871 402,92	0,00	870 218,88	
28155800-Amort- Outillage autre	0,00	0,00	0,00	39 210,15	0,00	39 210,15	0,00	39 210,15	

UCA - Budget principal		BALANCE DEFINITIVE					Date	28.02.2024	
Année 2023							Heure	09:40:11	
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	
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	148 072,98	148 072,98	6 556 354,43	66 508,27	6 622 862,70	0,00	6 474 789,72	
28156800-Amort- Matériel d'enseignement autre	0,00	1 136,20	1 136,20	51 714,64	0,00	51 714,64	0,00	50 578,44	
28157700-Amort- Agencements & aménag du mat & outil acquis	0,00	0,00	0,00	18 435,32	2 474,20	20 909,52	0,00	20 909,52	
28160000-Amort- Collections	0,00	226 916,36	226 916,36	289 288,58	0,00	289 288,58	0,00	62 372,22	
28181700-Amort- Install génér, agncts, amngts divers acquis	0,00	5 442,77	5 442,77	151 708,55	18 474,73	170 183,28	0,00	164 740,51	
28182700-Amort- Matériel de transport acquis	0,00	163 120,25	163 120,25	1 340 397,23	203 879,30	1 544 276,53	0,00	1 381 156,28	
28183170-Amort- Matériel de bureau acquis	0,00	85 411,55	85 411,55	1 236 042,86	26 580,95	1 262 623,81	0,00	1 177 212,26	
28183270-Amort- Matériel informatique acquis	0,00	493 964,26	493 964,26	24 454 884,40	1 571 600,49	26 026 484,89	0,00	25 532 520,63	
28183280-Amort- Matériel informatique autre	0,00	8 507,60	8 507,60	535 416,97	4 974,08	540 391,05	0,00	531 883,45	
28184700-Amort- Mobilier acquis	0,00	97 282,20	97 282,20	4 486 959,23	248 539,56	4 735 498,79	0,00	4 638 216,59	
28184800-Amort- Mobilier autre	0,00	0,00	0,00	49 979,10	1 074,45	51 053,55	0,00	51 053,55	
28186000-Amort- Emballages récupérables	0,00	0,00	0,00	5 645,35	190,40	5 835,75	0,00	5 835,75	
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	151 495,02	151 495,02	10 672 392,73	1 340 789,87	12 013 182,60	0,00	11 861 687,58	
28188800-Amort- Matériels divers autres	0,00	8 129,84	8 129,84	223 153,43	535,83	223 689,26	0,00	215 559,42	
29610000-Dépréciation-titres de	0,00	0,00	0,00	679 000,00	0,00	679 000,00	0,00	679 000,00	

UCA - Budget principal		BALANCE DEFINITIVE					Date	28.02.2024	
Année 2023							Heure	09:40:11	
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	
participat°									
35510000-Produits finis (ou groupe) A	603 898,26	1 791 126,33	2 395 024,59	0,00	1 813 463,28	1 813 463,28	581 561,31	0,00	
40110000-Fournisseurs-Achats de biens ou presta.de services	0,00	60 391 743,27	60 391 743,27	533 580,83	61 067 335,91	61 600 916,74	0,00	1 209 173,47	
40170000-Retenues de garantie et oppositions	0,00	7 938,69	7 938,69	40 152,52	45 911,89	86 064,41	0,00	78 125,72	
40410000-Fournisseurs d'immobilisations	0,00	39 346 037,53	39 346 037,53	170 493,65	39 811 937,90	39 982 431,55	0,00	636 394,02	
40470000-Fournisseurs d'immobilisat°-retenues garantie	0,00	24 833,71	24 833,71	71 355,63	130 776,73	202 132,36	0,00	177 298,65	
40810000-Fournisseurs - Factures non parvenues	0,00	105 352 582,53	105 352 582,53	7 278 434,94	110 794 057,77	118 072 492,71	0,00	12 719 910,18	
40840000-Fournisseurs-Fact non parvenu.Immo non auxiliarisé	0,00	71 865 038,28	71 865 038,28	1 440 321,59	73 483 095,86	74 923 417,45	0,00	3 058 379,17	
40910000-Fournisseurs - Avances versées sur commandes	640 369,93	517 311,17	1 157 681,10	0,00	794 231,16	794 231,16	363 449,94	0,00	
41110000-Clients Ventes de biens ou prestations de services	3 803 041,78	30 665 073,85	34 468 115,63	0,00	31 146 791,69	31 146 791,69	3 321 323,94	0,00	
41200000-Clients Etudiants, élèves, stagiaires	0,00	10 374 544,10	10 374 544,10	24 293,30	10 354 926,80	10 379 220,10	0,00	4 676,00	
41600000-Clients douteux ou litigieux	102 620,47	88 748,15	191 368,62	0,00	6 492,50	6 492,50	184 876,12	0,00	
41810000-Clients Factures à établir	7 679 558,93	18 385 441,73	26 065 000,66	0,00	15 984 519,16	15 984 519,16	10 080 481,50	0,00	
41910000-Clients - Avances reçues sur commande en cours	0,00	28 307 321,37	28 307 321,37	48 503 760,61	31 281 094,97	79 784 855,58	0,00	51 477 534,21	
42100000-Personnel Rémunérations dues	0,00	260 747 923,83	260 747 923,83	0,00	260 747 923,83	260 747 923,83	0,00	0,00	
42500000-Personnel Avances et	0,00	420 642,54	420 642,54	0,00	334 402,55	334 402,55	86 239,99	0,00	

UCA - Budget principal		BALANCE DEFINITIVE					Date	28.02.2024	
Année 2023							Heure	09:40:11	
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	
acomptes									
42820000-Personnel Dettes provisionnées pour congés payés	0,00	1 226 636,00	1 226 636,00	1 226 636,00	1 868 443,00	3 095 079,00	0,00	1 868 443,00	
42860000-Personnel-autres charges a payer	0,00	6 805 647,00	6 805 647,00	5 095 246,00	7 057 668,00	12 152 914,00	0,00	5 347 267,00	
42912000-Déficits constatés Régisseurs	1 365,30	0,00	1 365,30	0,00	0,00	0,00	1 365,30	0,00	
43740000-Cotisations de retraite complémentaire	0,00	20 998,30	20 998,30	0,00	20 998,30	20 998,30	0,00	0,00	
43820000-Charges sociales sur congés a payer	0,00	1 169 598,00	1 169 598,00	1 169 598,00	1 549 350,00	2 718 948,00	0,00	1 549 350,00	
43860000-Autres charges à payer	0,00	976 441,00	976 441,00	819 894,00	1 384 294,00	2 204 188,00	0,00	1 227 747,00	
43870000-Produits à recevoir	0,00	586 398,00	586 398,00	6 448,36	579 949,64	586 398,00	0,00	0,00	
44110000-Financements	6 355,47	16 940 878,39	16 947 233,86	0,00	16 945 192,98	16 945 192,98	2 040,88	0,00	
44170000-Subventions	2 068 097,91	725 053 805,22	727 121 903,13	0,00	723 971 170,62	723 971 170,62	3 150 732,51	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	14 248,00	168 259,00	182 507,00	0,00	139 278,00	139 278,00	43 229,00	0,00	
44440000-Etat # Impots sur les benefices	0,00	20 329,00	20 329,00	0,00	20 329,00	20 329,00	0,00	0,00	
44520000-Tva due intra-communautaire	0,00	204 128,34	204 128,34	0,00	204 128,34	204 128,34	0,00	0,00	
44551000-TVA à décaisser	69 143,92	0,00	69 143,92	0,00	0,00	0,00	69 143,92	0,00	
44562000-TVA déductible sur immobilisations	0,00	1 427 905,36	1 427 905,36	15 517,65	1 439 073,95	1 454 591,60	0,00	26 686,24	
44566000-TVA déductible sur autres biens et services	0,00	2 062 546,02	2 062 546,02	2 893,22	2 059 619,29	2 062 512,51	33,51	0,00	
44567000-Crédit de TVA à reporter	0,00	3 296 518,73	3 296 518,73	1 351 984,35	2 672 432,88	4 024 417,23	0,00	727 898,50	
44571000-TVA collectée	15 855,00	835 623,75	851 478,75	0,00	833 956,85	833 956,85	17 521,90	0,00	

UCA - Budget principal		BALANCE DEFINITIVE					Date	28.02.2024	
Année 2023							Heure	09:40:11	
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	
44583000-Remboursement de tva demandé	700 000,00	1 700 000,00	2 400 000,00	0,00	2 400 000,00	2 400 000,00	0,00	0,00	
44586000-TVA sur factures non parvenues	1,92	0,00	1,92	0,00	0,00	0,00	1,92	0,00	
44860000-État autr coll. publiques - Charges a payer	0,00	0,00	0,00	0,00	325 213,92	325 213,92	0,00	325 213,92	
44877000-Subventions à recevoir	33 951 731,79	37 006 017,05	70 957 748,84	0,00	36 160 974,30	36 160 974,30	34 796 774,54	0,00	
46200000-Creances sur cessions d'immobilisations	0,00	1 455 785,60	1 455 785,60	0,00	1 455 785,60	1 455 785,60	0,00	0,00	
46300000-Autres cpts débiteurs TR demand de revers à recouv	108 391,85	2 065 616,15	2 174 008,00	0,00	2 134 836,79	2 134 836,79	39 171,21	0,00	
46610000-Demandes de paiement à payer	0,00	5 800,00	5 800,00	0,00	5 800,00	5 800,00	0,00	0,00	
46630000-Virements à réimputer	0,00	271 198,72	271 198,72	60 395,65	239 316,79	299 712,44	0,00	28 513,72	
46640000-Excédents de versement à rembourser	0,00	872 569,38	872 569,38	78 936,43	883 218,61	962 155,04	0,00	89 585,66	
46710000-Aide à la mobilité internationale	0,00	685 600,00	685 600,00	153 600,00	598 400,00	752 000,00	0,00	66 400,00	
46733000-Conventions mandats (hors dipo inter)-mandataire	0,00	0,00	0,00	170,00	0,00	170,00	0,00	170,00	
46740000-Taxe d'apprentissage	0,00	2 016 214,16	2 016 214,16	551 943,38	2 051 388,11	2 603 331,49	0,00	587 117,33	
46751000-Dispositif intervention non soumis convent mandat	0,00	566 735,70	566 735,70	0,00	569 101,26	569 101,26	0,00	2 365,56	
46752000-Dispositif intervention soumis convention mandat	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
46780000-Autres	420 444,90	1 281 539,23	1 701 984,13	0,00	1 372 517,47	1 372 517,47	329 466,66	0,00	
47110000-Recettes perçues avant émission de titres	0,00	6 147 859,06	6 147 859,06	141 085,16	6 231 370,70	6 372 455,86	0,00	224 596,80	
47130000-Recettes perçues avant	0,00	1 584,00	1 584,00	32 588,32	0,00	32 588,32	0,00	31 004,32	

UCA - Budget principal		BALANCE DEFINITIVE					Date	28.02.2024	
Année 2023							Heure	09:40:11	
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	
émission de titre									
47150000-Recettes des regisseurs a verifier	474,28	369 772,15	370 246,43	0,00	369 943,57	369 943,57	302,86	0,00	
47180000-Autres recettes à classer	0,00	952 283 676,52	952 283 676,52	2 431 439,74	953 395 819,31	955 827 259,05	0,00	3 543 582,53	
47181000-Autres recettes à régulariser Compensation légale	0,00	150 914,12	150 914,12	0,00	150 914,12	150 914,12	0,00	0,00	
47210000-Dépenses payées avant ordonnancement	213 940,05	497 337,71	711 277,76	0,00	480 751,93	480 751,93	230 525,83	0,00	
47250000-Depenses des regisseurs a verifier	0,00	10 677,38	10 677,38	4 738,45	13 938,97	18 677,42	0,00	8 000,04	
47280000-Autres dépenses à régulariser	64,22	563 734 901,66	563 734 965,88	0,00	563 725 790,35	563 725 790,35	9 175,53	0,00	
47281000-Autres dépenses à régulariser Compensation légale	0,00	85 956,00	85 956,00	0,00	85 956,00	85 956,00	0,00	0,00	
47310000-Recettes à transférer	0,00	263 072,33	263 072,33	160 584,44	246 517,31	407 101,75	0,00	144 029,42	
48600000-Charges constatées d'avance	100 126,92	248 151,24	348 278,16	0,00	100 220,35	100 220,35	248 057,81	0,00	
48700000-Produits constatés d'avance	0,00	9 613 976,31	9 613 976,31	7 064 729,31	8 235 376,92	15 300 106,23	0,00	5 686 129,92	
49110000-Dépréciations Clients divers	0,00	0,00	0,00	1 155 262,86	413 486,07	1 568 748,93	0,00	1 568 748,93	
51120000-Cheques bancaires a encaisser	6 078,19	761 121,10	767 199,29	0,00	766 245,29	766 245,29	954,00	0,00	
51150000-Cartes bancaires a l'encaissement	0,00	10 633 470,99	10 633 470,99	24 510,99	10 644 947,81	10 669 458,80	0,00	35 987,81	
51170000-Chèques impayés	8 656,10	11 322,60	19 978,70	0,00	12 269,94	12 269,94	7 708,76	0,00	
51210000-Compte en monnaie nationale	0,00	64 958,12	64 958,12	0,00	64 958,12	64 958,12	0,00	0,00	
51510000-Compte au tresor	110 414 970,03	368 031 932,64	478 446 902,67	0,00	375 610 206,96	375 610 206,96	102 836 695,71	0,00	
51590000-Règlements en cours de	0,00	705 037 254,61	705 037 254,61	0,00	705 044 879,95	705 044 879,95	0,00	7 625,34	

UCA - Budget principal		BALANCE DEFINITIVE					Date	28.02.2024	
Année 2023							Heure	09:40:11	
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	
traitement									
51710000-Compte à terme	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
53100000-Caisse	440,00	13 597,25	14 037,25	0,00	13 412,25	13 412,25	625,00	0,00	
54300000-Régies # Opérations de dépenses	12 022,73	13 957,35	25 980,08	0,00	16 480,08	16 480,08	9 500,00	0,00	
54500000-Régies # Opérations de recettes	232,15	100,00	332,15	0,00	200,00	200,00	132,15	0,00	
54800000-Avances pour menues depenses	349,57	0,00	349,57	0,00	0,00	0,00	349,57	0,00	
58500000-Virements internes de fonds	0,00	21 797,25	21 797,25	0,00	21 797,25	21 797,25	0,00	0,00	
60210000-Matières consommables	0,00	580,00	580,00	0,00	580,00	580,00	0,00	0,00	
60224000-Fournitures de magasin	0,00	3 423,49	3 423,49	0,00	3 423,49	3 423,49	0,00	0,00	
60611000-Electricite	0,00	10 150 114,80	10 150 114,80	0,00	10 150 114,80	10 150 114,80	0,00	0,00	
60612000-Carburants et lubrifiants	0,00	97 327,93	97 327,93	0,00	97 327,93	97 327,93	0,00	0,00	
60613000-Gaz	0,00	4 458 410,36	4 458 410,36	0,00	4 458 410,36	4 458 410,36	0,00	0,00	
60614000-Chauffage sur reseau	0,00	900 511,69	900 511,69	0,00	900 511,69	900 511,69	0,00	0,00	
60617000-Eau	0,00	982 138,93	982 138,93	0,00	982 138,93	982 138,93	0,00	0,00	
60618000-Autres fournitures non stockables	0,00	35,20	35,20	0,00	35,20	35,20	0,00	0,00	
60630000-Fournitures d'entretien et de petit equipement	0,00	2 124 424,24	2 124 424,24	0,00	2 124 424,24	2 124 424,24	0,00	0,00	
60640000-Fournitures administratives	0,00	600 552,49	600 552,49	0,00	600 552,49	600 552,49	0,00	0,00	
60650000-Linge, vetements de travail	0,00	70 122,27	70 122,27	0,00	70 122,27	70 122,27	0,00	0,00	
60660000-Animaux	0,00	96 638,22	96 638,22	0,00	96 638,22	96 638,22	0,00	0,00	
60670000-Fournitures, materiels enseignement, recherche	0,00	4 083 680,67	4 083 680,67	0,00	4 083 680,67	4 083 680,67	0,00	0,00	

UCA - Budget principal		BALANCE DEFINITIVE					Date	28.02.2024	
Année 2023							Heure	09:40:11	
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	
60680000-Autres matières et fournitures non stockées	0,00	157 141,66	157 141,66	0,00	157 141,66	157 141,66	0,00	0,00	
60800000-Frais accessoires d'achat	0,00	41 897,68	41 897,68	0,00	41 897,68	41 897,68	0,00	0,00	
60870000-Frais acces achats de marchandises	0,00	25 416,58	25 416,58	0,00	25 416,58	25 416,58	0,00	0,00	
60980000-Rabais, remises, ristournes obtenus non affectés	0,00	5 962,94	5 962,94	0,00	5 962,94	5 962,94	0,00	0,00	
61100000-Sous-traitance generale	0,00	448 809,58	448 809,58	0,00	448 809,58	448 809,58	0,00	0,00	
61220000-Credit-bail mobilier	0,00	75 773,70	75 773,70	0,00	75 773,70	75 773,70	0,00	0,00	
61320000-Locations immobilieres	0,00	389 464,96	389 464,96	0,00	389 464,96	389 464,96	0,00	0,00	
61350000-Locations mobilieres	0,00	493 488,96	493 488,96	0,00	493 488,96	493 488,96	0,00	0,00	
61380000-Autres locations	0,00	121 170,72	121 170,72	0,00	121 170,72	121 170,72	0,00	0,00	
61400000-Charges locatives et de copropriété	0,00	54 412,57	54 412,57	0,00	54 412,57	54 412,57	0,00	0,00	
61520000-Entretien et réparations sur biens immobiliers	0,00	3 297 119,69	3 297 119,69	0,00	3 297 119,69	3 297 119,69	0,00	0,00	
61550000-Entretien et réparations sur biens mobiliers	0,00	717 537,38	717 537,38	0,00	717 537,38	717 537,38	0,00	0,00	
61560000-Entretien et réparations sur Maintenance	0,00	3 805 330,86	3 805 330,86	0,00	3 805 330,86	3 805 330,86	0,00	0,00	
61610000-Multirisques	0,00	34 354,28	34 354,28	0,00	34 354,28	34 354,28	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	28 066,91	28 066,91	0,00	28 066,91	28 066,91	0,00	0,00	
61680000-Autres assurances	0,00	51 344,73	51 344,73	0,00	51 344,73	51 344,73	0,00	0,00	
61700000-Etudes et recherches	0,00	1 185 232,21	1 185 232,21	0,00	1 185 232,21	1 185 232,21	0,00	0,00	
61830000-Documentation technique et bibliothèques	0,00	1 379 108,19	1 379 108,19	0,00	1 379 108,19	1 379 108,19	0,00	0,00	

