



RESULTAT DU VOTE
Nombre de présents :22
Nombre de présents ou
représentés : 29
Voix favorables : 29
Voix défavorables :0
Abstentions :0

CONSEIL D'ADMINISTRATION
Séance du 11/03/2025

DELIBERATION
n° CA 2025 -03

relative au COMPTE FINANCIER 2024

Vu code de l'éducation, notamment ses articles R. 719-51 et suivants,

Vu les articles 202 et 210 à 214 du décret n°2012-1246 du 7 novembre 2012 modifié relatif à la gestion budgétaire et comptable publique,

Vu le décret n° 2022-1536 du 8 décembre 2022 portant création de l'Université Toulouse Capitole et approbation de ses statuts, notamment l'article 14 des statuts annexés,

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

Article 1

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

- 1 131,25 ETPT dont :
 - 878,12 ETPT sous plafond d'emploi législatif ;
 - 253,13 ETPT hors plafond d'emplois législatif ;
- 109 943 038 € d'autorisations d'engagement dont :
 - 84 715 880,79 € personnel ;
 - 20 183 343,57 € fonctionnement ;
 - 5 043 813,64 € investissement ;
- 110 882 369,31 € de crédits de paiement dont :
 - 84 715 880,79 € personnel ;
 - 16 911 431,32 € fonctionnement ;
 - 9 255 057,20 € investissement ;
- 113 668 686,85 € de recettes ;
- + 2 786 317,54 € de solde budgétaire

Article 2

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

- + 3 040 646,23 € de variation de trésorerie ;
- + 1 239 593,71 € de résultat patrimonial ;
- + 3 925 338,02 € de capacité d'autofinancement ;
- + 2 771 175,55 € de variation de fonds de roulement.

Article 3

Le conseil d'administration décide d'affecter le résultat à l'abondement du compte de réserves pour un montant total de 1 239 593,71 €, réparti comme suit :

- + 588 739,26 € pour le budget principal ;
- + 650 854,45 € pour le BAIM.

Par ailleurs, le conseil d'administration approuve l'affectation du report à nouveau, résultant des corrections d'erreurs, aux réserves pour un montant total de 2 625 457,47 €, réparti comme suit :

- + 1 117,47 € pour le budget principal ;
- + 2 624 340 € pour le BAIM.

Les tableaux des emplois, des autorisations budgétaires, de l'équilibre financier, le tableau des opérations pluriannuelles, le compte de résultat, le bilan et l'annexe sont joints à la présente délibération.

Fait à Toulouse, le 11/03/2025

Le président du conseil d'administration,





RAPPORT ANNUEL DE L'ORDONNATEUR EXERCICE 2024

Table des matières

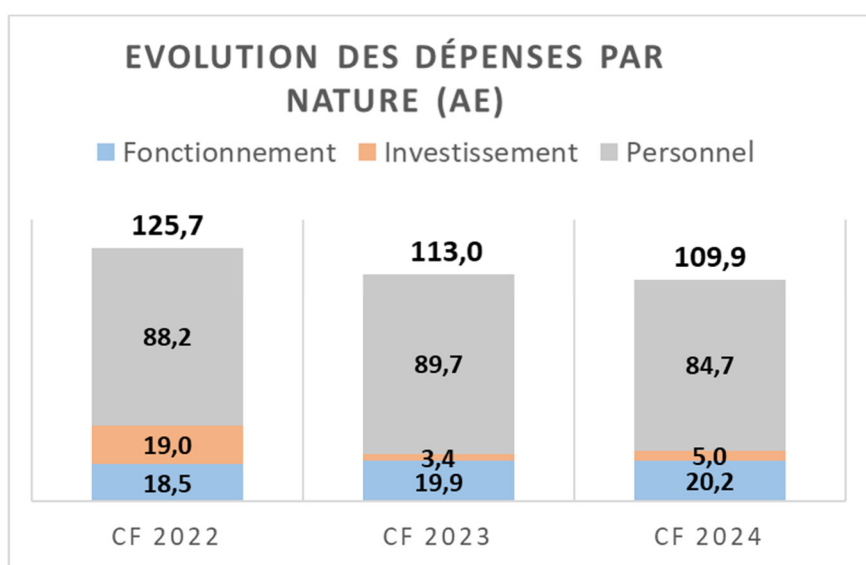
I.	SYNTHESE DE L'EXECUTION DU BUDGET AGREGE.....	3
II.	L'EXECUTION DU BUDGET PRINCIPAL.....	5
A.	<i>Les dépenses du budget principal.....</i>	5
1.	Les dépenses de personnel	5
2.	Les dépenses de fonctionnement	8
3.	Les dépenses d'investissement	9
B.	<i>Les recettes</i>	9
1.	La subvention pour charges de service public (SCSP)	10
2.	Les ressources hors SCSP	11
III.	L'EXECUTION DU BAIM	12
A.	<i>Les dépenses du BAIM</i>	12
1.	L'exploitation-maintenance.....	12
B.	<i>Les recettes du BAIM</i>	14
IV.	ANALYSE DE SOUTENABILITE	14
A.	<i>Le solde budgétaire et l'équilibre financier.....</i>	14
B.	<i>Données patrimoniales.....</i>	14
1.	Le résultat de l'exercice.....	14
2.	La capacité d'autofinancement et le financement des investissements	15
3.	Le niveau du fonds de roulement.....	16
C.	<i>Les indicateurs de gestion (ratios DGESIP).....</i>	16

I. SYNTHÈSE DE L'EXECUTION DU BUDGET AGREGE

<u>Budget agrégé</u>	Exécuté 2023	% Exécution	Exécuté 2024	% Exécution
Autorisations d'engagement (AE)	113,0	96,3%	109,9	96,7%
Crédits de paiement (CP)	122,3	95,4%	110,9	94,0%
Recettes encaissées (RE)	121,1	100,7%	113,7	98,9%
Solde budgétaire (RE-CP)	-1,3		2,8	