UCA - Budget principal		BALANCE DEFINITIVE					Date	28.02.2024	
Année 2023							Heure	09:40:11	
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	
61850000-Frais de colloques,seminaires,conférences	0,00	70 762,31	70 762,31	0,00	70 762,31	70 762,31	0,00	0,00	
62142000-Personnel mis à disposition de l'établissement	0,00	1 709 895,82	1 709 895,82	0,00	1 709 895,82	1 709 895,82	0,00	0,00	
62240000-Rémunérations des transitaires	0,00	221,01	221,01	0,00	221,01	221,01	0,00	0,00	
62260000-Honoraires	0,00	783 750,29	783 750,29	0,00	783 750,29	783 750,29	0,00	0,00	
62270000-Frais d'actes et de contentieux	0,00	106,97	106,97	0,00	106,97	106,97	0,00	0,00	
62280000-Divers frais intermédiaire et honoraires	0,00	58 842,50	58 842,50	0,00	58 842,50	58 842,50	0,00	0,00	
62310000-Annonces et insertions	0,00	64 605,06	64 605,06	0,00	64 605,06	64 605,06	0,00	0,00	
62330000-Foires et expositions	0,00	25 242,47	25 242,47	0,00	25 242,47	25 242,47	0,00	0,00	
62340000-Cadeaux	0,00	26 246,07	26 246,07	0,00	26 246,07	26 246,07	0,00	0,00	
62360000-Catalogues et imprimés	0,00	151 711,68	151 711,68	0,00	151 711,68	151 711,68	0,00	0,00	
62370000-Publications	0,00	406 698,84	406 698,84	0,00	406 698,84	406 698,84	0,00	0,00	
62380000-Divers	0,00	741 871,85	741 871,85	0,00	741 871,85	741 871,85	0,00	0,00	
62410000-Transports sur achats	0,00	38 789,19	38 789,19	0,00	38 789,19	38 789,19	0,00	0,00	
62450000-Voyages d'études, visites et sorties pédagogiques	0,00	89 452,12	89 452,12	0,00	89 452,12	89 452,12	0,00	0,00	
62470000-Transports collectifs du personnel	0,00	261 270,99	261 270,99	0,00	261 270,99	261 270,99	0,00	0,00	
62480000-Divers transport	0,00	81 524,72	81 524,72	0,00	81 524,72	81 524,72	0,00	0,00	
62510000-Voyages et déplacements	0,00	871 646,83	871 646,83	0,00	871 646,83	871 646,83	0,00	0,00	
62540000-Frais d'inscription aux colloques	0,00	426 528,44	426 528,44	0,00	426 528,44	426 528,44	0,00	0,00	
62550000-Frais de deménagement	0,00	18 640,23	18 640,23	0,00	18 640,23	18 640,23	0,00	0,00	
62560000-Missions personnels	0,00	2 959 391,42	2 959 391,42	0,00	2 959 391,42	2 959 391,42	0,00	0,00	
62570000-Frais réceptions	0,00	930 366,91	930 366,91	0,00	930 366,91	930 366,91	0,00	0,00	

UCA - Budget principal		BALANCE DEFINITIVE					Date	28.02.2024	
Année 2023							Heure	09:40:11	
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	
62600000-Frais postaux et frais de télécommunications	0,00	470 696,38	470 696,38	0,00	470 696,38	470 696,38	0,00	0,00	
62780000-Autres frais et commissions	0,00	43 542,00	43 542,00	0,00	43 542,00	43 542,00	0,00	0,00	
62810000-Concours divers	0,00	652 556,93	652 556,93	0,00	652 556,93	652 556,93	0,00	0,00	
62830000-Format° continue du personnel de l'etablissement	0,00	331 189,58	331 189,58	0,00	331 189,58	331 189,58	0,00	0,00	
62840000-Frais de recrutement du personnel	0,00	7 925,00	7 925,00	0,00	7 925,00	7 925,00	0,00	0,00	
62850000-Prestations extérieures de gardiennage	0,00	1 288 543,43	1 288 543,43	0,00	1 288 543,43	1 288 543,43	0,00	0,00	
62860000-Prestation extérieure de nettoyage	0,00	2 855 961,99	2 855 961,99	0,00	2 855 961,99	2 855 961,99	0,00	0,00	
62870000-Prestations extérieures d'informatique	0,00	288 610,83	288 610,83	0,00	288 610,83	288 610,83	0,00	0,00	
62885000-Facturat. P.A.F effect. par les serv. Déconcent.	0,00	136 564,08	136 564,08	0,00	136 564,08	136 564,08	0,00	0,00	
62888000-Autres frais divers	0,00	3 551 276,75	3 551 276,75	0,00	3 551 276,75	3 551 276,75	0,00	0,00	
63310000-Impôt et taxe - versement de transport	0,00	2 543 894,01	2 543 894,01	0,00	2 543 894,01	2 543 894,01	0,00	0,00	
63320000-Allocation logement	0,00	665 334,07	665 334,07	0,00	665 334,07	665 334,07	0,00	0,00	
63380000-Autres impôt-taxe	0,00	51 529,44	51 529,44	0,00	51 529,44	51 529,44	0,00	0,00	
63512000-Taxes foncières	0,00	19 857,00	19 857,00	0,00	19 857,00	19 857,00	0,00	0,00	
63513000-Autres impôt ou taxe à caractère local	0,00	385,00	385,00	0,00	385,00	385,00	0,00	0,00	
63520000-Impôts directs taxe sur chiffre d'aff.non recup.	0,00	127,00	127,00	0,00	127,00	127,00	0,00	0,00	
63530000-Impôts indirects	0,00	672,00	672,00	0,00	672,00	672,00	0,00	0,00	
63580000-Autres droits	0,00	421,00	421,00	0,00	421,00	421,00	0,00	0,00	
63730000-Contribution FIPHP	0,00	74 099,32	74 099,32	0,00	74 099,32	74 099,32	0,00	0,00	

UCA - Budget principal		BALANCE DEFINITIVE					Date	28.02.2024	
Année 2023							Heure	09:40:11	
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	
63780000-Taxes diverses	0,00	2 603,05	2 603,05	0,00	2 603,05	2 603,05	0,00	0,00	
64111000-Rémunérations principales	0,00	128 671 958,39	128 671 958,39	0,00	128 671 958,39	128 671 958,39	0,00	0,00	
64112100-Rémunérations accessoires indexées	0,00	13 543 019,18	13 543 019,18	0,00	13 543 019,18	13 543 019,18	0,00	0,00	
64112200-Rémunérations accessoires non indexées	0,00	810 093,41	810 093,41	0,00	810 093,41	810 093,41	0,00	0,00	
64120000-Congés payés	0,00	2 096 509,65	2 096 509,65	0,00	2 096 509,65	2 096 509,65	0,00	0,00	
64131000-Primes et gratifications indexées	0,00	982 190,35	982 190,35	0,00	982 190,35	982 190,35	0,00	0,00	
64132000-Primes et gratifications non indexées	0,00	2 851 371,02	2 851 371,02	0,00	2 851 371,02	2 851 371,02	0,00	0,00	
64142000-Indemnité compensatrice à la hausse de la CSG	0,00	8 330 983,16	8 330 983,16	0,00	8 330 983,16	8 330 983,16	0,00	0,00	
64143000-Indemnités et avantages indexés	0,00	5 333,19	5 333,19	0,00	5 333,19	5 333,19	0,00	0,00	
64144000-Indemnités et avantages non indexés	0,00	3 643 592,63	3 643 592,63	0,00	3 643 592,63	3 643 592,63	0,00	0,00	
64150000-Supplément familial	0,00	1 177 886,29	1 177 886,29	0,00	1 177 886,29	1 177 886,29	0,00	0,00	
64181000-Prime de pouvoir d'achat exceptionnelle	0,00	1 037 654,73	1 037 654,73	0,00	1 037 654,73	1 037 654,73	0,00	0,00	
64191000-Abattement indemnitaire	0,00	769 277,25	769 277,25	0,00	769 277,25	769 277,25	0,00	0,00	
64510000-Cotisations d'assurance-maladie	0,00	17 032 132,72	17 032 132,72	0,00	17 032 132,72	17 032 132,72	0,00	0,00	
64531100-Pensions civiles	0,00	71 741 514,32	71 741 514,32	0,00	71 741 514,32	71 741 514,32	0,00	0,00	
64532000-Cotisations patronales CNRACL	0,00	131 495,22	131 495,22	0,00	131 495,22	131 495,22	0,00	0,00	
64534000-CNAV	0,00	3 687 411,35	3 687 411,35	0,00	3 687 411,35	3 687 411,35	0,00	0,00	
64535100-RAFP	0,00	784 464,39	784 464,39	0,00	784 464,39	784 464,39	0,00	0,00	

UCA - Budget principal		BALANCE DEFINITIVE					Date	28.02.2024	
Année 2023							Heure	09:40:11	
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	
64535200-IRCANTEC	0,00	1 618 827,86	1 618 827,86	0,00	1 618 827,86	1 618 827,86	0,00	0,00	
64540000-Cotisations à Pôle emploi	0,00	1 460 538,37	1 460 538,37	0,00	1 460 538,37	1 460 538,37	0,00	0,00	
64580000-Cotisations aux autres organismes sociaux	0,00	7 373 607,65	7 373 607,65	0,00	7 373 607,65	7 373 607,65	0,00	0,00	
64710000-Prestations directes	0,00	574 106,02	574 106,02	0,00	574 106,02	574 106,02	0,00	0,00	
64730000-Versements aux comités d'hygiène et de sécurité	0,00	82 846,13	82 846,13	0,00	82 846,13	82 846,13	0,00	0,00	
64740000-Oeuvres sociales	0,00	324 647,13	324 647,13	0,00	324 647,13	324 647,13	0,00	0,00	
64750000-Médecine du travail, pharmacie	0,00	106 137,20	106 137,20	0,00	106 137,20	106 137,20	0,00	0,00	
64800000-Autres charges de personnel	0,00	153 993,91	153 993,91	0,00	153 993,91	153 993,91	0,00	0,00	
65110000-Redev.concess°, brevets, licences, marques, proc.	0,00	1 178 568,00	1 178 568,00	0,00	1 178 568,00	1 178 568,00	0,00	0,00	
65160000-Droits d'auteurs et de reproduction	0,00	177 129,63	177 129,63	0,00	177 129,63	177 129,63	0,00	0,00	
65180000-Autres droits et valeurs similaires	0,00	27,10	27,10	0,00	27,10	27,10	0,00	0,00	
65400000-Pertes sur créances irrécouvrables	0,00	44 003,53	44 003,53	0,00	44 003,53	44 003,53	0,00	0,00	
65731000-charges intervention tranferts aux menages	0,00	219 289,71	219 289,71	0,00	219 289,71	219 289,71	0,00	0,00	
65732000-charges intervention tranferts aux entreprises	0,00	191 220,72	191 220,72	0,00	191 220,72	191 220,72	0,00	0,00	
65733000-charges intervention tranfert collect territorial	0,00	2 584,00	2 584,00	0,00	2 584,00	2 584,00	0,00	0,00	
65734000-charges intervention tranferts aux autres entites	0,00	3 605 413,56	3 605 413,56	0,00	3 605 413,56	3 605 413,56	0,00	0,00	
65770000-Valeur comptable des	0,00	1 198,53	1 198,53	0,00	1 198,53	1 198,53	0,00	0,00	

UCA - Budget principal		BALANCE DEFINITIVE					Date	28.02.2024	
Année 2023							Heure	09:40:11	
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	
éléments d'actifs cédés									
65780000-Autres charges spécifiques	0,00	4 438 775,07	4 438 775,07	0,00	4 438 775,07	4 438 775,07	0,00	0,00	
65811000-Pénalités sur contrats ou conventions	0,00	17 079,18	17 079,18	0,00	17 079,18	17 079,18	0,00	0,00	
65830000-Charges gestion - annulation TR exerc. antérieur	0,00	447 981,63	447 981,63	0,00	447 981,63	447 981,63	0,00	0,00	
65880000-Autres charges diverses	0,00	1 010 322,30	1 010 322,30	0,00	1 010 322,30	1 010 322,30	0,00	0,00	
66116000-Intérêts des emprunts et des dettes assimilées	0,00	343 751,45	343 751,45	0,00	343 751,45	343 751,45	0,00	0,00	
66188000-Intérêts des dettes diverses	0,00	516,00	516,00	0,00	516,00	516,00	0,00	0,00	
66600000-Pertes de change pour opérations financières	0,00	1 822,58	1 822,58	0,00	1 822,58	1 822,58	0,00	0,00	
66880000-Autres charges financières	0,00	116,00	116,00	0,00	116,00	116,00	0,00	0,00	
68110000-Dotation amort immo incorporelles et corporelles	0,00	12 872 832,22	12 872 832,22	0,00	12 872 832,22	12 872 832,22	0,00	0,00	
68151000-Dotations aux prov pour risques charges de fonct	0,00	1 837 587,00	1 837 587,00	0,00	1 837 587,00	1 837 587,00	0,00	0,00	
68170000-Dotations aux prov pour dép des actifs circulants	0,00	413 486,07	413 486,07	0,00	413 486,07	413 486,07	0,00	0,00	
69500000-Impôts sur les bénéfices	0,00	325 213,92	325 213,92	0,00	325 213,92	325 213,92	0,00	0,00	
70500000-Etudes	0,00	11 102,75	11 102,75	0,00	11 102,75	11 102,75	0,00	0,00	
70621100-Drts de scolar aux diplômes nationaux - nationaux	0,00	3 479 720,80	3 479 720,80	0,00	3 479 720,80	3 479 720,80	0,00	0,00	
70621200-Drts de scolar aux diplômes nationaux - hors UE	0,00	648 055,50	648 055,50	0,00	648 055,50	648 055,50	0,00	0,00	
70621300-Droits des diplômes	0,00	926 352,00	926 352,00	0,00	926 352,00	926 352,00	0,00	0,00	

UCA - Budget principal		BALANCE DEFINITIVE					Date	28.02.2024	
Année 2023							Heure	09:40:11	
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	
propres à chaque établissement									
70621400-Droits des diplômes propres à chaque établissement	0,00	6 575,00	6 575,00	0,00	6 575,00	6 575,00	0,00	0,00	
70622000-Financements hors contrats d'apprentissage	0,00	320 033,52	320 033,52	0,00	320 033,52	320 033,52	0,00	0,00	
70623000-Redevances	0,00	86 608,42	86 608,42	0,00	86 608,42	86 608,42	0,00	0,00	
70623100-Formation - contrat d'apprentissage	0,00	14 479 088,30	14 479 088,30	0,00	14 479 088,30	14 479 088,30	0,00	0,00	
70624000-Prestations de formation continue	0,00	3 499 714,42	3 499 714,42	0,00	3 499 714,42	3 499 714,42	0,00	0,00	
70625000-validation des acquis de l'expérience (VAE)	0,00	182 546,10	182 546,10	0,00	182 546,10	182 546,10	0,00	0,00	
70626000-formation en apprentissage	0,00	4 239 731,29	4 239 731,29	0,00	4 239 731,29	4 239 731,29	0,00	0,00	
70630000-Parainages	0,00	20 125,02	20 125,02	0,00	20 125,02	20 125,02	0,00	0,00	
70661000-Colloques	0,00	12 463,64	12 463,64	0,00	12 463,64	12 463,64	0,00	0,00	
70662000-Prestations de recherche	0,00	3 238 440,46	3 238 440,46	0,00	3 238 440,46	3 238 440,46	0,00	0,00	
70663000-Mesures et expertises	0,00	528 085,85	528 085,85	0,00	528 085,85	528 085,85	0,00	0,00	
70664000-Ventes de publications	0,00	47 925,02	47 925,02	0,00	47 925,02	47 925,02	0,00	0,00	
70671000-Hébergement (CROUS)	0,00	19 722,44	19 722,44	0,00	19 722,44	19 722,44	0,00	0,00	
70672000-Restauration (CROUS)	0,00	4 589,00	4 589,00	0,00	4 589,00	4 589,00	0,00	0,00	
70681000-Prestations et travaux informatiques	0,00	262 133,67	262 133,67	0,00	262 133,67	262 133,67	0,00	0,00	
70682000-autres prestations de services	0,00	1 068 390,49	1 068 390,49	0,00	1 068 390,49	1 068 390,49	0,00	0,00	
70830000-Locations diverses	0,00	209 254,14	209 254,14	0,00	209 254,14	209 254,14	0,00	0,00	
70840000-Mise a disposition de personnel facturé	0,00	1 841 661,82	1 841 661,82	0,00	1 841 661,82	1 841 661,82	0,00	0,00	
70850000-Ports et frais accessoires factures aux	0,00	196,74	196,74	0,00	196,74	196,74	0,00	0,00	

UCA - Budget principal		BALANCE DEFINITIVE					Date	28.02.2024	
Année 2023							Heure	09:40:11	
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	
clients									
70880000-Autres produits d'activites annexes	0,00	1 595 215,57	1 595 215,57	0,00	1 595 215,57	1 595 215,57	0,00	0,00	
71355000-Variation des stocks de produits finis	0,00	1 209 565,02	1 209 565,02	0,00	1 209 565,02	1 209 565,02	0,00	0,00	
74111000-Subvention pour charges de service public (SCSP)	0,00	260 460 928,00	260 460 928,00	0,00	260 460 928,00	260 460 928,00	0,00	0,00	
74118000-Ministère de tutelle - autres subventions	0,00	350 319,00	350 319,00	0,00	350 319,00	350 319,00	0,00	0,00	
74128000-Autres ministères - autres subventions	0,00	1 181 478,75	1 181 478,75	0,00	1 181 478,75	1 181 478,75	0,00	0,00	
74131100-ANR Investissements d'avenir	0,00	18 134 762,24	18 134 762,24	0,00	18 134 762,24	18 134 762,24	0,00	0,00	
74131200-ANR Hors investissements d'avenir	0,00	10 467 931,70	10 467 931,70	0,00	10 467 931,70	10 467 931,70	0,00	0,00	
74420000-Subventions de la région	0,00	6 160 375,38	6 160 375,38	0,00	6 160 375,38	6 160 375,38	0,00	0,00	
74430000-Subventions du département	0,00	623 080,74	623 080,74	0,00	623 080,74	623 080,74	0,00	0,00	
74440000-Subv des communes et groupements de communes	0,00	1 258 146,54	1 258 146,54	0,00	1 258 146,54	1 258 146,54	0,00	0,00	
74460000-Subventions union européenne	0,00	13 809 544,72	13 809 544,72	0,00	13 809 544,72	13 809 544,72	0,00	0,00	
74470000-Subventions d'organismes internationaux	0,00	185 719,40	185 719,40	0,00	185 719,40	185 719,40	0,00	0,00	
74480000-Subv autres collectivites publ & organismes publ	0,00	3 657 539,83	3 657 539,83	0,00	3 657 539,83	3 657 539,83	0,00	0,00	
74810000-Pdts versts liberatoires ouvrant droit exone. TA	0,00	222 316,88	222 316,88	0,00	222 316,88	222 316,88	0,00	0,00	

UCA - Budget principal		BALANCE DEFINITIVE					Date	28.02.2024	
Année 2023							Heure	09:40:11	
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	
74880000-Autres subventions	0,00	2 986 804,16	2 986 804,16	0,00	2 986 804,16	2 986 804,16	0,00	0,00	
75110000-Redev. concess°, brevets, licences, marques#	0,00	1 200,00	1 200,00	0,00	1 200,00	1 200,00	0,00	0,00	
75160000-Droits d'auteur et de reproduction	0,00	1 327,40	1 327,40	0,00	1 327,40	1 327,40	0,00	0,00	
75420000-Mécénat	0,00	104 070,50	104 070,50	0,00	104 070,50	104 070,50	0,00	0,00	
75712000-Taxe affectée CVEC	0,00	2 306 353,61	2 306 353,61	0,00	2 306 353,61	2 306 353,61	0,00	0,00	
75720000-Redevances	0,00	143 938,82	143 938,82	0,00	143 938,82	143 938,82	0,00	0,00	
75734000-produits intervention transferts aux autres entites	0,00	59 305,18	59 305,18	0,00	59 305,18	59 305,18	0,00	0,00	
75770000-Produits des cessions d'éléments d'actif	0,00	31 035,09	31 035,09	0,00	31 035,09	31 035,09	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	205 838,17	205 838,17	0,00	205 838,17	205 838,17	0,00	0,00	
75880000-Autres produits	0,00	3 076 678,26	3 076 678,26	0,00	3 076 678,26	3 076 678,26	0,00	0,00	
76210000-Revenus des titres immobilises	0,00	4 913,00	4 913,00	0,00	4 913,00	4 913,00	0,00	0,00	
76600000-Gains de change pour opérations financières	0,00	12 515,80	12 515,80	0,00	12 515,80	12 515,80	0,00	0,00	
78130000-Q-part reprise Financ. rattachés actifs pt.expl	0,00	7 357 064,35	7 357 064,35	0,00	7 357 064,35	7 357 064,35	0,00	0,00	
78151000-Reprises sur prov pour risques charges de fonct	0,00	156 400,00	156 400,00	0,00	156 400,00	156 400,00	0,00	0,00	
79100000-Transferts de charges de gestion	0,00	7 542,56	7 542,56	0,00	7 542,56	7 542,56	0,00	0,00	
85100000-Cptes de posit-titre & valeur en portefeuille	0,00	377 356,80	377 356,80	0,00	377 356,80	377 356,80	0,00	0,00	
85200000-Cptes de posit-titre &	0,00	367 589,13	367 589,13	0,00	304 639,02	304 639,02	62 950,11	0,00	

UCA - Budget principal		BALANCE DEFINITIVE					Date	28.02.2024	
Année 2023							Heure	09:40:11	
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	
valeur chez correspondant									
85300000-Comptes de prise en charge	0,00	606 677,02	606 677,02	0,00	669 627,13	669 627,13	0,00	62 950,11	
86100000-Mises à disposition gratuite de biens	145 214,00	264 123,20	409 337,20	0,00	409 337,20	409 337,20	0,00	0,00	
86200000-Prestations	63 766,30	269 668,42	333 434,72	0,00	333 434,72	333 434,72	0,00	0,00	
86300000-Comptes de prise en charge	0,00	623 913,12	623 913,12	208 980,30	414 932,82	623 913,12	0,00	0,00	
89000000-Bilan d'ouverture	0,00	64 958,12	64 958,12	0,00	64 958,12	64 958,12	0,00	0,00	
89100000-Bilan de clôture	0,00	10 010 937,37	10 010 937,37	0,00	10 010 937,37	10 010 937,37	0,00	0,00	

UCA - Budget principal		BALANCE DEFINITIVE					Date	28.02.2024	
Année 2023							Heure	09:40:11	
Période 01 à 15				Page	25				
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	76 423 256,03	372 515 291,67	448 938 547,70	654 204 141,41	378 245 920,04	1 032 450 061,45	90 089 980,43	673 601 494,18	
Total classe 2	637 394 537,09	117 628 448,98	755 022 986,07	140 897 339,95	94 519 423,23	235 416 763,18	670 890 762,93	151 284 540,04	
Total classe 3	603 898,26	1 791 126,33	2 395 024,59	0,00	1 813 463,28	1 813 463,28	581 561,31	0,00	
Total classe 4	49 895 832,64	2 968 625 847,33	3 018 521 679,97	79 634 280,44	2 978 376 022,02	3 058 010 302,46	52 973 914,87	92 462 537,36	
Total classe 5	110 442 748,77	1 084 589 511,91	1 195 032 260,68	24 510,99	1 092 195 397,65	1 092 219 908,64	102 855 965,19	43 613,15	
Total classe 6	0,00	354 795 724,87	354 795 724,87	0,00	354 795 724,87	354 795 724,87	0,00	0,00	
Total classe 7	0,00	371 095 587,06	371 095 587,06	0,00	371 095 587,06	371 095 587,06	0,00	0,00	
Total classe 8	208 980,30	12 585 223,18	12 794 203,48	208 980,30	12 585 223,18	12 794 203,48	62 950,11	62 950,11	
Total général	874 969 253,09	5 283 626 761,33	6 158 596 014,42	874 969 253,09	5 283 626 761,33	6 158 596 014,42	917 455 134,84	917 455 134,84	



BALANCE DEFINITIVE

EXERCICE 2023

Balance définitive du budget annexe immobilier

Budget annexe immobilier		BALANCE DEFINITIVE					Date	28.02.2024	
Année 2023							Heure	09:40:45	
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	9 641 345,34	9 641 345,34	9 641 345,34	0,00	9 641 345,34	0,00	0,00	
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	746 001,35	746 001,35	46 772 213,55	0,00	46 772 213,55	0,00	46 026 212,20	
10491000-Reprise résultat mise à disposition - Etat	13 143,89	2 628,85	15 772,74	0,00	0,00	0,00	15 772,74	0,00	
10492000-Reprise résultat remis en propriété - Etat	12 168 423,96	794 268,41	12 962 692,37	0,00	0,00	0,00	12 962 692,37	0,00	
10493100-Reprise résultat autres actifs- Etat	25 589 731,01	1 813 061,28	27 402 792,29	0,00	452 499,30	452 499,30	26 950 292,99	0,00	
10682000-Reserve facultative-etablissement	0,00	0,00	0,00	54 907 710,99	4 523 010,79	59 430 721,78	0,00	59 430 721,78	
11000000-Report à nouveau (solde créditeur)	0,00	0,01	0,01	0,01	9 641 345,34	9 641 345,35	0,00	9 641 345,34	
11900000-Report a nouveau (solde débiteur)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
12000000-Resultat de l'exercice (solde créditeur)	0,00	15 192 671,41	15 192 671,41	4 523 010,78	16 496 332,19	21 019 342,97	0,00	5 826 671,56	
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	305 866,74	305 866,74	3 033 734,22	0,00	3 033 734,22	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	28.02.2024	
Année 2023							Heure	09:40:45	
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	
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	12 412,36	12 412,36	12 765 938,50	0,00	12 765 938,50	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	57 490,43	57 490,43	2 542 148,96	0,00	2 542 148,96	0,00	2 484 658,53	
13492000-Reprise résult finan Régions rattachés actifs	915 055,20	77 568,41	992 623,61	0,00	173 791,75	173 791,75	818 831,86	0,00	
13493000-Reprise résult finan Départements rattachés actifs	2 328 825,94	281 501,87	2 610 327,81	0,00	0,00	0,00	2 610 327,81	0,00	
13494000-Reprise résult finan Communes rattachés actifs	539 876,70	67 754,67	607 631,37	0,00	0,00	0,00	607 631,37	0,00	
13495000-Reprise résult finan Autres coll. rattachés actifs	5 117 856,67	839 004,06	5 956 860,73	0,00	12 412,36	12 412,36	5 944 448,37	0,00	
13496000-Reprise résult finan Union Europ rattachés actifs	3 220 737,21	113 433,00	3 334 170,21	0,00	0,00	0,00	3 334 170,21	0,00	
13497000-Reprise résult finan Autres org rattachés actifs	497 564,27	26 247,20	523 811,47	0,00	0,00	0,00	523 811,47	0,00	
13498000-Reprise résult finan Autres rattachés actifs	1 197 565,77	80 496,05	1 278 061,82	0,00	39 157,89	39 157,89	1 238 903,93	0,00	
15110000-Provisions pour litiges	0,00	0,00	0,00	319 450,00	0,00	319 450,00	0,00	319 450,00	
18100000-Comptes de liaison des établissements	0,00	39 788,43	39 788,43	6 004 648,46	39 788,43	6 044 436,89	0,00	6 004 648,46	
18550000-Opération de trésorerie BA immobilier	28 601 335,27	9 003 285,60	37 604 620,87	0,00	1 911 094,08	1 911 094,08	35 693 526,79	0,00	

Budget annexe immobilier		BALANCE DEFINITIVE					Date	28.02.2024	
Année 2023							Heure	09:40:45	
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	
18560000-Opération de trésorerie Autres	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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 mäd	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 mäd	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 mäd	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	33 348 658,31	0,00	33 348 658,31	0,00	999 308,47	999 308,47	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 mäd	2 267 084,57	0,00	2 267 084,57	0,00	0,00	0,00	2 267 084,57	0,00	
21355700-Construction agencement bâtiments admin acquis	34 718 444,96	652 996,29	35 371 441,25	0,00	529 980,40	529 980,40	34 841 460,85	0,00	

Budget annexe immobilier		BALANCE DEFINITIVE					Date	28.02.2024	
Année 2023							Heure	09:40:45	
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	
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 mād	0,00	0,00	0,00	41 113,82	3 737,62	44 851,44	0,00	44 851,44	
28125570-Amort-Agcmnt 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-Agcmnt 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 mād	0,00	0,00	0,00	1 985 941,76	244 121,39	2 230 063,15	0,00	2 230 063,15	
28131570-Amort- Construction bâtiment admin/com acquis	0,00	555 287,69	555 287,69	7 450 267,97	901 634,95	8 351 902,92	0,00	7 796 615,23	
28131580-Amort- Construction bâtiment admin/com autres	0,00	0,00	0,00	12 175 259,06	794 750,03	12 970 009,09	0,00	12 970 009,09	
28131800-Amort- Construction autres bâtiments	0,00	0,00	0,00	5 170,99	2 666,33	7 837,32	0,00	7 837,32	
28135560-Amort- Construction agencement bâtiments admin mād	0,00	0,00	0,00	1 693 821,52	135 031,20	1 828 852,72	0,00	1 828 852,72	
28135570-Amort-Construct° agcmnt bâtiments admin acquis	0,00	197 632,52	197 632,52	6 008 455,83	1 742 748,82	7 751 204,65	0,00	7 553 572,13	
28135580-Amort-Construct° agcmnt bâtiments admin autres	0,00	0,00	0,00	34 342 748,12	2 272 416,12	36 615 164,24	0,00	36 615 164,24	
28141570-Amort- Constructions sol d'autrui admin acquis	0,00	0,00	0,00	2 610 711,02	133 843,79	2 744 554,81	0,00	2 744 554,81	
28141580-Amort- Constructions sol d'autrui admin autres	0,00	0,00	0,00	5 071 780,91	845 296,81	5 917 077,72	0,00	5 917 077,72	
28145570-Amort- Const sol autrui agencement admin acquis	0,00	0,00	0,00	864 319,59	29 902,23	894 221,82	0,00	894 221,82	
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	

Budget annexe immobilier		BALANCE DEFINITIVE					Date	28.02.2024	
Année 2023							Heure	09:40:45	
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	
28151170-Amort- Installations complexes acquis sol propre	0,00	0,00	0,00	69 683,72	7 531,31	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	7 240,02	574,48	7 814,50	0,00	7 814,50	
28181700-Amort- Install génér, agncts, amngts divers acquis	0,00	0,00	0,00	4 055,21	556,95	4 612,16	0,00	4 612,16	
28181800-Amort- Install génér, agncts, amngts divers autres	0,00	0,00	0,00	328 553,24	4 514,50	333 067,74	0,00	333 067,74	
28184700-Amort- Mobilier acquis	0,00	0,00	0,00	493 621,33	50 118,00	543 739,33	0,00	543 739,33	
28188700-Amort- Matériels divers acquis	0,00	0,00	0,00	80 119,05	16 423,95	96 543,00	0,00	96 543,00	
40110000-Fournisseurs-Achats de biens ou presta.de services	0,00	53 891,40	53 891,40	0,00	53 891,40	53 891,40	0,00	0,00	
40170000-Retenues de garantie et oppositions	0,00	4 503,84	4 503,84	29 900,02	166,29	30 066,31	0,00	25 562,47	
40410000-Fournisseurs d'immobilisations	0,00	1 859 242,37	1 859 242,37	26 747,35	1 855 845,37	1 882 592,72	0,00	23 350,35	
40470000-Fournisseurs d'immobilisat°-retenues garantie	0,00	100 494,74	100 494,74	149 675,89	60 920,62	210 596,51	0,00	110 101,77	
40810000-Fournisseurs - Factures non parvenues	0,00	105 573,74	105 573,74	9 356,20	143 529,55	152 885,75	0,00	47 312,01	
40840000-Fournisseurs-Fact non parvenu.Immo non auxiliarisé	0,00	3 763 096,57	3 763 096,57	280 583,94	3 571 204,45	3 851 788,39	0,00	88 691,82	
40910000-Fournisseurs - Avances versées sur commandes	20 389,89	1 670,01	22 059,90	0,00	16 570,39	16 570,39	5 489,51	0,00	
41110000-Clients Ventes de biens ou prestations de services	3,00	1 455 785,60	1 455 788,60	0,00	1 455 785,60	1 455 785,60	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	

Budget annexe immobilier		BALANCE DEFINITIVE					Date	28.02.2024	
Année 2023							Heure	09:40:45	
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	
44110000-Financements	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
44170000-Subventions	0,00	7 547 500,00	7 547 500,00	0,00	7 547 500,00	7 547 500,00	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	0,00	0,00	31 575,26	0,00	
44562000-TVA déductible sur immobilisations	15 517,65	51 883,15	67 400,80	0,00	40 714,56	40 714,56	26 686,24	0,00	
44566000-TVA déductible sur autres biens et services	306,20	1 346,28	1 652,48	0,00	877,35	877,35	775,13	0,00	
44567000-Crédit de TVA à reporter	1 624 018,03	41 591,91	1 665 609,94	0,00	0,00	0,00	1 665 609,94	0,00	
44571000-TVA collectée	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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	
60630000-Fournitures d'entretien et de petit équipement	0,00	4 153,29	4 153,29	0,00	4 153,29	4 153,29	0,00	0,00	
61520000-Entretien et réparations sur biens immobiliers	0,00	8 443,42	8 443,42	0,00	8 443,42	8 443,42	0,00	0,00	
61700000-Etudes et recherches	0,00	65 859,59	65 859,59	0,00	65 859,59	65 859,59	0,00	0,00	
62360000-Catalogues et imprimés	0,00	1 095,11	1 095,11	0,00	1 095,11	1 095,11	0,00	0,00	
62550000-Frais de deménagement	0,00	3 425,47	3 425,47	0,00	3 425,47	3 425,47	0,00	0,00	
62850000-Prestations extérieures de gardiennage	0,00	4 587,50	4 587,50	0,00	4 587,50	4 587,50	0,00	0,00	
62888000-Autres frais divers	0,00	3 463,02	3 463,02	0,00	3 463,02	3 463,02	0,00	0,00	
65770000-Valeur comptable des éléments d'actifs cédés	0,00	446 493,61	446 493,61	0,00	446 493,61	446 493,61	0,00	0,00	
68110000-Dotation amort immo incorporelles et corporelles	0,00	7 185 868,48	7 185 868,48	0,00	7 185 868,48	7 185 868,48	0,00	0,00	
74111000-Subvention pour	0,00	7 547 500,00	7 547 500,00	0,00	7 547 500,00	7 547 500,00	0,00	0,00	

Budget annexe immobilier		BALANCE DEFINITIVE					Date	28.02.2024	
Année 2023							Heure	09:40:45	
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	
charges de service public (SCSP)									
75770000-Produits des cessions d'éléments d'actif	0,00	1 455 785,60	1 455 785,60	0,00	1 455 785,60	1 455 785,60	0,00	0,00	
78130000-Q-part reprise Financ. rattachés actifs pt.expl	0,00	4 539 984,51	4 539 984,51	0,00	4 539 984,51	4 539 984,51	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	3 397,00	3 397,00	0,00	3 397,00	3 397,00	0,00	0,00	

Budget annexe immobilier		BALANCE DEFINITIVE					Date	28.02.2024	
Année 2023							Heure	09:40:45	
Période 01 à 15							Page	9	
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	80 190 115,89	39 094 825,47	119 284 941,36	187 952 052,55	33 289 432,13	221 241 484,68	90 700 409,91	192 656 953,23	
Total classe 2	180 591 866,41	6 170 566,57	186 762 432,98	73 325 476,38	12 215 533,94	85 541 010,32	180 979 847,31	79 758 424,65	
Total classe 4	1 691 810,03	14 986 579,61	16 678 389,64	1 196 263,40	14 747 005,58	15 943 268,98	1 730 139,08	995 018,42	
Total classe 6	0,00	7 723 389,49	7 723 389,49	0,00	7 723 389,49	7 723 389,49	0,00	0,00	
Total classe 7	0,00	13 543 270,11	13 543 270,11	0,00	13 543 270,11	13 543 270,11	0,00	0,00	
Total classe 8	0,00	3 397,00	3 397,00	0,00	3 397,00	3 397,00	0,00	0,00	
Total général	262 473 792,33	81 522 028,25	343 995 820,58	262 473 792,33	81 522 028,25	343 995 820,58	273 410 396,30	273 410 396,30	



UNIVERSITÉ
Clermont Auvergne
NDA 84630531763

**BALANCE GENERALE DES COMPTES DE
VALEURS INACTIVES**

EXERCICE 2023

Etablissement université		Balance Générale des comptes de valeurs inactives						Date	28.02.2024	
Année	2023							Heure	11:50:14	
Période	01 à 14							Page	1	
COMPTES		DEBITS			CREDITS			SOLDES		
Numéro	Libellé	Bilan d'entrée	Opérations de l'exercice	Total	Bilan d'entrée	Opérations de l'exercice	Total	Montant débit	Montant Crédit	
86100000	Mises à disposition gratuite de biens	145 214,00	264 123,20	409 337,20	0,00	-409 337,20	-409 337,20	0,00	0,00	
86200000	Prestations	63 766,30	269 668,42	333 434,72	0,00	-333 434,72	-333 434,72	0,00	0,00	
86300000	Comptes de prise en charge	0,00	623 913,12	623 913,12	-208 980,30	-414 932,82	-623 913,12	0,00	0,00	
	Total classe 8	208 980,30	1 157 704,74	1 366 685,04	-208 980,30	-1 157 704,74	-1 366 685,04	0,00	0,00	



**BILAN COMPTABLE
(Avant répartition)
EXERCICE 2023**

Bilan comptable agrégé :

2023 : Budget principal et budget annexe immobilier

2022 : Budget principal voté (y compris SACD I-SITE) et budget annexe immobilier

UCA - BUDGET AGREGÉ	Système de base BILAN COMPTABLE (Avant répartition)			Date 28.02.2024
Année 2023				Heure 09:49:21
Période 01 à 15				Page 2
ACTIF	Exercice 2023			Exercice 2022
	Brut	Amortissements & dépréciations (à déduire)	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles	4 085 724,01	-3 789 647,81	296 076,20	315 258,15
Immobilisations corporelles	523 667 716,39	-226 574 316,88	297 093 399,51	281 182 757,18
Terrains	21 201 783,60	-155 565,92	21 046 217,68	21 050 792,84
Constructions	323 660 377,39	-111 039 635,21	212 620 742,18	220 779 162,24
Installations techniques, matériels et outillage	83 154 989,06	-68 768 839,14	14 386 149,92	14 417 196,39
Collections	123 990,73	-62 372,22	61 618,51	61 618,51
Biens historiques et culturels	30 340,00		30 340,00	30 340,00
Autres immobilisations corporelles	56 824 512,27	-46 547 904,39	10 276 607,88	9 026 247,66
Immobilisations mises en concession				
Immobilisations corporelles en cours	36 381 216,35		36 381 216,35	13 589 178,09
Avances et acomptes sur commandes	2 290 506,99		2 290 506,99	2 228 221,45
Immobilisations reçues par leg ou donation				
Immobilisations corporelles (biens vivants)				
Immobilisations financières	324 117 169,84	-679 000,00	323 438 169,84	322 265 571,84
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	851 870 610,24	-231 042 964,69	620 827 645,55	603 763 587,17
ACTIF CIRCULANT				
Stocks	581 561,31		581 561,31	603 898,26
Créances	53 573 351,42	-1 568 748,93	52 004 602,49	48 809 329,10
Créances sur des entités publiques des organismes internationaux et Commission européenne	38 931 298,93		38 931 298,93	37 009 881,75
Créances clients et comptes rattachés	13 582 008,56	-1 568 748,93	12 013 259,63	10 405 668,02
Créances sur les redevables (produits de la fiscalité affectée)				
Avances et acomptes versés sur commandes	368 939,45		368 939,45	660 759,82
Créances correspondant à des opérations pour comptes de tiers (dispositifs d'intervention)				
Créances sur les autres débiteurs	691 104,48		691 104,48	733 019,51
Charges constatées d'avance (dont Primes de remboursement des emprunts)	248 057,81		248 057,81	100 126,92
TOTAL ACTIF CIRCULANT (HORS TRESORERIE)	54 402 970,54	-1 568 748,93	52 834 221,61	49 513 354,28
TRESORERIE				
<i>Valeurs mobilières de placement</i>				
Disponibilités	102 848 339,85		102 848 339,85	110 442 748,77
Autres	3 510 986,39		3 510 986,39	2 981 903,14
TOTAL TRESORERIE	106 359 326,24		106 359 326,24	113 424 651,91
<i>Comptes de régularisation</i>				
<i>Ecarts de conversion Actif</i>				
TOTAL GENERAL	1 012 632 907,02	-232 611 713,62	780 021 193,40	766 701 593,36