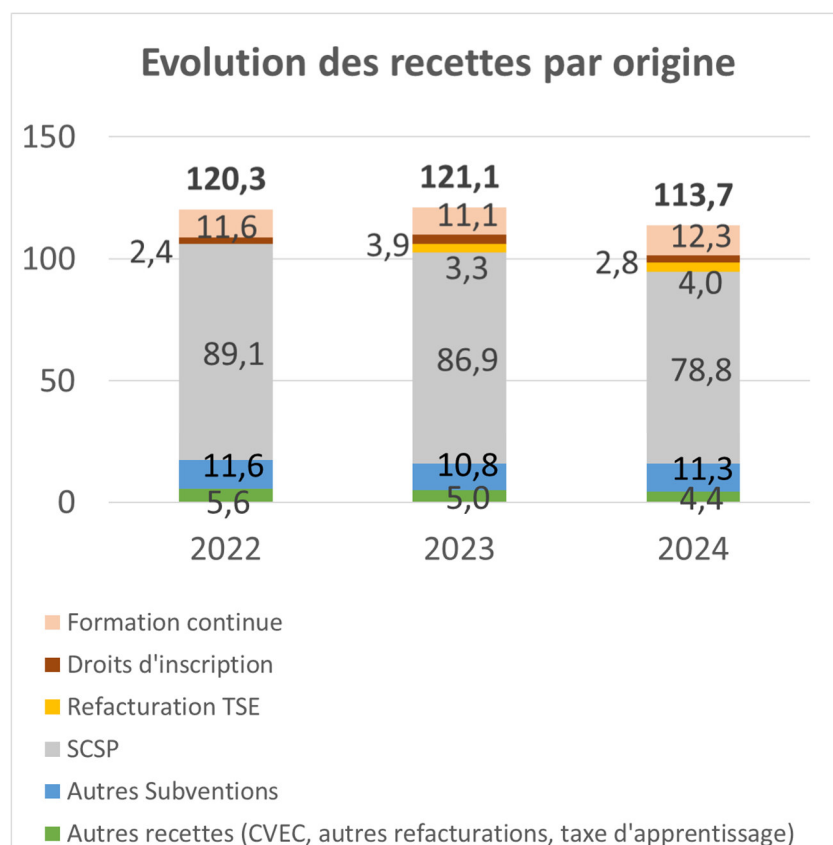
Le budget agrégé présente un niveau de dépenses en crédits de paiement de 110,9 M€ et de 113,7 M€ en recettes, dégagant ainsi un solde budgétaire excédentaire à hauteur de 2,8 M€. Cet excédent de trésorerie s'explique par :

- des décalages générés par les travaux immobiliers pour +2,5 M€ ;
- des décalages sur contrats pluriannuels du budget principal pour +0,8 M€ ;
- de l'activité annuelle (budget principal et fluides) pour -0,5 M€.



Le volume global des engagements s'élève à 109,9 M€. Il diminue de -3 M€ depuis 2023 en raison de :

- la diminution des dépenses de masse salariale (-5 M€) liée au transfert des personnels titulaires à TSE au 1^{er} janvier 2024 (-7 M€) compensée en partie par une hausse des dépenses de masse salariale (+2 M€) ;
- la hausse des dépenses d'investissement (+1,7 M€) liée aux travaux immobiliers ;
- la hausse des dépenses de fonctionnement (+0,3 M€) liée à l'immobilier (+1,8 M€) compensée en partie par une diminution des dépenses de fonctionnement sur le budget principal (1,5 M€) liée à un reversement élevé à TSE l'année de sa création, en 2023.



Le volume global des recettes s'élève à 113,7 M€. Il diminue de -7,4 M€ depuis 2023, en raison d'une diminution de 8,1 M€ de la SCSP dont :

- -7 M€ en lien avec le transfert des personnels titulaires à TSE ;
- -0,5 M€ en raison de l'arrêt de la compensation énergétique ;
- -0,5 M€ en raison des crédits liés au dialogue de performance 2023.

La SCSP représente désormais 69% des ressources globales de l'établissement (74% en 2022 et 72% en 2023). Un trop-perçu de 0,8 M€ de SCSP est à souligner en raison de nouveaux arbitrages courant 2023 sur le partage des ressources avec TSE. Cette somme sera déduite de la SCSP 2025 et vient artificiellement gonfler le solde budgétaire 2024.

S'agissant des ressources propres (34,8 M€ soit 31% des recettes), elles augmentent de 0,7 M€. Il est constaté une hausse des recettes de formation continue (+1,2 M€) qui s'explique majoritairement par l'augmentation des recettes d'apprentissage de l'IUT de Rodez (+1 M€) compensée par une diminution des droits d'inscription (-1,1 M€) en rapport avec le départ de TSE. La refacturation à TSE augmente de 0,7 M€ en raison des personnels UTC mis à disposition de TSE depuis le 1^{er} janvier 2024.

II. L'EXECUTION DU BUDGET PRINCIPAL

Le budget principal regroupe les dépenses des composantes, des laboratoires, des services centraux et communs et des crédits de la vie étudiante. Les dépenses liées à l'immobilier, y compris celles de l'exploitation et de la maintenance des bâtiments, sont prévues et comptabilisées sur le budget annexe immobilier.