UCA - BUDGET AGREGÉ Année 2023 Période 01 à 15	Système de base BILAN COMPTABLE (Avant répartition)	Date 28.02.2024 Heure 09:49:21 Page 3
PASSIF	Exercice 2023	Exercice 2022
FONDS PROPRES		
Financements reçus	198 534 613,29	203 970 992,99
Financements de l'actif - Etat	138 751 410,28	146 595 645,21
Financement de l'actif par des tiers	59 783 203,01	57 375 347,78
Fonds propres des fondations		
Ecart de réévaluation		
Réserves	147 501 724,02	141 207 887,95
Report à nouveau	9 641 345,34	-1 768 268,95
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	-4 174 327,66	8 062 105,02
Provisions réglementées		
TOTAL FONDS PROPRES	351 503 354,99	351 472 717,01
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques	450 650,00	480 350,00
Provisions pour charges	1 710 887,00	758 760,00
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	2 161 537,00	1 239 110,00
DETTES FINANCIERES		
Emprunts obligataires		
Emprunts souscrits auprès des établissements financiers		
Dettes financières et autres emprunts	331 803 165,08	332 301 911,78
TOTAL DETTES FINANCIERES	331 803 165,08	332 301 911,78
DETTES NON FINANCIERES		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	18 174 299,63	10 030 602,56
Dettes fiscales et sociales	10 247 975,89	8 242 995,87
Avances et acomptes reçus	52 177 534,21	49 203 760,61
Dettes correspondant à des opérations pour comptes de tiers (dispositifs d'intervention)	2 535,56	170,00
Autres dettes non financières	4 717 686,92	3 610 098,84
Produits constatés d'avance	5 686 129,92	7 064 729,31
TOTAL DETTES NON FINANCIERES	91 006 162,13	78 152 357,19
TRESORERIE		
Autres éléments de trésorerie passive	3 546 974,20	3 535 497,38
TOTAL TRESORERIE	3 546 974,20	3 535 497,38
Comptes de régularisation		
Ecart de conversion Passif		
TOTAL GENERAL	780 021 193,40	766 701 593,36



**BILAN COMPTABLE
(Avant répartition)
EXERCICE 2023**

Bilan comptable du budget principal

2023 : budget principal

2022 : budget principal voté (y compris SAC ISITE)

Budget principal	Système de base BILAN COMPTABLE (Avant répartition)			Date	28.02.2024	
Année				2023	Heure	11:27:34
Période				01 à 15	Page	2
ACTIF	Exercice 2023			Exercice 2022		
	Brut	Amortissements & dépréciations (à déduire)	Net	Net		
ACTIF IMMOBILISE						
Immobilisations incorporelles	4 085 724,01	-3 789 647,81	296 076,20	315 258,15		
Immobilisations corporelles	342 687 869,08	-146 815 892,23	195 871 976,85	173 916 367,15		
Terrains	15 673 127,67	-44 651,12	15 628 476,55	15 629 314,09		
Constructions	153 993 201,86	-32 479 402,30	121 513 799,56	122 446 435,58		
Installations techniques, matériels et outillage	83 053 488,85	-68 667 338,93	14 386 149,92	14 409 665,08		
Collections	123 990,73	-62 372,22	61 618,51	61 618,51		
Biens historiques et culturels	30 340,00		30 340,00	30 340,00		
Autres immobilisations corporelles	55 670 616,83	-45 562 127,66	10 108 489,17	8 785 941,07		
Immobilisations mises en concession						
Immobilisations corporelles en cours	31 873 366,33		31 873 366,33	10 526 632,90		
Avances et acomptes sur commandes	2 269 736,81		2 269 736,81	2 026 419,92		
Immobilisations reçues par leg ou donation						
Immobilisations corporelles (biens vivants)						
Immobilisations financières	324 117 169,84	-679 000,00	323 438 169,84	322 265 571,84		
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	670 890 762,93	-151 284 540,04	519 606 222,89	496 497 197,14		
ACTIF CIRCULANT						
Stocks	581 561,31		581 561,31	603 898,26		
Créances	51 874 787,60	-1 568 748,93	50 306 038,67	47 149 094,33		
Créances sur des entités publiques des organismes internationaux et Commission européenne	37 238 227,62		37 238 227,62	35 370 039,87		
Créances clients et comptes rattachés	13 582 005,56	-1 568 748,93	12 013 256,63	10 405 665,02		
Créances sur les redevables (produits de la fiscalité affectée)						
Avances et acomptes versés sur commandes	363 449,94		363 449,94	640 369,93		
Créances correspondant à des opérations pour comptes de tiers (dispositifs d'intervention)						
Créances sur les autres débiteurs	691 104,48		691 104,48	733 019,51		
Charges constatées d'avance (dont Primes de remboursement des emprunts)	248 057,81		248 057,81	100 126,92		
TOTAL ACTIF CIRCULANT (HORS TRESORERIE)	52 704 406,72	-1 568 748,93	51 135 657,79	47 853 119,51		
TRESORERIE						
<i>Valeurs mobilières de placement</i>						
<i>Disponibilités</i>	102 848 339,85		102 848 339,85	110 442 748,77		
<i>Autres</i>	9 515 634,85		9 515 634,85	8 986 551,60		
TOTAL TRESORERIE	112 363 974,70		112 363 974,70	119 429 300,37		
<i>Comptes de régularisation</i>						
<i>Ecarts de conversion Actif</i>						
TOTAL GENERAL	835 959 144,35	-152 853 288,97	683 105 855,38	663 779 617,02		

Budget principal	Système de base BILAN COMPTABLE (Avant répartition)	Date 28.02.2024
Année 2023		Heure 11:27:34
Période 01 à 15		Page 3
PASSIF	Exercice 2023	Exercice 2022
FONDS PROPRES		
Financements reçus	142 107 380,32	133 362 541,30
Financements de l'actif - Etat	102 019 931,54	97 319 360,54
Financement de l'actif par des tiers	40 087 448,78	36 043 180,76
Fonds propres des fondations		
Ecart de réévaluation		
Réserves	88 071 002,24	86 300 176,96
Report à nouveau		-1 768 268,96
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	-10 000 999,22	3 539 094,24
Provisions réglementées		
TOTAL FONDS PROPRES	220 177 383,34	221 433 543,54
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques	131 200,00	160 900,00
Provisions pour charges	1 710 887,00	758 760,00
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	1 842 087,00	919 660,00
DETTES FINANCIERES		
Emprunts obligataires		
Emprunts souscrits auprès des établissements financiers		
Dettes financières et autres emprunts	331 803 165,08	332 301 911,78
TOTAL DETTES FINANCIERES	331 803 165,08	332 301 911,78
DETTES NON FINANCIERES		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	17 879 281,21	9 534 339,16
Dettes fiscales et sociales	10 279 551,15	8 274 571,13
Avances et acomptes reçus	51 477 534,21	48 503 760,61
Dettes correspondant à des opérations pour comptes de tiers (dispositifs d'intervention)	2 535,56	170,00
Autres dettes non financières	4 717 686,92	3 610 098,84
Produits constatés d'avance	5 686 129,92	7 064 729,31
TOTAL DETTES NON FINANCIERES	90 042 718,97	76 987 669,05
TRESORERIE		
Autres éléments de trésorerie passive	39 240 500,99	32 136 832,65
TOTAL TRESORERIE	39 240 500,99	32 136 832,65
Comptes de régularisation		
Ecart de conversion Passif		
TOTAL GENERAL	683 105 855,38	663 779 617,02



BILAN COMPTABLE
(Avant répartition)
EXERCICE 2023

Budget annexe immobilier

Budget annexe immobilier	Système de base BILAN COMPTABLE (Avant répartition)			Date 28.02.2024
Année 2023				Heure 10:29:44
Période 01 à 15				Page 2
ACTIF	Exercice 2023			Exercice 2022
	Brut	Amortissements & dépréciations (à déduire)	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles	180 979 847,31	-79 758 424,65	101 221 422,66	107 266 390,03
Terrains	5 528 655,93	-110 914,80	5 417 741,13	5 421 478,75
Constructions	169 667 175,53	-78 560 232,91	91 106 942,62	98 332 726,66
Installations techniques, matériels et outillage	101 500,21	-101 500,21		7 531,31
Collections				
Biens historiques et culturels				
Autres immobilisations corporelles	1 153 895,44	-985 776,73	168 118,71	240 306,59
Immobilisations mises en concession				
Immobilisations corporelles en cours	4 507 850,02		4 507 850,02	3 062 545,19
Avances et acomptes sur commandes	20 770,18		20 770,18	201 801,53
Immobilisations reçues par leg ou donation				
Immobilisations corporelles (biens vivants)				
Immobilisations financières				
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	180 979 847,31	-79 758 424,65	101 221 422,66	107 266 390,03
ACTIF CIRCULANT				
Stocks				
Créances	1 698 563,82		1 698 563,82	1 660 234,77
Créances sur des entités publiques des organismes internationaux et Commission européenne	1 693 071,31		1 693 071,31	1 639 841,88
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		5 489,51	20 389,89
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)	1 698 563,82		1 698 563,82	1 660 234,77
TRESORERIE				
<i>Valeurs mobilières de placement</i>				
<i>Disponibilités</i>				
<i>Autres</i>	35 693 526,79		35 693 526,79	28 601 335,27
TOTAL TRESORERIE	35 693 526,79		35 693 526,79	28 601 335,27
<i>Comptes de régularisation</i>				
<i>Ecarts de conversion Actif</i>				
TOTAL GENERAL	218 371 937,92	-79 758 424,65	138 613 513,27	137 527 960,07

Budget annexe immobilier Année 2023 Période 01 à 15	Système de base BILAN COMPTABLE (Avant répartition)	Date 28.02.2024 Heure 10:29:44 Page 3
PASSIF	Exercice 2023	Exercice 2022
FONDS PROPRES		
Financements reçus	56 427 232,97	70 608 451,69
Financements de l'actif - Etat	36 731 478,74	49 276 284,67
Financement de l'actif par des tiers	19 695 754,23	21 332 167,02
Fonds propres des fondations		
Ecart de réévaluation		
Réserves	59 430 721,78	54 907 710,99
Report à nouveau	9 641 345,34	0,01
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	5 826 671,56	4 523 010,78
Provisions réglementées		
TOTAL FONDS PROPRES	131 325 971,65	130 039 173,47
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques	319 450,00	319 450,00
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	319 450,00	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	295 018,42	496 263,40
Dettes fiscales et sociales	-31 575,26	-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		
Produits constatés d'avance		
TOTAL DETTES NON FINANCIERES	963 443,16	1 164 688,14
TRESORERIE		
Autres éléments de trésorerie passive	6 004 648,46	6 004 648,46
TOTAL TRESORERIE	6 004 648,46	6 004 648,46
Comptes de régularisation		
Ecart de conversion Passif		
TOTAL GENERAL	138 613 513,27	137 527 960,07



COMPTE DE RESULTAT

EXERCICE 2023

Compte de résultat du budget agrégé :

2023 : budget principal et budget annexe immobilier

2022 : budget principal voté (y compris I-SITE) et budget annexe immobilier

UCA - BUDGET AGREGÉ	Système de base COMPTE DE RESULTAT	Date 28.02.2024
Année 2023		Heure 10:43:51
Période 01 à 14		Page 2
Charges (hors taxes)	Exercice 2023	Exercice 2022
CHARGES DE FONCTIONNEMENT		
<i>Achats</i>	61 385,23	83 036,56
<i>Conso marchandises et appro, réalisation travaux et conso directe service par l'organisme</i>	48 693 764,40	38 131 714,18
<i>Charges de personnel</i>	257 671 366,83	243 343 220,79
<i>Salaires, traitements et rémunérations divers</i>	154 881 857,05	145 578 890,72
<i>Charges sociales</i>	101 645 700,25	96 809 077,08
<i>Intéressement et participation</i>		
<i>Autres charges de personnel</i>	1 143 809,53	955 252,99
<i>Autres charges de fonctionnement (dont pertes pour créances irrécouvrables)</i>	8 735 610,83	9 669 483,98
<i>Dotation aux amort, dépréciations, provisions et valeurs nettes comptables actifs cédés</i>	21 992 164,56	20 074 418,28
TOTAL CHARGES DE FONCTIONNEMENT	337 154 291,85	311 301 873,79
CHARGES D'INTERVENTION		
<i>Dispositif d'intervention pour compte propre</i>	4 012 019,86	2 439 202,97
<i>Transfert aux ménages</i>	216 617,20	58 450,79
<i>Transferts aux entreprises</i>	191 220,72	10 782,80
<i>Transferts aux collectivités territoriales</i>	2 584,00	6 085,00
<i>Transferts aux autres entités</i>	3 601 597,94	2 363 884,38
<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	4 012 019,86	2 439 202,97
<i>Engagements à réaliser sur fonds dédiés (Fondations)</i>		
TOTAL CHARGES DE FONCTIONNEMENT ET D'INTERVENTION	341 166 311,71	313 741 076,76
CHARGES FINANCIÈRES		
<i>Charges d'intérêt</i>	315 368,45	381 049,85
<i>Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement</i>		
<i>Pertes de change</i>	1 754,18	12 842,25
<i>Autres charges financières</i>	116,00	
<i>Dotations aux amortissements, dépréciations et aux provisions financières</i>		
TOTAL CHARGES FINANCIÈRES	317 238,63	393 892,10
Impôts sur les sociétés	325 213,92	119 613,00
RESULTAT DE L'ACTIVITE (BENEFICE)		8 062 105,02
TOTAL CHARGES	341 808 764,26	322 316 686,88

UCA - BUDGET AGREGÉ	Système de base COMPTE DE RESULTAT	Date 28.02.2024
Année 2023		Heure 10:43:51
Période 01 à 14		Page 3
Produits (hors taxes)	Exercice 2023	Exercice 2022
PRODUITS DE FONCTIONNEMENT		
<i>Produits sans contrepartie directe (ou subventions et produits assimilés)</i>	297 842 051,20	283 612 813,22
Subventions pour charges de service public	268 008 428,00	254 960 080,00
Subventions de fonctionnement en provenance de l'Etat et des autres entités publiques	27 397 043,91	26 892 966,79
Subventions de certaines charges d'intervention provenant de l'Etat et entités publiques	59 305,18	262 340,80
Dons et legs	70 920,50	45 646,02
Produits de la fiscalité affectée	2 306 353,61	1 451 779,61
<i>Produits avec contrepartie directe (ou produits directs d'activité)</i>	27 991 049,19	27 241 252,10
Ventes de biens ou prestations de services	23 614 186,59	25 870 861,13
Produits de cessions d'éléments d'actif	1 486 820,69	1 450,00
Autres produits de gestion	2 912 378,86	765 042,71
Production stockée et immobilisée	-22 336,95	603 898,26
Produits perçus en vertu d'un contrat concourant à la réalisation d'un service public		
<i>Autres produits</i>	11 793 733,41	11 442 160,29
Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions (produits de fonctionnement)	163 942,56	227 527,97
Reprises du financement rattaché à un actif	11 629 790,85	11 214 632,32
<i>Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs (Fondations)</i>		
TOTAL PRODUITS DE FONCTIONNEMENT	337 626 833,80	322 296 225,61
PRODUITS FINANCIERS		
<i>Produits des participations et des prêts</i>	-4 913,00	17 413,20
<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>	12 515,80	3 048,07
<i>Autres produits financiers</i>		
<i>Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions financières</i>		
TOTAL PRODUITS FINANCIERS	7 602,80	20 461,27
RESULTAT DE L'ACTIVITE (PERTE)	4 174 327,66	
TOTAL PRODUITS	341 808 764,26	322 316 686,88



COMPTE DE RESULTAT

EXERCICE 2023

Compte de résultat du budget principal :

2023 : budget principal

2022 : budget principal voté (y compris SACD ISITE)

Budget principal	Système de base COMPTE DE RESULTAT	Date 28.02.2024
Année 2023		Heure 11:20:42
Période 01 à 14		Page 2
Charges (hors taxes)	Exercice 2023	Exercice 2022
CHARGES DE FONCTIONNEMENT		
<i>Achats</i>	61 385,23	83 036,56
<i>Conso marchandises et appro, réalisation travaux et conso directe service par l'organisme</i>	48 609 639,07	37 989 293,99
<i>Charges de personnel</i>	257 671 366,83	243 343 220,79
<i>Salaires, traitements et rémunérations divers</i>	154 881 857,05	145 578 890,72
<i>Charges sociales</i>	101 645 700,25	96 809 077,08
<i>Intéressement et participation</i>		
<i>Autres charges de personnel</i>	1 143 809,53	955 252,99
<i>Autres charges de fonctionnement (dont pertes pour créances irrécouvrables)</i>	8 735 610,83	9 669 472,10
<i>Dotation aux amort, dépréciations, provisions et valeurs nettes comptables actifs cédés</i>	14 359 802,47	12 943 201,32
TOTAL CHARGES DE FONCTIONNEMENT	329 437 804,43	304 028 224,76
CHARGES D'INTERVENTION		
<i>Dispositif d'intervention pour compte propre</i>	4 012 019,86	2 439 202,97
<i>Transfert aux ménages</i>	216 617,20	58 450,79
<i>Transferts aux entreprises</i>	191 220,72	10 782,80
<i>Transferts aux collectivités territoriales</i>	2 584,00	6 085,00
<i>Transferts aux autres entités</i>	3 601 597,94	2 363 884,38
<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	4 012 019,86	2 439 202,97
<i>Engagements à réaliser sur fonds dédiés (Fondations)</i>		
TOTAL CHARGES DE FONCTIONNEMENT ET D'INTERVENTION	333 449 824,29	306 467 427,73
CHARGES FINANCIÈRES		
<i>Charges d'intérêt</i>	315 368,45	381 049,85
<i>Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement</i>		
<i>Pertes de change</i>	1 754,18	12 842,25
<i>Autres charges financières</i>	116,00	
<i>Dotations aux amortissements, dépréciations et aux provisions financières</i>		
TOTAL CHARGES FINANCIÈRES	317 238,63	393 892,10
Impôts sur les sociétés	325 213,92	119 613,00
RESULTAT DE L'ACTIVITE (BENEFICE)		3 539 094,24
TOTAL CHARGES	334 092 276,84	310 520 027,07

Budget principal	Système de base COMPTE DE RESULTAT	Date 28.02.2024
Année 2023		Heure 11:20:42
Période 01 à 14		Page 3
Produits (hors taxes)	Exercice 2023	Exercice 2022
PRODUITS DE FONCTIONNEMENT		
<i>Produits sans contrepartie directe (ou subventions et produits assimilés)</i>	290 294 551,20	276 065 313,22
Subventions pour charges de service public	260 460 928,00	247 412 580,00
Subventions de fonctionnement en provenance de l'Etat et des autres entités publiques	27 397 043,91	26 892 966,79
Subventions de certaines charges d'intervention provenant de l'Etat et entités publiques	59 305,18	262 340,80
Dons et legs	70 920,50	45 646,02
Produits de la fiscalité affectée	2 306 353,61	1 451 779,61
<i>Produits avec contrepartie directe (ou produits directs d'activité)</i>	26 535 263,59	27 241 252,10
Ventes de biens ou prestations de services	23 614 186,59	25 870 861,13
Produits de cessions d'éléments d'actif	31 035,09	1 450,00
Autres produits de gestion	2 912 378,86	765 042,71
Production stockée et immobilisée	-22 336,95	603 898,26
Produits perçus en vertu d'un contrat concourant à la réalisation d'un service public		
<i>Autres produits</i>	7 253 860,03	7 193 000,48
Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions (produits de fonctionnement)	163 942,56	107 527,97
Reprises du financement rattaché à un actif	7 089 917,47	7 085 472,51
<i>Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs (Fondations)</i>		
TOTAL PRODUITS DE FONCTIONNEMENT	324 083 674,82	310 499 565,80
PRODUITS FINANCIERS		
<i>Produits des participations et des prêts</i>	-4 913,00	17 413,20
<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>	12 515,80	3 048,07
<i>Autres produits financiers</i>		
<i>Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions financières</i>		
TOTAL PRODUITS FINANCIERS	7 602,80	20 461,27
RESULTAT DE L'ACTIVITE (PERTE)	10 000 999,22	
TOTAL PRODUITS	334 092 276,84	310 520 027,07



COMPTE DE RESULTAT
EXERCICE 2023

Compte de résultat du budget annexe immobilier

Budget annexe immobilier	Système de base COMPTE DE RESULTAT	Date 28.02.2024
Année 2023		Heure 11:24:00
Période 01 à 14		Page 2
Charges (hors taxes)	Exercice 2023	Exercice 2022
CHARGES DE FONCTIONNEMENT		
<i>Achats</i>		
<i>Conso marchandises et appro, réalisation travaux et conso directe service par l'organisme</i>	84 125,33	142 420,19
<i>Charges de personnel</i>		
Salaires, traitements et rémunérations divers		
Charges sociales		
Intéressement et participation		
Autres charges de personnel		
<i>Autres charges de fonctionnement (dont pertes pour créances irrécouvrables)</i>		11,88
<i>Dotations aux amort, dépréciations, provisions et valeurs nettes comptables actifs cédés</i>	7 632 362,09	7 131 216,96
TOTAL CHARGES DE FONCTIONNEMENT	7 716 487,42	7 273 649,03
CHARGES D'INTERVENTION		
<i>Dispositif d'intervention pour compte propre</i>		
Transfert aux ménages		
Transferts aux entreprises		
Transferts aux collectivités territoriales		
Transferts aux autres entités		
<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		
<i>Engagements à réaliser sur fonds dédiés (Fondations)</i>		
TOTAL CHARGES DE FONCTIONNEMENT ET D'INTERVENTION	7 716 487,42	7 273 649,03
CHARGES FINANCIÈRES		
<i>Charges d'intérêt</i>		
<i>Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement</i>		
<i>Pertes de change</i>		
<i>Autres charges financières</i>		
<i>Dotations aux amortissements, dépréciations et aux provisions financières</i>		
TOTAL CHARGES FINANCIÈRES		
Impôts sur les sociétés		
RESULTAT DE L'ACTIVITE (BENEFICE)	5 826 671,56	4 523 010,78
TOTAL CHARGES	13 543 158,98	11 796 659,81

Budget annexe immobilier		Système de base COMPTE DE RESULTAT	Date	28.02.2024
Année 2023			Heure	11:24:00
Période 01 à 14			Page	3
Produits (hors taxes)		Exercice 2023	Exercice 2022	
PRODUITS DE FONCTIONNEMENT				
<i>Produits sans contrepartie directe (ou subventions et produits assimilés)</i>				
Subventions pour charges de service public		7 547 500,00		7 547 500,00
Subventions de fonctionnement en provenance de l'Etat et des autres entités publiques		7 547 500,00		7 547 500,00
Subventions de certaines charges d'intervention provenant de l'Etat et entités publiques				
Dons et legs				
Produits de la fiscalité affectée				
<i>Produits avec contrepartie directe (ou produits directs d'activité)</i>				
Ventes de biens ou prestations de services		1 455 785,60		
Produits de cessions d'éléments d'actif		1 455 785,60		
Autres produits de gestion				
Production stockée et immobilisée				
Produits perçus en vertu d'un contrat concourant à la réalisation d'un service public				
<i>Autres produits</i>				
Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions (produits de fonctionnement)		4 539 873,38		4 249 159,81
Reprises du financement rattaché à un actif		4 539 873,38		4 129 159,81
<i>Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs (Fondations)</i>				
TOTAL PRODUITS DE FONCTIONNEMENT		13 543 158,98		11 796 659,81
PRODUITS FINANCIERS				
<i>Produits des participations et des prêts</i>				
<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>				
<i>Autres produits financiers</i>				
<i>Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions financières</i>				
TOTAL PRODUITS FINANCIERS				
RESULTAT DE L'ACTIVITE (PERTE)				
TOTAL PRODUITS		13 543 158,98		11 796 659,81

VISA DU COMPTE FINANCIER DE L'EXERCICE 2023

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

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 27/02/2024.