<u>Budget principal</u>	Exécuté 2023	% Exécution	Exécuté 2024	% Exécution
Autorisations d'engagement (AE)	102,7	97,8%	96,0	96,9%
Crédits de paiement (CP)	102,6	97,5%	94,9	95,4%
Recettes encaissées (RE)	104,7	101,9%	97,1	99,8%
Solde budgétaire (RE-CP)	2,1		2,1	

A. Les dépenses du budget principal

<u>AE (M€)</u>	Exécution 2023	Taux d'exécution 2023	Exécution 2024	Taux d'exécution 2024	Variation 24/23 (M€)
Personnel	89,7	99,3%	84,7	98,4%	-5,0
Fonctionnement	12,1	89,3%	10,6	89,7%	-1,5
Investissement	0,9	80,9%	0,7	62,4%	-0,2
Total	102,7	97,9%	96,0	96,9%	-6,7

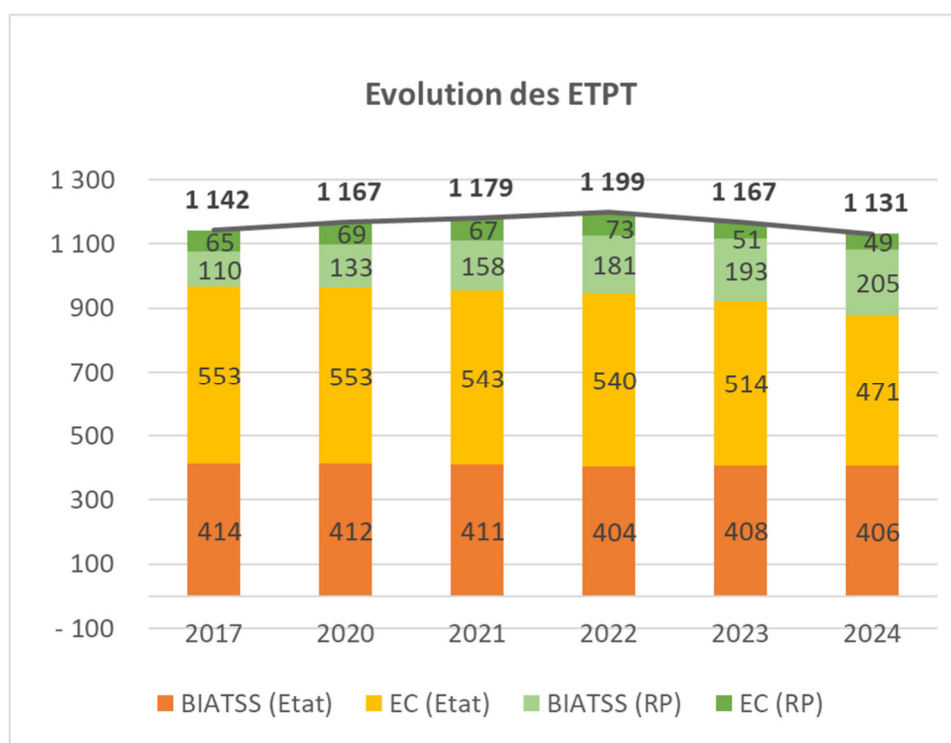
Structurellement, les dépenses du budget principal sont composées de personnel (88%) puis de fonctionnement (11%) et d'investissement (1%). Le montant global des dépenses (AE) sur le budget principal s'élève à 96 M€ soit -6,7 M€ par rapport à 2023 dont :

- 84,7 M€ en personnel (-5 M€) ;
- 10,6 M€ en fonctionnement (-1,5 M€) ;
- 0,7 M€ en investissement (-0,2 M€).

1. Les dépenses de personnel

Les dépenses de personnel en 2024 représentent un volume de 84,7 M€ pour 1 131 ETPT.

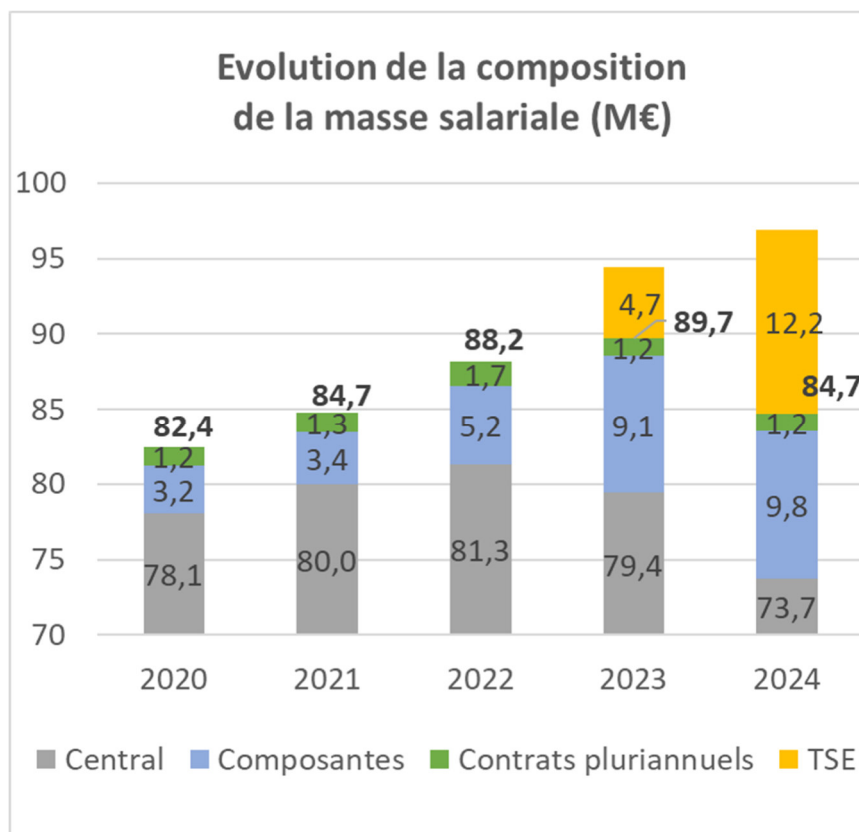
Evolution des emplois



La consommation des emplois s'élevait en 2023 à 1 167 ETPT, soit une diminution de -35 ETPT en 2024 dont :

- BIATSS (Etat) : -2 ETPT ;
- EC (Etat) : -42 ETPT en raison du transfert des emplois EC sous plafond Etat vers TSE ;
- BIATSS (Ressources propres) : +12 ETPT. Cette augmentation s'explique principalement par la création d'emploi pour remplacement d'agent en congé maternité, en disponibilité, en congé parental, en arrêt maladie ou pour couvrir des besoins temporaires. Une autre partie correspond aux créations prévues à la campagne emploi 2023/2024 et aux évolutions structurelles de l'établissement (ex : fusion de la FOAD et de la FCV2A en EEDU) qui ont demandé un surcroît d'activité, des moyens humains supplémentaires ou l'appel à une expertise-métier temporaire ;
- EC (Ressources propres) : -3 ETPT.

Evolution de la masse salariale



Les dépenses de masse salariale 2024 (84,7 M€) représentent une diminution de -5 M€ qui s'explique notamment par le transfert des personnels titulaires à TSE au 1^{er} janvier 2027 (-7 M€). En outre, au niveau national, les mesures règlementaires mises en place ont eu l'impact suivant :

- Attribution de 5 points d'indice à tous les agents à partir de janvier 2024 : +600 K€ ;
- Extention en année pleine de l'augmentation du point d'indice de juillet 2023 (+1.5%) : +600 K€ ;
- Évolution de la rémunération des doctorants contractuels : +260 K€ ;
- Augmentation du régime indemnitaire des personnels enseignants et chercheurs (RIPEC 1) : +185 K€ ;
- Augmentation du nombre de bénéficiaires de la GIPA 2023 versée en 2024 : +134 K€ ;
- Évolution sur les contrats de recherche : +133 K€ ;
- Augmentation du forfait mobilité durable et remboursements transport: +70 K€.
- Prime pouvoir d'achat 2023 (non versée en 2024) : - 526 K€.

Au niveau de l'établissement, l'évolution de la masse salariale est influencée par des mesures structurelles et des ajustements liés à la politique de ressources humaines. Ces changements incluent des transferts de personnel, des créations de postes stratégiques, ainsi que des ajustements indemnitaires et indiciaires :

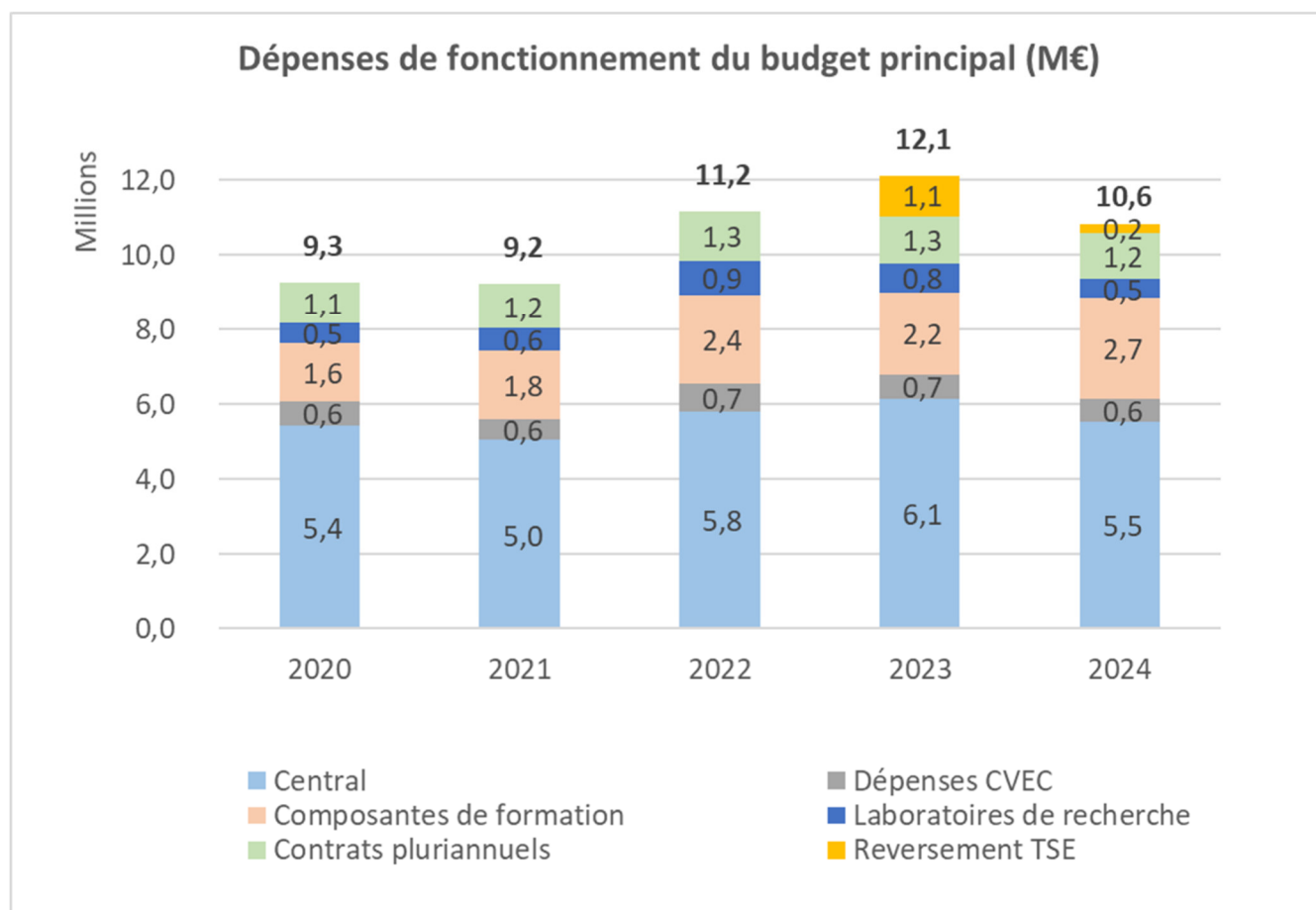
- Impact de la campagne d'emploi 2023 : + 130 K€ ;
- Evolution du Glissement-Vieillesse-Technicité : +124 K€ ;