Le Président
Mathias BERNARD




Compte Financier 2023



Sommaire :

Bilan	p. 2
Compte de résultat	p. 3
Annexe	p. 4
Préambule	p. 5
I) Présentation de la fondation et faits caractéristiques de l'exercice	P. 5
II) Comparabilité des comptes, principes comptables et méthodes d'évaluation	P. 6
Principes et méthodes d'évaluation appliqués aux divers postes du bilan et du compte de résultat	P. 6
Tableau des fonds propres et des réserves	p. 8
Tableau des fonds dédiés	P. 9
Tableaux des immobilisations et des amortissements	P. 10
Tableau des dettes et des créances	P.11
Tableau de la trésorerie	P.12
Tableaux des placements	P.13
Tableau des effectifs	P.14

Bilan au 31/12/2023 (en €)

ACTIF	Exercice 2023			Exercice 2022	Exercice 2023	Exercice 2022	PASSIF
	Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net			
ACTIF IMMOBILISE							FONDS PROPRES
Immobilisations incorporelles	0	0	0	0	2 027 169	2 027 169	Fonds propres sans droit de reprise
Frais d'établissement					2 027 169	2 027 169	Fonds statutaires
Frais de recherche et de développement							Fonds propres complémentaires
Donations temporaires d'usufruit					375 584	375 584	Fonds propres avec droits de reprise
Concessions, brevets, licences, marques, procédés, logiciels, droits et valeurs similaires					375 584	375 584	Fonds statutaires
Immobilisations incorporelles en cours							Fonds propres complémentaires
Avances et acomptes					272 907	274 236	Ecarts de réévaluation
Immobilisations corporelles	21 582	-8 554	13 028	15 929			Réserves
Terrains							Réserves statutaires ou contractuelles
Constructions					272 907	274 236	Réserves pour projet de l'entité
Installations techniques, matériel et outillage industriels	21 582	-8 554	13 028	15 929	0	0	Autres
Immobilisations corporelles en cours					21 980	-1 329	Report à nouveau
Avances et acomptes	0		0	0	2 697 640	2 675 661	Excédent ou déficit de l'exercice
Biens reçus par legs ou donations destinés à être créés							Situation nette (sous total)
Immobilisations financières	0	0	0	0	2 697 640	2 675 661	Total I
Participations et Créances rattachée							FONDS REPORTES ET DEDIES
Autres titres immobilisés					1 416 178	1 002 127	Fonds reportés liés aux legs ou donations
Prêts							Fonds dédiés
Autres					1 416 178	1 002 127	Total II
Total I	21 582	-8 554	13 028	15 929			PROVISIONS
ACTIF CIRCULANT							Provisions pour risques
Stocks et en-cours							Provisions pour charges
Créances	879 559	0	879 559	820 760			Total III
Créances clients, usagers et comptes rattachés	836 493		836 493	774 500			DETTES
Créances reçues par legs ou donations							Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)
Autres	43 066		43 066	46 260	54 000	29 050	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit
Valeurs mobilières de placement	1 315 475		1 315 475	1 318 956			Emprunts et dettes financières diverses
Instruments de trésorerie							Acomptes reçus
Disponibilités	2 515 945		2 515 945	2 383 249	50	32 479	Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés
Charges constatées d'avance	0		0	83			Dettes des legs ou donations
Total II	4 710 978	0	4 710 978	4 523 048	522 223	799 660	Dettes fiscales et sociales
Frais d'émission des emprunts (III)							Dettes sur immobilisations et comptes rattachés
Primes de remboursement des emprunts (IV)					610 187	861 189	Autres dettes
Ecarts de conversion Actif (V)							Instruments de trésorerie
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V)	4 732 560	-8 554	4 724 006	4 538 977	4 724 006	4 538 977	Produits constatés d'avance
							Total IV
							Ecarts de conversion Passif (V)
							TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V)

Résultat au 31/12/2023 (en €)

COMPTE DE RESULTAT	Exercice 2023	Exercice 2022
PRODUITS D'EXPLOITATION		
<i>Cotisations</i>		
Ventes de biens et services	12 930	10 153
<i>Ventes de biens</i>		
<i>dont ventes de dons en nature</i>		
<i>Ventes de prestations de service</i>	12 930	10 153
<i>dont parrainages</i>	2 500	9 468
Produits de tiers financeurs	802 133	465 562
<i>Concours publics et subventions d'exploitation</i>	102 111	100 375
<i>Versements des fondateurs ou consommations de la dotation</i>		
<i>Ressources liées à la générosité du public</i>	353 493	19 268
<i>Dons manuels</i>	33 880	19 268
<i>Mécénats</i>	319 613	
<i>Legs, donations et assurances-vie</i>		
<i>Contributions financières</i>	346 529	345 919
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts		
Utilisations des fonds dédiés	174 262	286 139
Autres produits	338	62 153
Total I	989 663	824 008
CHARGES D'EXPLOITATION		
Achats de marchandises	23 461	26 138
Variation de stock		
Autres achats et charges externes	89 683	129 423
Aides financières	80 262	118 720
Impôts, taxes et versements assimilés	3 998	3 945
Salaires et traitements	157 478	162 656
Charges sociales	58 898	68 864
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	4 149	3 077
Dotations aux provisions		
<i>Reports en fonds dédiés</i>	588 313	345 228
Autres charges	0	20 059
Total II	1 006 241	878 110
1. RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	-16 577	-54 102
PRODUITS FINANCIERS :		
De participation		
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé	45 063	46 016
Autres intérêts et produits assimilés	50	6 757
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total III	45 113	52 773
CHARGES FINANCIERES :		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées	6 556	
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total IV	6 556	0
2. RESULTAT FINANCIER (III - IV)	38 557	52 773
3. RESULTAT COURANT avant impôts (I - II + III - IV)	21 980	-1 329
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
Total V		
CHARGES EXCEPTIONNELLES :		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Total VI		
4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)		
Participation des salariés aux résultats (VII)		
Impôts sur les bénéfices (VIII)		
Total des produits (I + III + V)	1 034 777	876 781
Total des charges (II + IV + VI + VII + VIII)	1 012 797	878 110
EXCEDENT OU DEFICIT	21 980	-1 329
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
<i>Dons en nature</i>		
<i>Prestations en nature</i>		
<i>Bénévolat</i>		
TOTAL		
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
<i>Secours en nature</i>		
<i>Mises à disposition gratuite de biens</i>		
<i>Prestations en nature</i>		
<i>Personnel bénévole</i>		
TOTAL		

Annexe

Préambule

L'annexe est un document essentiel pour l'amélioration de la qualité comptable et la transparence accrue de l'information financière des fondations universitaires.

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.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 1^{er} janvier au 31 décembre 2023.

I) Présentation de la fondation et faits caractéristiques de l'exercice

I-1) Présentation de la fondation

La Fondation Université Clermont Auvergne Fondation est une fondation universitaire régie par l'article L719-12 et les articles R719-194 à R719-205 du code de l'éducation.

Sa création a été approuvée par délibération du Conseil d'administration de l'Université d'Auvergne le 7 avril 2008. Ses statuts ont été adoptés par le Conseil d'administration de l'Université d'Auvergne le 3 octobre 2013.

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 Elargies), est 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.

La fondation de l'Université Clermont Auvergne a pour but de collecter de nouvelles ressources pour financer des actions dans les domaines prioritaires suivants :

- Le soutien et la promotion d'une recherche d'excellence ;
- L'optimisation de l'insertion professionnelle des étudiants ;
- Le développement de l'innovation et de la création d'entreprises ;
- L'accroissement de la reconnaissance et de l'attractivité internationale de l'Université Clermont Auvergne.

Conformément à l'article L719-12 du code de l'éducation, la fondation n'a pas la personnalité morale. Sa comptabilité est distincte de la comptabilité principale de l'UCA.

Les comptes des fondations universitaires sont tenus selon les règles du règlement ANC N°2018-06 du 5 décembre 2018 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif. Les états financiers de la fondation sont annexés aux données financières de l'université. Les comptes agrégés de l'université ne comportent pas les données financières de la fondation universitaire.

L'Agent Comptable de l'Université est le comptable assignataire ; la Fondation est dotée d'une Présidence et d'un Conseil de Gestion. L'Ordonnateur de droit est le Président de l'Université. Le Président de la Fondation est ordonnateur secondaire. En tant que budget annexe, elle est dotée d'un compte de trésorerie via un compte de liaison dédié, de réserves et d'un résultat propre. Ces fonds issus des libéralités sont placés dans plusieurs établissements financiers.

Les statuts de la Fondation fixent les règles particulières d'exécution des opérations de recettes et de dépenses et les dérogations aux dispositions du décret n° 2012-1246 du 7 novembre 2012 relatif à la gestion budgétaire et comptable publique nécessaires à la conduite des activités de la fondation dans le respect de ses actes constitutifs.

Par délibération du 2 février 2018, le conseil d'administration de l'UCA a approuvé l'annexe financière annexée aux statuts de la fondation instituant des règles particulières d'exécution des dépenses et des recettes et les dérogations aux dispositions du décret n°2012-1246 du 07/11/2012, en application de l'article R.719-201 du code de l'éducation.

I-2) faits caractéristiques de l'exercice :

➤ **La fondation gère huit chaires :**

- **La chaire UNESCO « EducationS & Santé »** : créée en 2018, elle a pour axe la promotion de la santé des enfants et des jeunes à l'école et dans son environnement par la recherche, la formation et le soutien au développement des politiques et des pratiques. Elle est rattachée au laboratoire ACTE - Activité Connaissance Transmission Education.

- **La Chaire « Archéologie - Arvernes 2.0 »** : elle a pour axes d'analyser des artefacts et écofacts découverts dans la nécropole des Martres de Veyres et de documenter le potentiel encore enfoui de sites majeurs en utilisant des méthodes d'exploration non invasives. Ses recherches portent sur quatre sites emblématiques :
 - la nécropole des Martres-de-Veyre,
 - le volcan divinisé du puy de Dôme couronné à son sommet par le temple de Mercure,
 - le complexe potier de Lezoux, plus gros centre de production de céramiques sigillées de l'Empire au IIe s. ap. J.-C.,
 - les bâtiments monumentaux romains du Mont-Dore composés de grands thermes et d'un lieu de culte.Elle est rattachée à la MSH - Maison des Sciences de l'Homme.

- **La chaire « Santé en mouvement »** : lancée en 2021, elle a pour objectif de soutenir et développer une recherche internationale transversale et pluridisciplinaire quant à un meilleur développement et une meilleure implémentation de stratégies de promotion de l'activité physique et de lutte contre la sédentarité au service de la santé des populations.

- **La chaire « confiance numérique »** : chaire industrielle, elle consiste en l'étude de la possibilité de créer un écosystème allant au-delà des frontières (géographiques, technologiques, universitaires, de compétences, etc.) afin de faire progresser la recherche sur la notion Confiance. Elle est rattachée au LIMOS (Laboratoire d'Informatique, de Modélisation et d'Optimisation des Systèmes).

- **La chaire « santé et territoire »** : chaire santé, elle approche les grandes problématiques contemporaines des établissements et acteurs de santé, la coopération entre les acteurs de la santé autour du parcours patient, la configuration des organisations hospitalières, le développement de la e-santé et de la télémédecine, la soutenabilité financière et pilotage des établissements. Elle a été prorogée jusqu'au 30 juin 2026. Elle est rattachée à l'IAE - Institut d'Administration des Entreprises Clermont Auvergne et au CleRMa (Clermont Recherche Management).

- **La chaire 3D Oral Twins : créée en 2022 elle a pour objectif de mutualiser** plusieurs plateformes et/ou compétences dans le domaine du numérique odontologique afin d'optimiser le développement des procédures de simulations et de soins en médecine orale. Elle est rattachée au Centre de recherche en Odontologie Clinique de l'UFR d'Ontologie.

- **La chaire « ProNats » , les produits naturels de santé** : cette chaire a été lancée le 03 juillet 2023 en partenariat avec la fondation SIGMA/INP. Elle a pour objectif la valorisation du produit végétal en alliant la phytochimie et la biologie avec l'expérimentation d'applications novatrices dans des secteurs variés tels que la santé, la cosmétique, les nutraceutiques. Elle permettra de développer des applications qui vont permettre d'enrichir les plateformes technologiques et les formations autour de ces produits naturels de santé qui sont des secteurs prioritaires pour l'innovation thérapeutique. Elle est rattachée à l'UFR de PHARMACIE – Unité de Nutrition Humaine et à l'INP SIGMA à l'Equipe Chimie Organique Médicinale – Institut de chimie.

- **La chaire « L'Autisme entre l'Université et la Cité »** : elle a également été créée le 03 juillet 2023 ; elle a pour objectif, en lien direct avec le Pôle Autisme, d'approfondir l'action de l'UCA en matière d'autisme et de le faire dans une perspective sociale d'ouverture sur la cité. Il s'agit d'une part de développer l'expertise scientifique de l'UCA sur l'autisme, en s'appuyant pour cela sur des partenariats internes et externes, d'autre part de former de plus en plus de personnes à l'autisme, que ce soit à l'université (en formation initiale et continue) ou à l'extérieur (et notamment dans les entreprises). Elle est rattachée au deux laboratoires LAPSCO (UMR CNRS 6024) /MSH (Maison des Sciences de l'Homme)-CELIS (UPR 4280).

➤ **La fondation mène ses actions autour de 3 axes :**

- **L'axe 1 - Employabilité et professionnalisation des étudiants, pédagogie** : accompagnement des étudiants tout au long de leur parcours universitaire, en soutenant des projets pédagogiques innovants ou en récompensant l'excellence des étudiants (prix de majors de promotion). La Fondation apporte un soutien particulier aux "étudiants entrepreneurs" en contribuant à la réalisation de leur projet. Elle apporte son soutien à la mobilité internationale des étudiants en LCC.
- **Axe 2 – Excellence de la recherche** : prix de la recherche, prix du jeune chercheur, bourse de mobilité à destination des Enseignants Chercheurs.
- **Axe 3 – Développement durable, inclusion et solidarité** : financements spécifiques afin de venir en aide aux étudiants (aides aux réfugiés, soutien aux étudiants sportifs de haut niveau, projets AGORAé et ESOPE destinés à apporter des services aux étudiants en situation précaire et à favoriser la création et le lien social...).

II) Comparabilité des comptes, principes comptables et méthodes d'évaluation

Principes et méthodes d'évaluation appliqués aux divers postes du bilan et du compte de résultat

Les comptes de la Fondation doivent être établis :

- selon les règles applicables aux comptes des fondations conformes au règlement ANC n° 2018-06 du 5 décembre 2018 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif Règlement homologué par arrêté du 26 décembre 2018 publié au Journal Officiel du 30 décembre 2018,
- en conformité avec le PCG résultant du règlement 2014-03 du 5 juin 2014 et l'instruction comptable commune (NOR : ECOE2235522J) du 16 décembre 2022.

Les états financiers sont présentés conformément au Règlement.

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

- Continuité de l'exploitation ;
- Indépendance des exercices ;
- Application des règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels ;
- Évaluation des éléments inscrits en comptabilité selon la méthode des coûts historiques ;
- Permanence des méthodes.

Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale.

Dotations

L'article 9 des statuts de la fondation indique que la fraction consommable de la dotation ne peut excéder 20 % de son montant total.

Frais de mise en œuvre des actions spécifiques :

L'article 6 de l'annexe des statuts de la fondation fixant les règles d'exécution des opérations de recettes et de dépenses prévoit l'application de frais de mise en œuvre des actions spécifiques dont le taux est fixé chaque année par le Conseil de gestion. Au titre de l'exercice 2022, le taux appliqué sur chaque don est 7,5% (délibération du Conseil de gestion du 07/12/2017).

Les fonds propres

Tableau d'évolution des fonds propres en 2023 (en €)

Rubriques et postes	A l'ouverture	Affectation du résultat	Augmentation	DIMINUTION OU CONSOMMATION	A LA CLOTURE
FONDS PROPRES SANS DROIT DE REPRISE	2 027 169				2 027 169
FONDS PROPRES AVEC DROITS DE REPRISE					0
RESERVES	274 236	-1 329			272 907
REPORT A NOUVEAU	0	0			0
EXCEDENT OU DEFICIT DE L'EXERCICE	-1 329	1 329	21 980		21 980
SITUATION NETTE	2 300 076	0	21 980	0	2 322 056
FONDS PROPRES CONSOMPTIBLES	375 584				375 584
TOTAUX FONDS PROPRES	2 675 661	0	21 980	0	2 697 640

Le résultat de l'exercice (21.98 K€) se décompose comme suit :

Opérations relatives aux fonds dédiés : 1,25 k€

Autres opérations : 20.73 K€

Les réserves s'élèvent en fin d'exercice à 273 K€. Elles comprennent le résultat des exercices antérieurs à 2023.