- Augmentation du nombre de bénéficiaires du régime indemnitaire des personnels enseignants et chercheurs (RIPEC 3) : +111 K€ ;
- Augmentation de la Prime d'Enseignement Supérieur : +96 K€.

Les ressources du centre financier central portant la masse salariale du plafond Etat principalement issues de la SCSP sont atteintes, ce qui limite les recrutements. La consommation des ressources sous plafond ressources propres est, quant à elle, en augmentation.

La hausse de +0,7 M€ dans les composantes s'explique notamment par l'augmentation du point d'indice, les variations des contrats sur convention et la réaffectation de coûts de masse salariale sur l'EEDU, dépenses auparavant portées en central (0,3 M€).

2. Les dépenses de fonctionnement



Les dépenses de fonctionnement représentent 10,6 M€ en 2024, soit 11 % du budget principal. Le taux d'exécution des dépenses de fonctionnement est de 89,7% sur le budget principal (89,3% en 2023 et 84,4% en 2022).

Elles sont en diminution de -1,5 M€ par rapport à 2023 notamment en raison de la diminution du reversement à TSE (-0,9 M€ sur le poste « autres charges diverses ») qui concernait des recettes de droits d'inscription perçus pour le compte du grand Etablissement.

Dans le détail, les principaux postes de dépenses expliquant la variation par rapport à 2023 figurent ci-dessous.

	2022	2023	2024	Variation %	Variation €
Autres charges diverses	436 478	1 494 782	618 549	-59%	876 233
Fournitures d'entretien et de petit équipement	907 837	880 243	559 989	-36%	320 254
Autres charges de gestion courante	1 857 569	1 613 496	1 374 044	-15%	239 452
Formation continue du personnel	246 097	328 747	141 612	-57%	187 135
Contribution FIPHFP	166 150	127 683	5 020	-96%	122 663
Documentation technique et bibliothèques	1 366 539	1 326 035	1 206 704	-9%	119 331
Locations mobilières	309 916	249 856	140 073	-44%	109 784

La diminution des fournitures (-320 K€) s'explique par la variabilité des achats de logiciels d'une année à l'autre.

Le poste « autres charges de gestion courante » diminue (-239 K€) en raison de la baisse des bourses internationales.

La contribution « FIPHFP » diminue (-123 K€) en raison d'un meilleur taux d'emploi des personnels en situation de handicap.

La formation des personnels (-187 K€), la documentation (-119 K€), les frais de réception (-97 K€) et les déplacements (-42 K€) ont diminué en raison de consignes internes de mesures d'économies.

Le poste de locations immobilières diminue en raison d'une diminution des locations pour remises de diplômés (-44 K€).

Le poste de locations mobilières diminue sur la DTICE (-98 K€) en raison de la fin du marché de location du matériel audiovisuel qui a été acquis en fin de marché.

Le poste de publications diminue de 62 K€ sur TSM notamment en raison de dépenses de refonte de site internet en 2023 (53 K€).