Les fonds dédiés

Etat des fonds dédiés au 31/12/2023 (en €)								
Axe	Action	eOTP	Engagements à réaliser au 01/01/2023	Dépenses 2023	Recettes 2023	Engagements à réaliser pour 2024	Reprise en 2023 au compte de résultat	Cumul des engagements à réaliser au 31/12/2023
Etudiant - Employabilité et professionnalisation	CAMPUS AURILLAC	10F16AUR	57 613			0	0	57 613
	CAMPUS LE PUY	10F16PUY	1 948			0	0	1 948
	SOUTIEN AU MASTER GESTION DU PATRIMOINE	16F23029	15 919	0	0	0	0	15 919
	UCAF FONDS IAE CLERMONT AUV ENTREPRENEUR	K19EMU34	28 694	2 500	0	0	2 500	26 194
	SOUTIEN AUX ETUDIANTS ENTREPRENEURS	K19EMU35	17 700		0	0	0	17 700
	SOUTIEN AU PROJETS D'ETUDIANTS ENTREPRENEURS	DK90PREE	20 100			0	0	20 100
	PROMOTION ET DEVELOPPEMENT ALUMNI	K00EALUM	1 388		0	0	0	1 388
	SOUTIEN ENSEIGNEMENT INNOVANT ET NUMERIQUE	K00ENUMS	1 622	898	0	0	898	724
	BOURSE ETUDIANTS STAGE OFICINAL	K00EPHAR	12 725	1 650	0	0	1 650	11 075
BOURSE ETUDIANTS CHIMIE	K00ECHIM	4 625	2 999	0	0	2 999	1 626	
Recherche - Excellence	CHAIRE ALTERGOUVERNANCE	12CRC005	33 212	0	338	338	0	33 551
	CHAIRE VALEUR RSE	12CRC009	45 726			0	0	45 726
	CHAIRE CONFIANCE NUMERIQUE	12LIM011	250 062	136 950		0	136 950	113 112
	CHAIRE INSOLIUM	16INP027	40 547	7 722	0	0	7 722	32 825
	CHAIRE UNESCO	K17YPU30	52 983	26 071	168 411	142 340	0	195 323
	CHAIRE SANTE ET TERRITOIRE	K18YMU31	47 966	-2 884	1 980	4 864	0	52 830
	CHAIRE ARCHEOLOGIE CITE ARVERNE	K18YPU32	46 598	28 250	20 000	0	8 250	38 348
	CHAIRE SANTE EN MOUVEMENT	K21CMOUV	237 807	34 159	320 277	286 117	0	523 925
	CHAIRE L'AUTISME Université et la Cité	K23CAUTI		0	15 000	15 000	0	15 000
	ETUDE DE CONECTOM FONCTIONNEL DE CONSCIENCE	15 INP021	316	0	0	0	0	316
	GREDFONDATION BROU DE LAURIERE	16GRE028	1 679	0	0	0	0	1 679
	UCAf FONDATION Y. ROCHER 1 2 3PLANT'HAIE	K18RMU33	1 204	0	0	0	0	1 204
	SOUTIEN PROJET GRED EN CANCEROLOGIE	K21RPR37	66	10 739	20 000	9 261	0	9 327
	BIOSE INDUSTRIE	K00RBIOS	45 029	43 882	90 058	46 176	0	91 205
	NEURON'ACTION	CK90NEUR	1 161		0	0	0	1 161
ACADEMIE CAP2025	K18CAP2025	28 157	11 645	0	0	11 645	16 512	
Inclusion - Développement durable, solidarité	SOUTIEN PROJET AGORAé	K21DPR36	770	0		0	0	770
	UCAf CORRIDOR ACCUEIL REFUGIERS EN MASTER	K21EMU38	1 455	26 827	55 205	28 378	0	29 832
	PROJETS SPORT SANTE MOBILITE-CAP JO 2024	K00ISPOR_CAPJO	1 249	1 249	0	0	1 249	0
	HANDI SKI MONT DORE	K00IHAND_MD	2 775	414	0	0	414	2 361
	SPORT TRAIL	K00ISPORTTRAIL	1 047	0	0	0	0	1 047
	CREATION ECOLE D'AUDIOPROTHESE	K23AUDIO		473	21 300	20 828	0	20 828
	PROJET CAMPUS AURILLACE - SUBVENTION CD 15	K23AURIL		22 242	38 000	15 758	0	15 758
BOURSE KRAFFT - LMV	K23KRFT			19 253	19 253	0	19 253	
TOTAL DES FONDS DEDIES			1 002 142	355 786	769 822	588 313	174 277	1 416 178

Les immobilisations

Tableau des immobilisations au 31/12/2023 (en €)

Compte	Libellé Compte	Valeur brute au début de l'exercice	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	
IMMOBILISATIONS CORPORELLES		20 335	0	1 247	0	0	21 582
21547	Matériel acquis	3 000					3 000
218327	Matériel informatique	12 446	0	1 247			13 693
21887	Matériels divers acquis	4 889		0			4 889
IMMOBILISATIONS CORPORELLES EN COURS		0	0	0	0	0	0
2382	Acomptes versés sur commandes d'immobilisations corporelles	0					0
TOTAL ACTIF IMMOBILISE		20 335	0	1 247	0	0	21 582

Tableau des amortissements (en €)

Compte	Libellé Compte	Cumulés au début de l'exercice	Augmentations (dotations de l'exercice)	Diminutions (amortissements suite aux sorties d'immobilisations)	Cumulés à la fin de l'exercice
IMMOBILISATIONS CORPORELLES		4 406	4 149	0	8 554
21547	Matériel acquis	533	500	0	1 033
218327	Matériel informatique	3 688	2 671	0	6 359
21887	Matériels divers acquis	185	978		1 163
TOTAL ACTIF IMMOBILISE		4 406	4 149	0	8 554

Les dettes et les créances

Tableau des dettes et des créances au 31/12/2023

Créances au 31/12/23	Montant brut en €	Liquidité de l'actif		Dettes au 31/12/23	Degré d'exigibilité du passif		Échéances	
		Échéance à moins d'un an	Échéance à plus d'un an		Montant brut en €	Échéance à moins d'un an	à plus d'un an	à plus de cinq ans
Créances de l'actif immobilisé :	0			Dettes financières	0		0	0
Créances rattachées à des participations				Dettes financières et autres emprunts				
Prêts				Cautionnements				
Autres créances immobilisées								
Créances de l'actif circulant :	879 559	629 559	250 000	Dettes d'exploitations	87 965	33 965		
Créances clients, usagers et comptes rattachés	836 493	586 493	250 000	Acomptes reçus	54 000			
Créances reçues par legs ou donations	0	0		Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	33 915	33 915		
Autres créances	43 066	43 066		Dettes des legs ou donations		0		
				Dettes fiscales et sociales		0		
				Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
				Autres dettes	50	50		
Charges constatées d'avance	0	0		Produits constatés d'avance	522 223	522 223		
TOTAL DES CREANCES	879 559	629 559	250 000	TOTAL DES DETTES	610 187	556 187	0	0

Tableau de la trésorerie et des placements au 31/12/2033 (en €)

	2023	2022	Variation 2023-2022
Solde des comptes bancaires			
Banque des territoires	168 520	201 627	-33 107
Caisse régionale du Crédit Agricole	499 407	492 119	7 287
Caisse d'Epargne	316 950	307 523	9 427
Banque populaire AURA	345 689	345 791	-102
Compte de dépôt de fonds	684 829	529 083	155 746
Total comptes bancaires	2 015 395	1 876 143	139 251
Comptes à terme			
Caisse régionale du Crédit Agricole	500 500	500 500	0
Total compte à terme	500 500	500 500	0
Placements en valeurs mobilières de placement			
SCPI	904 398	904 398	0
Bons de capitalisation	400 000	400 000	0
Total Valeurs mobilières de placement	1 304 398	1 304 398	0
TOTAL TRESORERIE ET PLACEMENTS	3 820 293	3 681 041	139 252

Tableau des SCPI souscrites en 2019 (en €)

Etablissements bancaires et intermédiaires	SCPI	Société de gestion	date de l'ordre de souscription	nombre de parts	prime d'émission	valeur nominale	commission de souscription TTC	Prix de souscription hors commissions bancaires	Commissions bancaires TTC
CREDIT AGRICOLE CENTRE FRANCE BANQUE PRIVE	SCPI EDISSIMO	AMUNDI IMMOBILIER	12/02/2019	510	82	153	20	109 793	7 061
CREDIT AGRICOLE CENTRE FRANCE BANQUE PRIVE	SCPI RIVOLI AVENIR PATRIMOINE	AMUNDI IMMOBILIER	12/02/2019	267	148	150	25	72 888	541
DFT - BANQUE POPULAIRE AURA	SCPI LAFITTE PIERRE	AEW CILOGER	17/01/2019	226	200	240	7	93 474	5 966
DFT - BANQUE POPULAIRE AURA	FRUCTIREGIONS EUROPE	AEW CILOGER	17/01/2019	431	79	153	18	92 212	7 780
CAISSE D'EPARGNE D'AUVERGNE ET DU LIMOUSIN	CRISTAL RENTE	INTER GESTION	04/02/2019	102		1 080		110 160	9 914
CAISSE D'EPARGNE D'AUVERGNE ET DU LIMOUSIN	ATREAM HOTEL	ATREAM	04/02/2019	80	200	800	120	70 400	9 600
DFT-FINANCIERE DE L'AUBRAC	EPARGNE PIERRE	VOISIN - CD PARTENAIRES	14/02/2019	390	45	160		70 356	9 594
DFT-FINANCIERE DE L'AUBRAC	INTERPIERRE France	PAREF GESTION	14/02/2019	76	550	500	126	70 224	9 576
DFT-FINANCIERE DE L'AUBRAC	PIERVAL SANTE	EURYAL ASSET MANAGEMENT	14/02/2019	80	200	800	105	71 592	8 408
DFT-FINANCIERE DE L'AUBRAC	VENDOME REGIONS	NORMA CAPITAL	14/02/2019	125	140	500	77	70 400	9 600
DFT-FINANCIERE DE L'AUBRAC	AESTIAL (FONCIA PIERRE RENDEMENT)	FONCIA PIERRE GESTION	14/02/2019	84	560	400	92	72 899	7 741

Tableau des contrats de capitalisation souscrits en 2022 (en €)

Intermédiaire/banque/société	Contrat de capitalisation
CNP / CEPAL	SELECTION CINTO CAPI Formule Lib'RT
<u>Répartition de l'Epargne au 30/09/2022 :</u>	
PFO2	55 652,13
ECUREUIL BENEFICES EMPLOI PARTS C 3D	35 489,24
CNP PATRIMOINE EUROS Lib RT 4G	99 801,94
	190 943,31
LA FINANCIERE DE L'AUBRAC / BPAURA / SPIRICA	SPIRICA CAPI 2
<u>Répartition de l'Epargne à la souscription :</u>	
Fonds Euro nouvelle génération	100 000,00
Novaxia R	20 000,00
CAPIMMO	20 000,00
PERIAL EURO CARBONE	20 000,00
MSIF GLOBAL OPPORTUNITY FUND A	4 000,00
BNP PARIBAS AQUA CLASSIC	4 000,00
COMGEST GROWTH EUROPE OPP EUR	4 000,00
SEB SICAV 2 NORDIC SMALL CAP FUND C	4 000,00
ECHIQUIER WORLD NEXT LEADERS A	4 000,00
JPM GLOBAL HEALTHCARE FUND A ACC	4 000,00
ECHIQUIER POSITIVE IMPACT EUROPE A	4 000,00
PICTET SECURITY P	4 000,00
PICTET CLEAN ENERGU R EUR	4 000,00
MSIF GLOBAL BRANDS FUND A EUR	4 000,00
	200 000,00

Autres informations :

Nombre annuel moyen d'ETP en 2023

Affectation	ETP
Chaire CONFIANCE NUMERIQUE	3,83
Chaire INSOLIUM	0,08
BIOSE INDUSTRIE	1,00
Chaire UNESCO	0,17
Chaire ARCHEOLOGIE CITE ARVERNE	0,33
Chaire SANTE EN MOUVEMENT	0,08
TOTAL des ETP en 2023	5,49

COMPTES ANNUELS 2023

SOMMAIRESOMMAIRE

BILAN	3
COMPTE DE RESULTAT	4
PREAMBULE	5
I) FAITS CARACTERISTIQUES, COMPARABILITE DES COMPTES, PRINCIPES COMPTABLES ET METHODES D'EVALUATION	6
I-1) FAITS CARACTERISTIQUES	8
I-2) COMPARABILITE DES COMPTES	9
I-3) PRINCIPES ET METHODES D'EVALUATION APPLIQUES AUX DIVERS POSTES DU BILAN ET DU COMPTE DE RESULTAT	9
I-3-1) IMMOBILISATIONS CORPORELLES	9
I-3-2) IMMOBILISATIONS FINANCIERES	10
I-3-3) CREANCES	12
I-3-4) FINANCEMENT DE L'ACTIF	12
I-3-5) PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	12
I-3-6) RATTACHEMENT DES CHARGES ET PRODUITS A L'EXERCICE	12
II) NOTES RELATIVES AUX POSTES DE BILAN	13
II-1) ACTIF IMMOBILISE	13
II-2) AMORTISSEMENTS ET DEPRECIATIONS DES IMMOBILISATIONS	14
II-3) CONTRAT DE PARTENARIAT PUBLIC PRIVE	15
II-4) TABLEAU DES FILIALES ET PARTICIPATIONS	18
II-5) TABLEAU DES STOCKS	18
II-6) CREANCES ET DETTES	19
II-7) TRESORERIE	20
II-8) CAPITAUX PROPRES	21
II-9) PROVISIONS	23
II-10) COMPTES DE REGULARISATION	23
III) NOTES RELATIVES AUX POSTES DU COMPTE DE RESULTAT	23
III-1) PRODUITS D'EXPLOITATION	24
III-2) CHARGES DE FONCTIONNEMENT ET D'INTERVENTION	26
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	

BILAN AU 31/12/2023 (€)

ACTIF	Brut	Amortissements et dépréciations	Net au 31/12/2023	01/01/2023	Bilan au 31/12/2022	PASSIF	31/12/2023	01/01/2023	Bilan au 31/12/2022
ACTIF IMMOBILISE						FONDS PROPRES			
Immobilisations incorporelles	4 085 724	-3 789 648	296 076	315 258	315 258	Financements reçus	198 534 613	194 329 648	207 375 874
Immobilisations corporelles	523 667 716	-226 574 317	297 093 400	281 182 757	281 198 686	Financement de l'actif par l'Etat	138 751 410	136 954 300	146 595 645
Terrains	21 201 784	-155 566	21 046 218	21 050 793	21 050 793	Financement de l'actif par des tiers	59 783 203	57 375 348	57 375 348
Constructions	323 660 377	-111 039 635	212 620 742	220 779 162	220 779 162	Fonds propres des fondations			3 404 881
Installations techniques, matériels, et outillage	83 154 989	-68 768 839	14 386 150	14 417 196	14 419 664	Ecarts de réévaluation			
Collections	123 991	-62 372	61 619	61 619	61 619	Réserves	147 501 724	141 207 888	141 482 124
Biens historiques et culturels	30 340		30 340	30 340	30 340	Report à nouveau	9 641 345	7 873 076	-1 768 269
Autres immobilisations corporelles	56 824 512	-46 547 904	10 276 608	9 026 248	9 039 710	Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	-4 174 328	8 062 105	8 060 776
Immobilisations mises en concession			0	0	0	Provisions réglementées			
Immobilisations corporelles en cours	36 381 216		36 381 216	13 589 178	13 589 178	TOTAL FONDS PROPRES	351 503 355	351 472 717	355 150 505
Avances et acomptes sur commandes	2 290 507		2 290 507	2 228 221	2 228 221	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES			
Immobilisations grevées de droits						Provisions pour risques	450 650	480 350	480 350
Immobilisations corporelles (biens vivants)						Provisions pour charges	1 710 887	758 760	758 760
Immobilisations financières	324 117 170	-679 000	323 438 170	322 265 572	322 265 572	TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	2 161 537	1 239 110	1 239 110
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	851 870 610	-231 042 965	620 827 646	603 763 587	603 779 516	DETTES FINANCIERES			
ACTIF CIRCULANT						Emprunts obligataires			
Stocks	581 561		581 561	603 898	603 898	Emprunts souscrits auprès des établissements financiers			
Créances	53 573 351	-1 568 749	52 004 602	48 809 329	49 629 765	Dettes financières et autres emprunts	331 803 165	332 301 912	332 301 912
Créances sur des entités publiques (Etat, autres entités publiques) des organismes internationaux et la Commission européenne	38 931 299		38 931 299	37 009 882	37 053 050	TOTAL DES DETTES FINANCIERES	331 803 165	332 301 912	332 301 912
Créances clients et comptes rattachés	13 582 009	-1 568 749	12 013 260	10 405 668	11 180 168	DETTES NON FINANCIERES			
Créances sur les redevables (produits de la fiscalité affectée)	0		0	0	0	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	18 174 300	10 030 603	10 059 652
Avances et acomptes versés sur commandes	368 939		368 939	660 760	660 760	Dettes fiscales et sociales	10 247 976	8 242 996	8 242 672
Créances correspondant à des opérations pour comptes de tiers (dispositifs d'intervention)	0		0	0	0	Avances et acomptes reçus	52 177 534	49 203 761	49 203 761
Créances sur les autres débiteurs	691 104		691 104	733 020	735 787	Dettes correspondant à des opérations pour comptes de tiers (dispositifs d'intervention)	2 536	170	0
Charges constatées d'avance (dont primes de remboursement des emprunts)	248 058		248 058	100 127	100 209	Autres dettes non financières	4 717 687	3 610 099	3 642 748
TOTAL ACTIF CIRCULANT (HORS TRESORERIE)	54 402 971	-1 568 749	52 834 222	49 513 354	50 333 873	Produits constatés d'avance	5 686 130	7 064 729	7 864 390
TRESORERIE						TOTAL DETTES NON FINANCIERES	91 006 162	78 152 357	79 013 222
Valeurs mobilières de placement			0		1 318 956	TRESORERIE			
Disponibilités	102 848 340		102 848 340	109 913 666	112 272 404	Autres éléments de trésorerie passive	35 988	24 511	
Autres						TOTAL TRESORERIE	35 988	24 511	0
TOTAL TRESORERIE	102 848 340	0	102 848 340	109 913 666	113 591 360	Comptes de régularisation			
Comptes de régularisation						Ecarts de conversion Passif			
Ecarts de conversion Actif						TOTAL GENERAL	776 510 207	763 190 607	767 704 749
TOTAL GENERAL	1 009 121 921	-232 611 714	776 510 207	763 190 607	767 704 749				

COMPTE DE RESULTAT AU 31/12/2023 (€)

CHARGES	Exercice 2023	Proforma 2022*	Exercice 2022
CHARGES DE FONCTIONNEMENT			
Achats	61 385	83 037	83 243
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	48 693 764	38 131 714	38 287 069
Charges de personnel	257 671 367	243 343 221	243 574 741
<i>Salaires, traitements et rémunérations diverses</i>	154 881 857	145 578 891	145 741 547
<i>Charges sociales</i>	101 645 700	96 809 077	96 876 485
<i>Intéressement et participation</i>			
<i>Autres charges de personnel</i>	1 143 810	955 253	956 709
Autres charges de fonctionnement (dont pertes pour créances irrécouvrables)	8 735 611	9 669 484	9 812 208
Dotations aux amortissements, dépréciations, provisions et valeurs nettes comptables des actifs cédés	21 992 165	20 074 418	20 077 495
TOTAL CHARGES DE FONCTIONNEMENT	337 154 292	311 301 874	311 834 756
CHARGES D'INTERVENTION			
Dispositif d'intervention pour compte propre	4 012 020	2 439 203	2 439 203
<i>Transfert aux ménages</i>	216 617	58 451	58 451
<i>Transferts aux entreprises</i>	191 221	10 783	10 783
<i>Transferts aux collectivités territoriales</i>	2 584	6 085	6 085
<i>Transferts aux autres collectivités</i>	3 601 598	2 363 884	2 363 884
Charges résultant de la mise en jeu de la garantie de l'organisme			
Dotations aux provisions et dépréciations			
TOTAL CHARGES D'INTERVENTION	4 012 020	2 439 203	2 439 203
Engagements à réaliser sur fonds dédiés (Fondations)			345 228
TOTAL CHARGES DE FONCTIONNEMENT ET D'INTERVENTION	341 166 312	313 741 077	314 619 187
CHARGES FINANCIÈRES			
Charges d'intérêt	315 368	381 050	381 050
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement			
Pertes de change	1 754	12 842	12 842
Autres charges financières	116	0	0
Dotations aux amortissements, dépréciations et aux provisions financières			
TOTAL CHARGES FINANCIÈRES	317 239	393 892	393 892
Impôt sur les sociétés	325 214	119 613	119 613
RESULTAT DE L'ACTIVITE (BENEFICE)	0	8 062 105	8 060 776
TOTAL CHARGES	341 808 764	322 316 687	323 193 468

PRODUITS	Exercice 2023	Proforma 2022*	Exercice 2022
PRODUITS DE FONCTIONNEMENT			
Produits sans contrepartie directe (ou subventions et produits assimilés)	297 842 051	283 612 813	283 789 950
Subventions pour charges de service public	268 008 428	254 960 080	254 960 080
Subventions de fonctionnement en provenance de l'Etat et des autres entités publiques	27 397 044	26 892 967	26 988 575
Subventions spécifiquement affectées au financement de certaines charges d'intervention en provenance de l'Etat et des autres entités publiques	59 305	262 341	262 341
Dons et legs	70 921	45 646	127 175
Produits de la fiscalité affectée	2 306 354	1 451 780	1 451 780
Produits avec contrepartie directe (ou produits directs d'activité)	27 991 049	27 241 252	27 601 984
Ventes de biens ou prestations de services	23 614 187	25 870 861	25 881 015
Produits de cessions d'éléments d'actif	1 486 821	1 450	1 450
Autres produits de gestion	2 912 379	765 043	1 115 621
Production stockée et immobilisée	-22 337	603 898	603 898
Produits perçus en vertu d'un contrat concourant à la réalisation d'un service public			
Autres produits	11 793 733	11 442 160	11 442 160
Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions (produits de fonctionnement)	163 943	227 528	227 528
Reprises du financement rattaché à un actif	11 629 791	11 214 632	11 214 632
Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs (Fondations)			286 139
TOTAL PRODUITS DE FONCTIONNEMENT	337 626 834	322 296 226	323 120 233
PRODUITS FINANCIERS			
Produits des participations et des prêts	-4 913	17 413	17 413
Produits nets sur cessions des immobilisations financières			
Intérêts sur créances non immobilisées			
Produits des valeurs mobilières de placement et de la trésorerie			46 016
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement			
Gains de change	12 516	3 048	3 048
Autres produits financiers			6 757
Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions financières			
TOTAL PRODUITS FINANCIERS	7 603	20 461	73 234
RESULTAT DE L'ACTIVITE (PERTE)	4 174 328		
TOTAL PRODUITS	341 808 764	322 316 687	323 193 468

* Les comptes de la fondations universitaire de l'exercice 2022 ont été supprimés du compte de résultat en application de l'instruction comptable commune du 16/12/2022

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 : ECOE2235522J) du 16 décembre 2022.