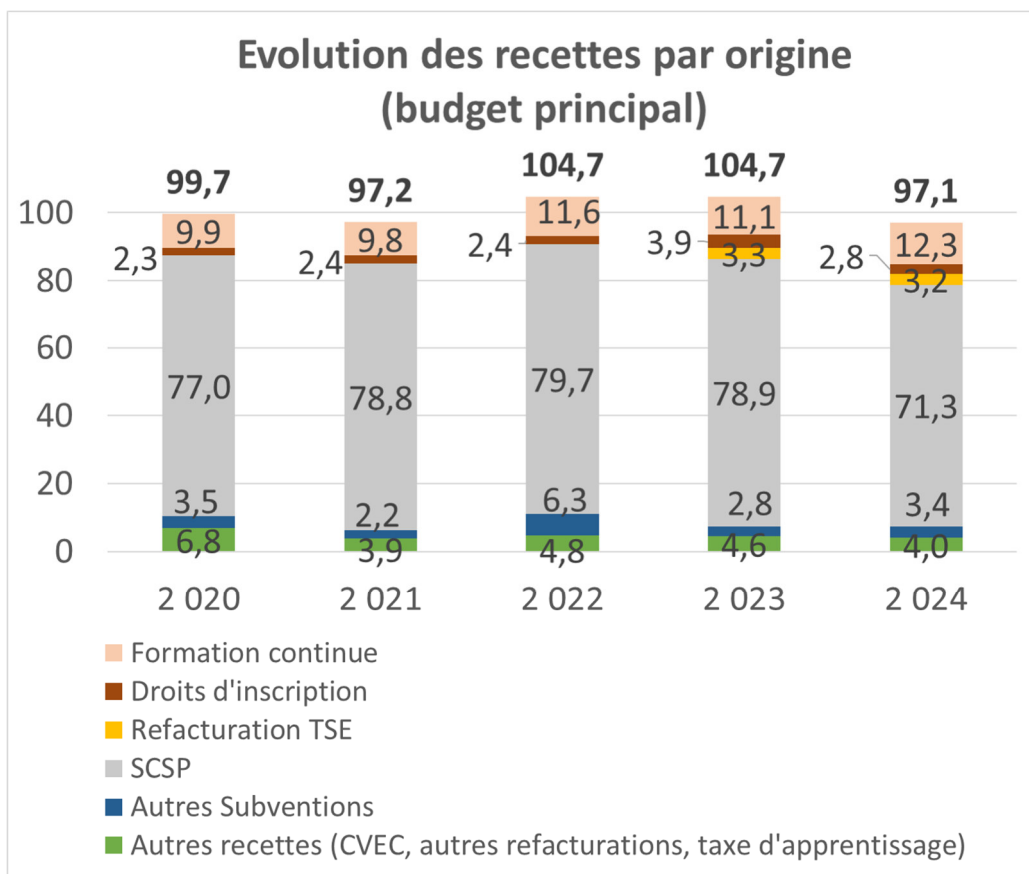
3. Les dépenses d'investissement

Les dépenses d'investissement en AE représentent 706 K€ soit moins de 1% du budget principal. Le taux d'exécution des dépenses d'investissement est de 62% (81% en 2023). Il diminue en raison d'un décalage dans les commandes de matériel d'équipement du bâtiment Rempart (-150 K€).

Les dépenses d'investissement de matériel informatique sont en diminution en raison d'investissements élevés en 2023 à l'IUT de Rodez (-100 K€).

B. Les recettes

Le volume des recettes du budget principal s'élève à 97,1 M€ soit -7,6 M€ par rapport à 2023. La part de SCSP poursuit sa diminution et représente 73,5% des recettes (75,4% en 2023 et 76% en 2022). Le taux d'exécution des recettes encaissées par rapport à la programmation est de 99,8%.



1. La subvention pour charges de service public (SCSP)

La notification définitive de SCSP 2024 est en baisse de -8 M€ par rapport à 2023, impactant le budget principal à hauteur de -7,6 M€. Parmi les évolutions majeures impactant le montant de SCSP attribué à l'établissement figurent :

- le transfert d'une part de SCSP au GE TSE pour -7 M€ finançant le transfert des agents titulaires ;
- les crédits attribués dans le cadre du dialogue de performance en 2023 non reconduits : -0,5 M€ ;
- l'accompagnement pour les surcoûts énergétiques en 2023 non reconduit : -0,5 M€.

Il est à noter que la SCSP encaissée en 2024 comporte un trop-perçu de 0,8 M€ de SCSP en raison de nouveaux arbitrages sur le partage des ressources avec TSE. Cette somme sera déduite de la SCSP 2025 et vient artificiellement gonfler le solde budgétaire 2024.

2. Les ressources hors SCSP

Ressources propres (M€)	2022	2023	2024	Δ 2024/ 2023 (M€)	Δ 2024/ 2023 (%)
Droits d'inscription	2,38	3,88	2,75	- 1,13	-29%
Formation continue et apprentissage	11,64	11,12	12,30	1,18	11%
Taxe d'apprentissage	0,49	0,39	0,61	0,22	55%
Sous-total Formation	14,50	15,39	15,65	0,27	2%
ANR hors investissements d'avenir	0,34	0,39	0,68	0,28	72%
ANR investissements d'avenir	2,28	0,29	0,30	0,01	3%
Valorisation (colloques)	0,12	0,13	0,11	- 0,02	-13%
Sous-total recherche	2,74	0,81	1,09	0,28	34%
Autres subventions	3,63	2,14	2,46	0,32	15%
Refacturations TSE		3,35	3,25	- 0,10	-3%
CVEC	1,01	1,50	1,54	0,04	3%
Autres refacturations (IEP, JIL...)	3,16	2,59	1,73	- 0,86	-33%
Total	25,04	25,77	25,72	- 0,05	0%

Les ressources hors SCSP représentent 25,7 M€ et sont stables depuis 2023 :

- les droits d'inscription (2,75 M€) diminuent de 1,1 M€ en raison du transfert des droits à TSE ;
- les recettes issues de la formation professionnelle (12,3 M€) progressent de +1,2 M€ dont :
 - +1 M€ sur l'IUT de Rodez, en raison de la mise en place de la troisième année du BUT en apprentissage (45 apprentis à l'IUT en 2022/2023 et 185 en 2023/2024) ;
 - +232 K€ sur les formations portées par l'EEDU (ex-FOAD) ;
 - +82 K€ sur l'UFR de droit ;
 - -129 K€ sur TSM en raison d'un ralentissement de l'activité liée à l'alternance ;
- les recettes de la taxe d'apprentissage (0,61 M€) progressent de +216 K€ dont +133 K€ sur TSM, +51 K€ sur l'UFR de droit, +32 K€ sur l'IUT de Rodez et +14 K€ sur l'UFR d'informatique ;
- les recettes issues des projets de recherche en partenariat avec l'ANR augmentent (0,98 M€ soit +0,29 M€) ;
- les autres subventions (2,46 M€) augmentent de +0,32 M€ ;
- la CVEC représente 1,54 M€, stable depuis 2023 ;
- la refacturation à TSE est stable (3,25 M€) ;
- les autres refacturations diminuent de 860 K€ en raison de :
 - la diminution des refacturations de masse salariale centrale (-369 K€) en lien avec le transfert de personnels mis à disposition de la fondation JIL à TSE ;
 - de TSM (-348 K€) suite à un double encaissement de la refacturation à TBS en 2023 ;
 - des moyens généraux (-254 K€) suite à des décalages d'encaissements de l'institut Catholique de Lille ;
 - du SCD (-114 K€) qui s'expliquent par le double encaissement en 2023 de la facturation des bases de données à TSE-P.

III. L'EXECUTION DU BAIM

Le niveau de dépenses s'élève à 13,9 M€ en AE et 16 M€ en CP, pour un niveau de recettes de 16,6 M€, avec un solde budgétaire excédentaire de +0,7 M€.