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 2023.

ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS 2023
(Instruction comptable commune du 16/12/2022)

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), est 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. Il partage et coordonne certaines compétences avec son établissement-composante, Clermont Auvergne INP.

Clermont Auvergne INP a repris les biens, droits et obligations de l'École d'ingénieurs SIGMA Clermont et les activités de formation et de recherche des deux écoles internes de l'UCA : Polytech Clermont-Ferrand et ISIMA.

L'établissement composante conserve son autonomie (budget, comptabilité, patrimoine, instances de gouvernance avec sa propre direction et son propre conseil d'administration) mais s'engage à suivre et à mettre en œuvre les orientations et politiques stratégiques émises par le directoire de l'EPE UCA.

Les statuts de l'EPE Université Clermont Auvergne ont été adoptés par délibération des conseils d'administration de l'Université Clermont Auvergne et de SIGMA le 21 février 2020 ; ils sont annexés au décret n° 2020-1527 du 7 décembre 2020.

L'EPE est composé des 6 instituts suivants :

- Institut Droit, Economie, Management,
- Institut National Supérieur du Professorat et de l'Education
- Institut des Sciences de la Vie, Santé, Agronomie, Environnement
- Institut Sciences
- Institut 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
- le service universitaire des activités physiques et sportives
- le service université culture (SUC)
- le service de santé au travail
- le Pôle santé handicap étudiant,
- l'espace d'accueil des étudiants et chercheurs internationaux,
- la cellule Europe,

- le Centre d'Excellence de Science Partagée en Auvergne (CESPAU)
- le collège des écoles doctorales,
- Le centre EURAXESS (CEA),
- MESOCENTRE
- Clermont Auvergne Pepite,
- Service des herbiers universitaires de Clermont Ferrand (UNIVEGE)

ainsi qu'une fondation universitaire : Université Clermont Auvergne Fondation (UCAF).

La structure budgétaire du budget initial de l'exercice 2023 approuvé par délibération du conseil d'administration du 16 décembre 2022 comprend :

- un budget annexe immobilier
- un budget annexe pour la Fondation universitaire.

L'EPE est membre associé de l'Université Clermont Auvergne & associés, association d'établissements, 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, dont la vocation est d'assurer la visibilité et l'attractivité du site universitaire clermontois à l'échelle internationale.

➤ **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, VetAgroSup, 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 202-25 » 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€
- PIA2 : 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€ soumis à l'avis favorable du comité de pilotage de l'action et du Secrétaire général pour l'investissement sera versé si l'INP Clermont Auvergne est pleinement intégré à l'Université Clermont Auvergne

avant la fin de l'année 2023. 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 98.99 % 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 2,5 M€ qu'elle va affecter autour de la thématique scientifique commune « concevoir des modèles de vie et de production durables ».
- La construction du Learning Center est une opération de 24.21 M€ démarrée en 2018 ; elle est financée à hauteur de 3.08 M€ par l'Etat et 13,05 M € par les collectivités territoriales.
- La mise en sécurité et rénovation énergétique du bâtiment STAPS : 6.2 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 PIA 3 (Programme d'Investissement d'Avenir) ; il rassemble sept filières en Master et Doctorat autour des thématiques sur les enjeux sociétaux tels que le développement international et la production 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 €.

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).

I-2) Comparabilité des comptes

Un ajustement sur le bilan d'entrée a été réalisé ; il prend en compte la correction de la comptabilisation de la contribution de dévolution en subvention d'exploitation ; il s'est traduit par une augmentation du compte de report à nouveau et une diminution des financements de l'actif Etat pour un montant de 9,6 M €.

Le bilan d'entrée de l'exercice 2023 prend en compte la sortie des comptes de la fondation universitaire conformément au changement de réglementation comptable prévu par l'instruction comptable commune du 16 décembre 2022 qui précise que « *les comptes agrégés de l'université ne comportent pas les données financières de la fondation universitaire* ».

En conséquence, certains agrégats du bilan d'ouverture de l'exercice 2023, ont été impactés, dont les principaux ci-dessous :

- au passif : les fonds propres des fondations ont été supprimés (3.4 M€ au 31/12/2022) ; les réserves au 01/01/2023, ont été réduites de 0.27 M€ ;
- à l'actif : la trésorerie a été réduite de 5.26 M€.

Le compte de résultat ne comporte plus d'engagement à réaliser sur fonds dédiés dans les charges (0.34 M€ en 2022) et de report des ressources non utilisées des exercices antérieurs dans les produits (0.29 M€ en 2022).

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 19/07/2022,
- l'instruction comptable commune de la Direction générale des Finances publiques publiée le 16 décembre 2022 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,
- réalisés 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 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 2023 s'élève à 20.05 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

COMPTES	CATEGORIES D'IMMOBILISATIONS CODIFIEES	CATEGORIES D'IMMOBILISATIONS NON CODIFIEES (origine Université d'Auvergne)	COMPTES	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 (2.62 M€) et le dépôt relatif à la dotation dévolue non consommable versée au titre du PIA ISITE (321,1 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) : 98.99%, la SAS 2M@TECH : 9,39%, la SAS BIOVALO : 11,63%.

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.

Une dépréciation est constituée, le cas échéant, pour amener leur valeur au plus bas du coût d'acquisition et de la valeur d'utilité appréciée sur la base du potentiel économique de la filiale appréciée en fonction de la quote-part d'actif net réévalué, de la rentabilité et de leur valeur économique. La dépréciation a été appliquée pour les titres détenus dans le capital de CAI et de 2MATECH :

➤ 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.

➤ 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. Les titres de participations détenus par l'université ont été dépréciés en totalité. La clôture de la procédure pour insuffisance d'actif n'était pas publiée au 31/12/2023.

✓ Le dépôt relatif à la dotation dévolue non consommable versée au titre du PIA ISITE :

En application de l'instruction BOFIP-GBCP-21-0042 DU 22/12/2022, 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 1,6 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 2 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'arrêt des comptes par le conseil d'administration, sur proposition de l'ordonnateur.

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.

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.

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 recherches 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 31/12/2023, le montant brut de l'actif immobilisé s'élève à 852 M € soit + 34 M€ (+4%) par rapport à l'actif brut au bilan d'entrée.

Cette évolution concerne essentiellement les travaux en cours dont les principales dépenses de l'exercice concernent les opérations suivantes :

OPERATIONS	MONTANTS (€)
1001 - Mise en sécurité et accessibilité SUAPS	682 055
1017- Dernière tranche Mise en sécurité DUNANT	981 094
931- Maison de l'innovation	1 298 929
977- Programmation IUT ALLIER campus 2020	1 540 567
1051- Travaux d'amélioration du PAC	1 845 275
996- STAPS tranche 3	3 701 269
857- Création du Learning centre	13 701 185
Total général	23 750 374

Les autres évolutions concernent essentiellement les achats de matériels et outillages (4,4 M€), matériels informatiques (2,65 M€) ; matériels audiovisuels (1,55 M€), matériels de transport (255 K€).

Tableau des immobilisations (en K€)

Rubriques et postes	Valeur brute au début de l'exercice *	01/01/2023	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	3 986	3 986	0	145	0	-46	4 086
203-Frais de recherche et développement	130	130		0		-6	124
205-Concessions et droits similaires, brevets, licences, marques, procédés, logiciels, droits et valeurs similaires	3 846	3 846		124		-22	3 948
208-Autres immobilisations incorporelles	10	10		21		-18	14
Immobilisations corporelles	475 238	475 238	3 312	10 117	0	-3 671	484 996
211-Terrains	21 014	21 014					21 014
212- Aménagements de terrains	188	188					188
213/4-Constructions	320 607	320 607	3 312	947		-1 205	323 660
215-Installations techniques, matériels, et outillage	79 950	79 950		4 410		-1 205	83 155
216-Collections	351	351		0		-227	124
217-	30	30	0				30
218-Autres immobilisations corporelles	53 099	53 099		4 760		-1 034	56 825
23-Immobilisations corporelles en cours	15 817	15 817		26 186	-3 312	-20	38 672
Participations et créances rattachées à des participations	1 453	1 453	0	1 175	0	0	2 628
261-Titres de participation	1 453	1 453		1 175			2 628
Autres immobilisations financières	321 492	321 492	0	7	0	-9	321 490
272 -Titres immobilisés (droit de créance)	261	261					261
274- Prêts	4	4		7		-4	6
275- Dépôts et cautionnements versés	321 209	321 209					321 209
276- Autres créances immobilisées	18	18				-5	13
ACTIF IMMOBILISE	817 986	817 986	3 312	37 630	-3 312	-3 745	851 871

* La valeur brute au début de l'exercice ne comprend pas les immobilisations de la fondation universitaire en application de l'instruction comptable commune du 16/12/2022

II-2) Amortissements et dépréciations des immobilisations :

Les amortissements en fin d'exercice s'élèvent à 230,36 M €. Leur variation s'élève à 16,82 M € entre le début et la fin de l'exercice contre 19,64 M € en 2022.

La diminution de 3,23 M € est imputable à la mise à jour de l'inventaire physique et à la vente du centre d'affaires Gergovia (CERDI).

Tableau des amortissements au 31/12/2023 (en K€)

Rubriques et postes	Valeur brute au début de l'exercice *	01/01/2023	Augmentations (dotations de l'exercice)	Diminutions (amortissements afférents aux éléments de l'actif sortis)	Cumulés à la fin de l'exercice
Immobilisations incorporelles	3 671	3 671	147	-28	3 790
2803-Frais de recherche et développement	6	6	0	-6	0
2805-Concessions, brevets licences	3 655	3 655	147	-22	3 779
2808- Autres immobilisations incorporelles	10	10	0	0	10
Immobilisations corporelles	209 873	209 873	19 905	-3 204	226 574
2812- Agencements aménagements terrain	151	151	5	0	156
2813/14 - Constructions	99 827	99 827	11 969	-757	111 040
2815- Matériel scientifique et outillage	65 533	65 533	4 441	-1 205	68 769
2816-Collections	289	289	0	-227	62
2818- Autres immobilisations corporelles	44 072	44 072	3 490	-1 015	46 548
Immobilisations financières	679	679			679
ACTIF IMMOBILISE	214 223	214 223	20 052	-3 232	231 043

* La valeur brute au début de l'exercice ne comprend pas les amortissements de la fondation universitaire en application de l'instruction comptable commune du 16/12/2022

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 Aubières 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 le financement partiel des ouvrages.

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 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 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 01/01/2023	Acquisitions	Valeur brute au 31/12/2023
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 01/01/2022	Dotation de l'exercice	Cumul des amortissements au 31/12/2022
Crèche	244	35	279
Laboratoire LMV	2 943	424	3 367
Total des amortissements	3 188	459	3 647

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'Epargne 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 2023 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 31/12/2023	Montant total HT (en k€)	Début	Fin
Débit	744	2013	2041
Cession Dailly acceptée sur garantie visant à financer 80% du loyer financier investissement	11 838	2016	2041
Loyer annuel restant dû correspondant à la construction, à l'équipement et au financement	13 324	2016	2041
Loyer annuel restant dû correspondant à l'entretien, de maintenance et de renouvellement	5 925	2016	2041

Une indemnité irrévocable est prévue en cas de fin anticipée du contrat dont les modalités de calcul sont les suivantes :

- 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 31/12/2023

Société	Forme juridique	% détenu	Valeur brutes des titres au 31/12/2023	Valeur nettes des titres au 31/12/2023	Capitaux propres au 31/12/2022 (en €)	Chiffres d'affaires 2022 (en €)	Résultat 2022 (en €)	CAPITAL au 01/01/2023 (en €)	VALEUR DES TITRES €
CENTRE NATIONAL D'EVALUATION DE PHOTOPROTECTION -CNEP	S.A	94,17%	143 561	143 561	1 546 050	876 646	-29 812	160 000	16
2M@TECH	S.A.S	9,39%	31 000	0	0	0	0	0	10
CLERMONT AUVERGNE INNOVATION	S.A.S	98,99%	1 823 001	1 337 001	4 341 486	363 841	1 186 621	1 000 000	1
CIDECCO	S.A.S	100%	620 000	620 000	1 295 661	2 126 192	390 832	620 000	155
BIOVALO	S.A.S	11,06%	10 000	10 000	nc	nc	nc	nc	10

Le capital social de la SAS Clermont Auvergne Innovation au 31/12/2023 s'élève à 2 175 000 €.

Au cours de l'exercice, les événements suivants sont intervenus

Cession des parts de Bpifrance à l'université : soit 330 parts.

Augmentation du capital social par l'émission de 1 175 000 actions nouvelles de 1 € valeur nominale, chacune émise au pair.

Le capital social est réparti de la manière suivante :

UCA : 98,99 %

INRAE : 1,01 %

II-5) Tableau des stocks :

Tableau des stocks et en cours au 31/12/2023 (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	582	604		-22

Les stocks de produits finis concernent les ouvrages édités par les Presses Universitaires Blaise Pascal. Ils s'élèvent à 582 k€ à la clôture de l'exercice.

II-6) Créances et dettes :

Les créances au 31/12/2023 s'élèvent à 53.82 M€. Les dettes s'élèvent à 422.81 M€ dont 331.8 M€ de dettes financières.

Tableau des créances et des dettes au 31/12/2023 (en K€)

	Montant en K€ brut	Liquidité de l'actif		Dettes au 31/12/22	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	331 803	64	90	331 649
Créances rattachées à des participations				Dettes financières et autres emprunts (4)	331 713	64		331 649
Prêts				Cautionnements	90		90	
Autres créances immobilisées								
Créances de l'actif circulant :	53 573	28 692	24 881	Dettes d'exploitations	85 320	85 317		
Créances sur les entités publiques (Etat, autres entités publiques) des organismes internationaux et la Commission européenne (1)	38 931	14 153	24 778	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	18 174	18 174		
Créances clients et comptes rattachés (2)	13 582	13 479	103	Dettes fiscales et sociales (5)	10 248	10 248		
Créances sur les redevables (produits de la fiscalité affectée)	0			Avances et acomptes reçus	52 178	52 178		
Avances et acomptes versés sur commande	369	369		Dettes correspondant à des opérations pour comptes de tiers (dispositifs d'intervention)	3			
Créances correspondant à des opérations pour comptes de tiers (dispositifs d'intervention)	0			Autres dettes non financières	4 718	4 718		
Créances sur les autres débiteurs (3)	691	691						
Charges constatées d'avance	248	248		Produits constatés d'avance (6)	5 686	5 686		
TOTAL DES CREANCES	53 821	28 940	24 881	TOTAL DES DETTES	422 809	91 068	90	331 649

(1) Les créances sur les entités publiques concernent essentiellement :

- les subventions et financements de l'actif en provenance des organismes publics qui comprennent des créances non soldées au 31/12/2023 à hauteur de 3,5 M€ ; elles sont en hausse de 1,08 M€ ; il s'agit notamment de :
 - o divers factures émises à l'encontre du CHU Gabriel Montpied pour un total de 2,5 M€, dont 2,42 M€ concernent les reversements attendus au titre des indemnités des maîtres de stage.
 - o du montant des préciputs versés par l'ANR : 927,26 K€
- des produits à recevoir : 34,8 M€ en hausse de 0,84 M€
- un crédit de TVA : 0,94 M€.

(2) Les créances clients et comptes rattachés comprennent des créances non soldées à hauteur de 3.5 M€ et des produits à recevoir pour un montant de 10,08 M€ ; ils sont en hausse de 2,40 M€ (+31%) du fait de la constatation d'un produit pour la créance à l'encontre de FORMASUP de 1,54 M€.

Les créances douteuses dont le recouvrement peut être compromis s'élèvent à 184 K€ (+ 82 K€) ; cette augmentation est notamment imputable à :

- une créance à l'encontre de l'État du Burkina Faso dont le recouvrement semble compromis : 35 k€
- plusieurs créances à l'encontre de la société BIOMARQUEURS déclarée en liquidation judiciaire le 19/07/2023 : 22,41 K€
- deux créances à l'encontre de la société DOMRAIDER déclarée en liquidation judiciaire le 02/07/2023 : 14,48 K€
- une créance à l'encontre de la société BEABLE déclarée en liquidation judiciaire le 9/10/2022 : 2,6 K€
- une créance à l'encontre de la société EXTERION MEDIA déclarée en redressement judiciaire le 04/04/2023 : 5,09 K€

(3) Les créances sur les autres débiteurs, 0,69 M€ 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 : 321,2 M€
- la redevance financière du contrat de partenariat public privé en capital restant due au 31/12/2023 : 10,47 M€
- la dette restant due au 31/12/2023 relative à l'avance remboursable versée par la CDC dans le cadre du contrat INTRACTING : 64 K€.
- des cautionnements : 89 K€.

(5) Les dettes fournisseurs (18,17 M€) augmentent de 8,14 M€ par rapport à 2022 ; elles comprennent à hauteur de 87 % des charges à payer qui se décomposent comme suit :

- Les charges à payer constatées lors de la certification du service fait : 6 M€ ; elles augmentent de 1,52 M€ par rapport à 2022.

- Les charges à payer calculées sur la base d'une estimation lorsque la certification du service fait n'a pu être effectuée au 31/12/2023. Elles s'élèvent à 9,91 M € et ont augmenté de 5,39 M€. Cette variation s'explique par :

- ❖ une augmentation des charges à payer sur les charges d'exploitation (+ 4,3 M€), notamment celles relatives aux fluides (+ 2,30 M€) et à la prise en compte des flux :
 - entre l'UCA et sa filiale CAI (1,081 M€) relatifs au reversement du PUI 1
 - entre l'UCA et sa composante INP relatifs aux versements du CPOM 2021 (115 K€), du CPOM 2022 (92,5K€) et de divers flux de l'exercice 2021 et 2022 (183,83 K€),

ainsi que par la constatation d'une charge à payer pour le versement du 4ème acompte à la crèche dans le cadre du marché public (134 K€) et du solde de l'impôt société (325 k€).

- ❖ une augmentation des charges à payer sur les dépenses d'immobilisation + 1,09 M € ; cette évolution est due essentiellement au rattachement à l'exercices des opérations de travaux suivantes :
 - la construction du Learning Centre : 965 K€
 - le projet Campus IUT Allier : 218 K€
 - le marché global de performance de l'UFR STAPS : 416 K€

(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 9,92 M€ ; elles sont en hausse de 1,68 M€ :

- heures complémentaires : 5,65 M€ (+1,67 M€)
- congés payés : 3,42 M€ (+1,02 M€)
- rappels de paie : 0,92 M€ (-0,92 M€)
- CET monétisable : 0 € (-98.4 K€)
- Autres dettes sociales : 9,11 K€ (+9 K€)

(7) Les produits constatés d'avance, 5,68 M€ se décomposent comme suit :

Recherche : 2,97 M€

ISITE : 1,44 M€

AUTRES : 1,28 M€

Ils sont en baisse de 1,38 M€

II-7) Trésorerie nette :

La trésorerie s'élève à 102.81 M€ € au 31/12/2023 ; ce montant ne comprend pas la trésorerie de la fondation universitaire. Il est en baisse de 7.61 M€ par rapport à 2022.

Tableau des disponibilités au 31/12/2023 (en K€)

	31/12/2023	01/01/2023	Evolution
Chèques impayés	8	9	-1
Chèques et cartes bancaires à encaisser	-35	-18	-17
Caisse	1	0	0
Compte au Trésor	102 829	110 415	-7 586
Régies	10	13	-3
Total trésorerie	102 812	110 418	-7 606

II-8) Capitaux propres :

Les capitaux propres de l'Université sont composés des éléments suivants :

- Des financements de l'actif remis par l'État : 138,75 M€ ; ils ont diminué de 1,8 M€.
- Des financements externes de l'actif provenant d'autres tiers. Ils s'élèvent en net à 59,78 M€.
- Des réserves de fonctionnement de l'établissement qui représentent le montant cumulé des résultats d'exploitation des exercices précédents pour 147,50 M€.
- Un report à nouveau créditeur de 9,64 M€
- Du résultat de l'exercice : -4,17 M€. Il comprend :
 - le résultat déficitaire du budget principal de l'université : - 10 M€
 - le résultat excédentaire du budget annexe immobilier : 5,83 M€

Les financements reçus ou à recevoir s'élèvent à 15,83 M€ ; Ils comprennent notamment les financements affectés aux projets suivants :

- la réhabilitation du Pôle administratif des Cézeaux : 2 278 M€ (Rectorat)
- le projet « EPICURE2019-Micro-organismes et tissus biologiques de l'état d'équilibre à la pathologie » : 1,56 M€ (Région AURA)
- la rénovation thermique du bâtiment « Le Manège » : 1,5 M€ (Rectorat)
- la réalisation de la Maison de l'Innovation sur le campus des Cézeaux : 1,4 M€ (Région AURA)
- La création du Learning Centre :
 - 2,3 M (Clermont Auvergne Métropole) ;
 - 0,75 M€ (Département 63).
 - 0,5 M€ (Rectorat)
- Le projet « SASS-Système d'analyse et de structuration de surfaces » : 0,7 M€ (FEDER)

Tableau des capitaux propres (en K€)

Rubriques et postes	Valeur brute au début de l'exercice *	Correction d'erreur	01/01/2023	Résultat de l'exercice	Affectation du Résultat 2022	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	
FINANCEMENTS DE L'ACTIF PAR L'ÉTAT												
Financements non rattachés à un actif	15 084	-9 641	5 442			3 583						9 025
Financements rattachés à un actif												0
- Contrepartie et financement des actifs mis à disposition des établissements	79 137		79 137						-1 935			77 202
- Contrepartie et financement des actifs remis en pleine propriété	18 459		18 459						-798			17 662
- Financement des autres actifs :	33 915		33 915	0	0	4 399	0	-4	-3 154	0	-294	34 863
État	31 913		31 913			4 279		-4	-2 622		-294	33 272
Agence nationale de la recherche (ANR) - IA	2 002		2 002			120		0	-531			1 591
Autres			0									0
TOTAL DES FINANCEMENTS DE L'ACTIF PAR L'ÉTAT	146 596	-9 641	136 954	0	0	7 981	0	-4	-5 886	0	-294	138 751
FINANCEMENTS DE L'ACTIF PAR DES TIERS AUTRES QUE L'ÉTAT			0									
Financements non rattachés à un actif			0									
- Régions	2 358		2 358			601		0				2 959
- Départements	1 323		1 323			750						2 073
- Communes et groupements de communes	1 214		1 214			2 593		0				3 807
- Autres collectivités et établissements publics	487		487			29						516
- Union Européenne	-795		-795			2 561		0				1 765
- Autres organismes	8		8			20						28
- Autres	576		576			-322						255
Financements rattachés à un actif			0									0
- Régions	17 363		17 363			182		1 009	-1 385		-132	17 037
- Départements	5 344		5 344						-333		0	5 011
- Communes et groupements de communes	3 803		3 803			536		0	-256		-1	4 082
- Autres collectivités et établissements publics	8 283		8 283			27			-920		0	7 391
- Union Européenne	12 881		12 881			123		-1 009	-1 617		16	10 394
- Autres organismes	1 474		1 474			10		4	-70		0	1 419
- Autres	3 057		3 057			742			-731		-21	3 047
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'ÉTAT	57 375		57 375	0		7 853	0	4	-5 311	0	-139	59 783
TOTAL DES FINANCEMENTS DE L'ACTIF	203 971	-9 641	194 330	0	0	15 835	0	0	-11 198	0	-432	198 535
TOTAL FONDS PROPRES	203 971	-9 641	194 330	0	0	15 835	0	0	-11 198	0	-432	198 535
RESERVES	141 208		141 208		6 294							147 502
REPORT A NOUVEAU	-1 768	9 641	7 873		1 768							9 641
RESULTAT	8 062		8 062	-4 174	-8 062							-4 174
TOTAUX FONDS PROPRES	351 473	0	351 473	-4 174	0	15 835	0	0	-11 198	0	-432	351 503

* La valeur brute au début de l'exercice ne comprend pas les fonds propres de la fondation universitaire en application de l'instruction comptable commune du 16/12/2022

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 :	10	127	5	0	131
Non validation stage (Instance n°2102867)	2				2
Refus avancement de grade (instance n°2201266)	3				3
Refus recrutement (instance n°22LY03699)	5		5		0
Indemnisation préjudice examen médical réalisé par enseignant UCA - Instance n°2302605		127			127
Provisions pour litige formation :	3	0	3	0	0
Refus admission Master 2 (Instance n°2201841)	3		3		0
Provisions pour litiges sur marchés de travaux	319	0	0	0	319
Opération 669 -CRBC (instance CAA 22LY03301)	319		0	0	319
Provision pour litige - transaction CHU	148		148		0
Total provisions pour risques	480	127	156	0	451
Provisions pour charges					
Provisions pour CET (en stock)	759	952			1 711
Total provisions pour charges	759	952	0	0	1 711
Total provisions pour risques et charges	1 239	1 079	156	0	2 162
Provisions pour dépréciation des créances clients	1 155	413			1 569
Total provisions pour dépréciation actifs	1 155	413	0	0	1 569
Total provisions	2 394	1 492	156	0	3 730

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 et des charges constatées d'avance.

- Les charges constatées d'avance : 0,24 M€.
- Les produits constatés d'avance : 5.69 M€. Ils sont en baisse de 1, 38 M€.

III- Notes relatives au compte de résultat :

Le résultat de l'exercice est déficitaire à hauteur de 4,17 M€. Il a diminué de 12.23 M€ par rapport à 2022. Cette baisse est essentiellement due à une hausse des achats et des services extérieurs (+10.54 M€ dont +8.07 M€ pour le budget principal) ; l'augmentation de la subvention pour charge de service public en fonctionnement (+2.54 M€) ne permet pas de couvrir cette hausse des charges. De plus, la part non financée par la SCSP de la masse salariale augmente de 2.17 M€. À cela s'ajoute une baisse importante des prestations de services (-2.26 M€) et une hausse des dotations aux amortissements et aux provisions (+1.47 M€).

III-1) Les produits d'exploitation :

III-1-1) Les produits directs d'activité :

Les produits de l'activité représentent 8% des produits de fonctionnements. Ils sont composés :

- des droits d'inscription, des produits de la formation et de divers prestations de service : 23,61 M€
- des autres produits de gestion courante : 4,38 M€

Les droits d'inscription et les produits de la formation représentent 5% des produits de fonctionnement.

Les produits directs de l'activité sont en hausse de 750 K€. Cependant, cette hausse s'explique par la cession de l'immeuble du Centre d'affaires Gergovia qui s'est élevée à 1,49 M€.

Par ailleurs, la mise en place de la comptabilité des stocks d'ouvrages publiés par les Presses universitaires Blaise Pascal avait généré un produit exceptionnel en 2022 de 0,60 M€; en 2023 la variation des stocks est négative.

Déduction faite des cessions d'éléments d'actifs et de la variation des stocks, les produits directs de l'activité sont en légère baisse de 109 K€.

On note des hausses importantes sur l'exercice :

- la formation en contrat d'apprentissage (1,84 M€, soit +21%), les facturations à l'encontre du CFA "FORMASUP" bénéficiant d'une hausse exponentielle depuis 2021.
- les produits de gestion courante (+ 2 M€)

En revanche, plusieurs postes sont en baisse :

- Les prestations de formation continue diminuent de 26% (-1 M€)
- les prestations de services diverses, comprenant les prestations de recherche, les mesures et expertises, les locations, les autres prestations de services et les produits des activités annexes, s'élèvent à 5.56 M€ en 2023 contre 8.83 M€ en 2022 soit une baisse de 3.27 M€ (-37%), comprenant une baisse qui s'élève à 1.17 M€ pour les prestations de recherche.

On note néanmoins une poursuite des partenariats privés :

- Institut National du Cancer : 500 000€_ DECID'ADOS
- Logiroad : 100 000€_ A14MOBLAB/ AI 4 cracks
- Effidence : 100 000€_ DRV_VALO_2018-045
- Enginsoft : 80 000€_ VARSITY
- Vicat : 280 000€_ DRV/VALO2018-015
- AFM (myopathes) : 700 000€_ Myoneuralp/ jeunes chercheurs
- Michelin : 200 000€_ SIMATLAB/ Oxydation NS pneu
- CNES : 100 000€_ DRV-VALO 2020-256/ Next generation/ SPACE TWIST

De nouveaux projets de recherche se sont concrétisés en 2023 :

- Campus de Zarragoza (ESP) : 270 000€_ PROJET EUROPEEN ENDOMAPPER
- Université d'Athènes : 100 000€_ Projet Europe RAMONES
- Ministère Education Nationale : 125 000€_ LIMOS ECC'IPE
- INSERM : 197 000€_ Projet SOTAC
- Ecole Supérieure de Madrid : 200 000€_ EPISEEDLINK
- CNRS : 220 000€_ projet e.P3C

Tableau des produits des produits directs de l'activité

(en K€)	2023	2022*	Evolutions 2023-2022
Valeurs de produits fabriqués, prestations de services, marchandises			
Droits d'inscription	4 596	4 774	-178
Validation des acquis	132	114	18
Formation des contrats d'apprentissage	10 344	8 501	1 843
Financements hors contrat d'apprentissage	317	57	259
Prestations de formation continue	2 628	3 547	-919
Prestations de recherche	1 669	2 838	-1 169
Mesures et expertises	444	680	-236
Vente de publications	34	46	-13
Autres prestations de services	634	2 170	-1 536
Locations diverses	167	393	-225
Mises à disposition	1 561	1 684	-123
Produits des activités annexes	1 088	1 068	20
Total ventes et prestations de services	23 614	25 871	-2 257
Autres produits de gestion courante			
Variation des stocks	-22	604	-626
Redevances pour concessions, brevets, licences logiciels	1	0	1
Produits des cessions d'éléments d'actifs	1 487	1	1 485
Redevances	141	4	137
Autres produits de gestion courante	2 770	761	2 009
			0
Total autres produits de gestion	4 377	1 370	3 006
Total des produits avec contrepartie directe	27 991	27 241	750

* Montants ne comprenant pas les produits directs de l'activité de la fondation universitaire conformément à l'instruction comptable commune du 16/12/2022

III-1-2) Les subventions et produits assimilés :

La subvention pour charges de service public représente 88 % des produits de l'établissement

L'ensemble des subventions de l'Etat y compris celles de l'ANR représentent 95% des produits sans contrepartie directe.

Les subventions d'exploitation et produits assimilés

(K€)	2023	2022*	EVOLUTIONS
Ministère de tutelle Subvention pour charges de service public	268 008	254 960	13 048
Autres ministères	287	530	-244
ANR	15 206	13 849	1 356
Subventions Union Européenne et organismes internationaux	5 003	5 322	-320
Région	1 846	2 685	-839
Département	311	410	-100
Communes	711	858	-147
Autres subventions diverses publiques ou privées	3 906	3 060	846
Dons et legs	71	46	25
Taxe d'apprentissage	128	178	-49
CVEC	2 306	1 452	855
Produits affectés à des charges d'intervention	59	262	-203
Total des subventions et produits assimilés	297 842	283 613	14 229

* Montants ne comprenant pas les subventions et produits assimilés de la fondation universitaire conformément à l'instruction comptable commune du 16/12/2022

Les subventions ont progressé de 14,23 M€ par rapport à 2022. Cette progression est essentiellement imputable à la hausse de la subvention pour charges de service public (+ 13,05 M€).

Elle est répartie de la façon suivante :

(K€)	2023	2022	Evolution
Subvention pour charges de service public	268 008	254 960	26 097
Hors plan de relance	267 575	254 268	13 307
masse salariale	235 389	222 787	12 602
fonctionnement	32 111	29 556	2 555
AAP : SAPSAU en 2023 ; PUI en 2022	75	1 925	-1 850
Plan de relance	433	692	-259
masse salariale	433	692	-259

Les subventions en hausse concernent essentiellement :

- les versements de l'ANR (+1,14 M€)
- le versement au titre de la CVEC : + 0,86 M€
- divers autres subventions d'organismes publics ou privés : + 0,85 M €

La plupart de ces subventions concernent des projets pluriannuels qui ont fait l'objet d'un enregistrement en produits constatés d'avance ou d'un produit à recevoir.

Les baisses les plus importantes concernent les subventions de la Région (- 0,84 M€) et de l'Union Européenne (- 0,32 M€) ainsi que les reversements au titre de dispositifs d'intervention (- 0,20 M€), un seul dispositif ayant été enregistré en 2023 contre deux en 2022.

III-2) Les charges de fonctionnement et d'intervention :

Les charges de fonctionnement et d'intervention s'élèvent à 341, 5 M€ en 2023 ; elles sont en augmentation de 8,8%, soit 27,63M€.

Les charges de personnel, y compris les charges de personnel mis à disposition et les impôts et taxes sur rémunération, s'élèvent 262,32 M€ contre 247,8 M€ en 2022, soit une augmentation de 14,5 M€ (+ 6%).

Cette augmentation est due essentiellement à l'impact :

- de la revalorisation du point d'indice (+3,5% au 01/07/2022 et +1,5% au 01/07/2023) : 5,98 M€
- des mesures de la loi de programmation et de recherche (revalorisation des doctorants, RIPEC, PESR, double SMIC des maîtres de conférences) : 0,99 M€
- la prime pouvoir d'achat et la garantie individuelle du pouvoir d'achat : +1,48 M€
- du nouveau dispositif du RIFSEEP : + 0,81 M€
- d'une hausse des heures complémentaires : 0,46 M€
- de la hausse de la prime art L954-2 : +0,56 M€
- de l'évolution des effectifs : 1,30 M €
- GVT : 0,49M €
- autres facteurs : 0,28 M€

En brut, les rémunérations principales et accessoires ont augmenté de 6,7 M€ et les primes, gratifications et indemnités de 1,76 M€ (dont 1,04 M€ de prime pouvoir d'achat).

Les charges de sécurité sociale ont augmenté de 4,84 M € dont 2,04 M € au titre des pensions civiles.

Les charges à payer constatées en 2023 relatives aux charges de personnel s'élèvent à 9 M,98 € ; elles ont progressé de 1,77 M€ par rapport à 2022, notamment du fait des différentes revalorisations (hausse du point d'indice, hausse du SMIC...) Elles se décomposent comme suit :

Rappels sur rémunérations : 0,91M€

Heures complémentaires : 5,64 M€

Congés payés : 3,4 M€

Les achats ont augmenté de 67% par rapport à 2022 dont 55% pour les fluides ; cette augmentation est surtout imputable aux dépenses d'électricité ayant atteint 9,18 M€ en 2023 après application de l'amortisseur électrique versé aux fournisseurs d'énergie qui s'est élevé en 2023 à 2,23 M€. En 2022, le montant des dépenses d'électricité était de 3,4 M €, l'augmentation brute est donc de 8 M€.

Les services extérieurs ont progressé de 8,76% (+2 M€) essentiellement du fait de la hausse :

- des frais divers (+1 M€) ; le reversement du financement du PUI1 à la filiale CAI a été enregistré en charge à payer pour un montant de 1,081 M€

- des frais de gardiennage (+0,52M€),

- des frais de déplacements et de missions (+0,48 M€),

- des concours divers (+0,2 M€) comprenant notamment l'adhésion au SI PEGASE (2K€).

Les dépenses d'entretien et de réparation ont diminué de 0,63 M€.

Les charges de gestion courante : +0,93 M€ soit +10,43%

Cette hausse est surtout imputable aux charges d'intervention (+ 1,57 M€) qui comprennent en 2023 le reversement du financement de l'ANR à la FERDI dans le cadre du labex IDGM+ (0,87 M€) et les reversements des financements au titre du PUI et du CPOM à l'INP pour un montant total de 0,36 M€.

Les dotations aux amortissements et aux provisions :

Elles se décomposent comme suit :

- dotations aux amortissements des immobilisations : 20 M € (+207 K€)

- dotations aux provisions pour risques et charges de fonctionnement : 1,08 M€ (+ 948 K€). Cette hausse importante est due à la constitution d'une provision pour le compte épargne temps monétisable calculée en 2023 selon le coût moyen journalier appliqué au nombre de jours inscrits au CET (952 K€) et à la constitution d'une provision pour litige : 126,7 K€.

- dotation aux provisions pour dépréciation des créances clients : 413 K€ (+ 314 K€)

L'impôt société : son calcul prend en compte en 2023 l'activité des Presses Universitaires Blaise pascal.

Les charges de fonctionnement et d'intervention

(K€)	2023	2022*	Evolutions 2023-2022
Achats	21 120	12 647	8 473
Services extérieurs	26 237	24 147	2 090
Impôts et taxes hors rémunération	91	129	-38
Charges de personnel et impôts et taxes sur rémunérations **	262 321	247 822	14 499
Charges de gestion courante	9 853	8 922	930
Dotations aux amortissements et provisions	21 544	20 074	1 470
Total hors fondation et impôt société	341 166	313 741	27 425
Impôt société	325	120	206
Total des charges de fonctionnement et d'intervention	341 492	313 861	27 631

* Montants ne comprenant pas les charges de fonctionnement et d'intervention de la fondation universitaire conformément à l'instruction comptable commune du 16/12/2022

** Comprend les charges de personnel mis à disposition

III-3) Les charges et produits financiers :

Le résultat financier est déficitaire de 310 K€ contre – 473 K € en 2022 (soit une évolution positive de 64 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.

(K€)	2023	2022*	variation
Charges d'intérêt	315	381	66
Pertes de change	2	13	11
Autres charges financières	0	0	0
Total des charges financières	317	394	77
Revenus des obligations	-5	17	22
Gains de change	13	3	-9
Total des produits financiers	8	20	13
RESULTAT FINANCIER	-310	-373	-64

** Montants ne comprenant pas les charges financières et produits financiers de la fondation universitaire en application de l'instruction comptable commune du 16/12/2022*

IV – Autres informations

IV-1) Evènements postérieurs à la clôture :

Néant

IV-2) Effectifs

Les effectifs sont les suivants :

Sous plafond Etat : 2 681.87 ETP

Sur ressources propres : 781.30ETP

Soit un total de 3 463.17 ETP

IV-3) Engagements hors bilan

Engagements donnés : néant

Engagement reçus : néant