<u>Budget annexe immobilier</u>	Exécuté 2023	% Exécution	Exécuté 2024	% Exécution
Autorisations d'engagement (AE)	10,3	83,9%	13,9	94,8%
Crédits de paiement (CP)	19,8	86,0%	16,0	86,1%
Recettes encaissées (RE)	16,4	93,7%	16,6	93,8%
Solde budgétaire (RE-CP)	-3,4		0,7	

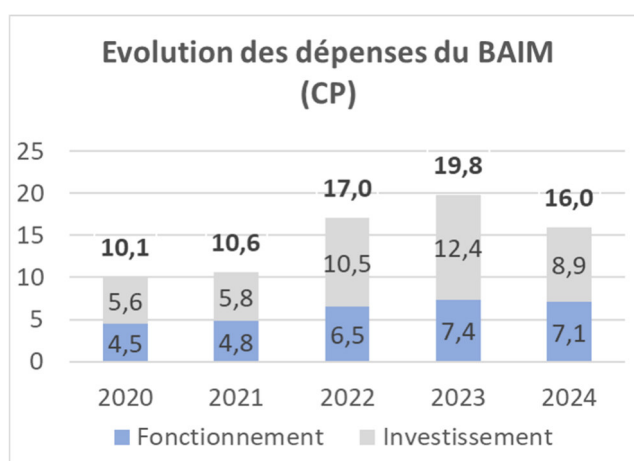
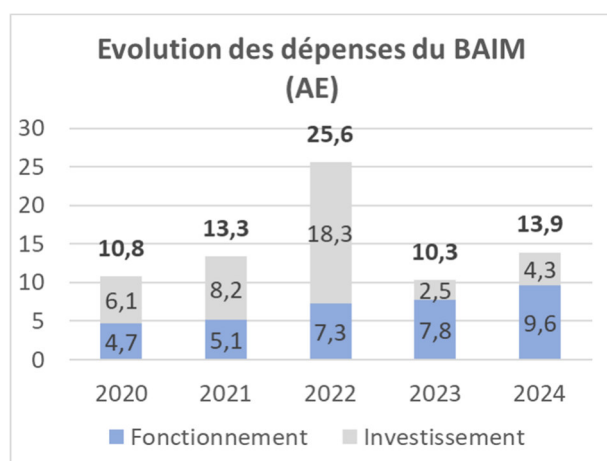
A. Les dépenses du BAIM

Ce budget héberge :

- d'une part, les dépenses d'exploitation et de maintenance courante des bâtiments : fluides, nettoyage et gardiennage des locaux et travaux d'entretien. Le niveau des dépenses s'est élevé à 6,1 M€ en AE et 4,8 M€ en CP ;
- d'autre part, les dépenses de réparation, gros entretien et constructions pour lesquelles le niveau des engagements de dépenses, la plupart réalisés au travers de marchés publics formalisés, s'est élevé à 7,9 M€ et celui des paiements à 11,1 M€.

En 2024, les dépenses du BAIM demeurent à un niveau élevé en CP en raison de la mise en œuvre du plan pluriannuel d'investissement immobilier et plus particulièrement des investissements liés à l'opération de construction du bâtiment Rempart. Les dépenses représentent :

- en engagements : 13,9 M€ (taux d'exécution : 95%) ;
- en paiements : 16 M€ (taux d'exécution : 86%).



1. L'exploitation-maintenance

Le taux d'exécution du budget exploitation maintenance est de 100 % en AE (6,1 M€) et de 92% en CP (4,8 M€). La différence entre AE et CP s'explique par les engagements pluriannuels réalisés en 2024 pour le marché de nettoyage (0,8 M€) et le marché d'assurance (0,6 M€).

Exploitation-maintenance (K€)	2022	2023	2024	▲ 24/23
Fluides	1 301	1 982	1 852	-7%
Maintenance et réparations	1 143	944	836	-12%
Nettoyage	1 037	931	960	3%
Surveillance	934	1 080	1 091	1%
Fournitures	119	134	57	-58%
Divers (études)	52	79	87	11%
Total	4 586	5 150	4 882	-5%

Le poste de fluides est en baisse de 7%. Il se décompose comme suit :

- Electricité : -289 K€ soit -21% grâce à un blocage du tarif et la récupération de l'amortisseur électrique non versé en 2023 ;
- Gaz : +138 K€ soit +81% en lien avec un rattrapage de facture de notre fournisseur et une légère augmentation du prix ;
- Eau : +38 K€ soit +54% en lien avec une nouvelle tarification mise en place par Toulouse Métropole ainsi que d'une fuite dans le réseau d'eau détectée tardivement ;
- Chauffage : -18K€ soit -5% grâce à des avoirs impactés sur 2024.

Le poste de maintenance préventive et curative des installations techniques fait apparaître une baisse de 12% en raison notamment des travaux réalisés en 2023 sur l'IUT de Rodez (-64 K€) ou sur l'Arsenal (-59 K€). Le poste de fournitures a baissé de 58% et se répercute sur l'exploitation de tous les bâtiments de l'établissement.

Les paiements sur travaux et constructions ont concerné les opérations suivantes :

BAIM (K€)	AE			CP		
	2022	2023	2024	2022	2023	2024
Dépenses communes	242	180	1 770	229	243	243
Bâtiment Arsenal	1 784	1 902	2 360	5 723	3 585	2 099
Bâtiments Anciennes Facultés	407	404	87	275	435	220
Manufacture des Tabacs	628	268	187	1 660	523	250
IUT Rodez	171	231	1 466	206	198	449
Bâtiment TSE	229	-5	54	389	41	43
Bâtiment Rempart	17 343	2 178	1 941	3 974	9 949	7 830
Total BAIM travaux et constructions	20 804	5 157	7 865	12 456	14 975	11 135

- Dépenses communes : les dépenses communes sont stables (243 K€) et portent notamment sur les travaux de relamping (80 K€), les relevés topographiques (48 K€) et les travaux de rafraîchissement (45 K€) ;
- Bâtiment Arsenal : les travaux ont porté sur la surélévation des bureaux du SUIO (710 K€), la rénovation des amphithéâtres GHI (483 K€), l'aménagement paysager (309 K€), la rénovation des salles de prestige (129 K€) et d'autres locaux (129 K€) ;

- Manufacture des Tabacs : les dépenses portent notamment sur la rénovation des locaux (144 K€) et le redéploiement de l'IEP à la Manufacture (42 K€) ;
- IUT Rodez : les travaux réalisés pour un montant de 449 K€, concernent notamment les aménagements paysagers (265 K€) et la réhabilitation énergétique (101 K€) ;
- Bâtiment Rempart : les dépenses du nouveau bâtiment Rempart (7,8 M€) ont été réalisées pour le parking de la Cité administrative (7,4 M€) et le relogement des places de parking (0,4 M€).

B. Les recettes du BAIM

Le montant des recettes du BAIM s'est élevé à 16,6 M€, soit un taux d'exécution de 94%. Elles sont constituées de :

- la subvention de dévolution de 5 M€ ainsi que la contribution contractuelle de l'établissement à hauteur de 0,7 M€ ;
- la subvention du budget principal sur le budget exploitation maintenance : 3 M€ ;
- la subvention de l'Université de Toulouse pour le bâtiment Rempart : 7,9 M€.

IV. ANALYSE DE SOUTENABILITE

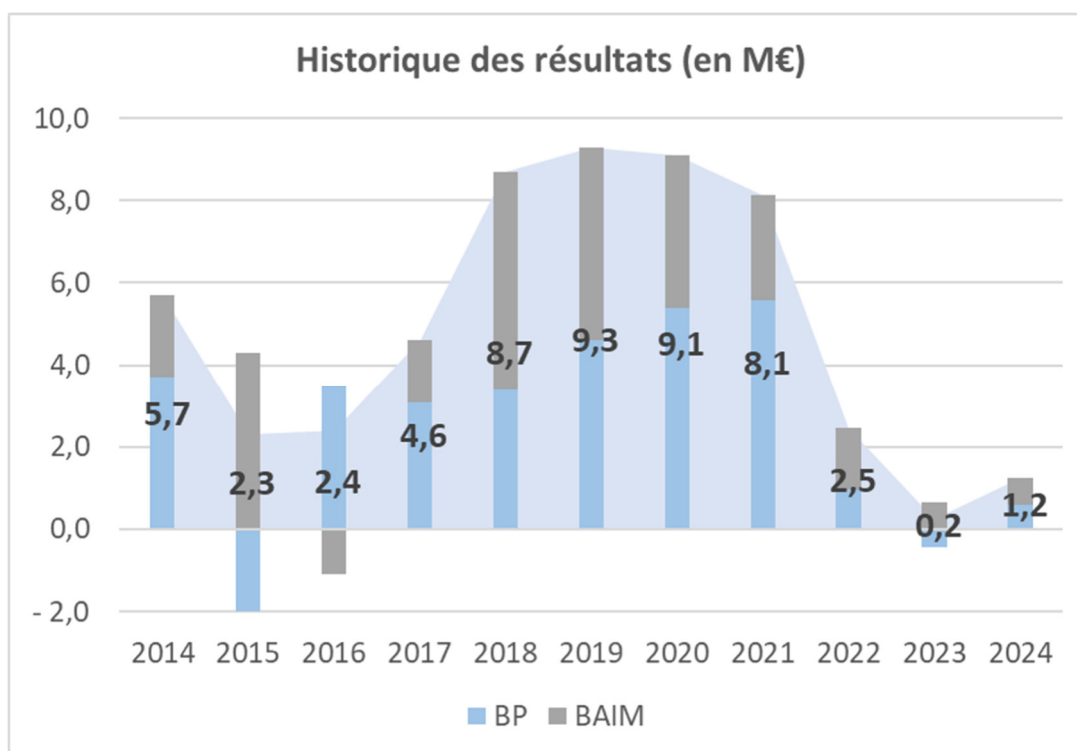
A. Le solde budgétaire et l'équilibre financier

Le solde budgétaire, indicateur de trésorerie, se calcule par différence entre les recettes encaissées (RE : 113,7 M€) et les crédits de paiement (CP : 110,9 M€). Il s'élève à +2,8 M€ en 2024. Il est calculé par contraction :

- des décalages générés par les travaux immobiliers pour +2,5 M€ ;
- des décalages sur contrats pluriannuels du budget principal pour +0,8 M€ ;
- de l'activité annuelle (budget principal et fluides) pour -0,5 M€.

B. Données patrimoniales

1. Le résultat de l'exercice



Le résultat du budget principal est de +0,6 M€ et celui du BAIM est de +0,6 M€. Si les mesures nationales impactant la masse salariale, l'augmentation des fluides et la création du grand établissement TSE ont réduit les marges de manœuvre financières de l'établissement, les efforts consacrés à la diminution des dépenses de fonctionnement, ceux effectués pour contenir la hausse de la masse salariale ainsi que pour augmenter les ressources propres (FC et apprentissage) ont permis de conserver un résultat positif en 2024.

2. La capacité d'autofinancement et le financement des investissements

L'université a dégagé une capacité d'autofinancement de 3,9 M€, permettant de couvrir le financement des investissements réalisés en 2024 (9,5 M€). L'université a également bénéficié d'autres sources de financement (8,3 M€) et notamment de subventions d'investissement.

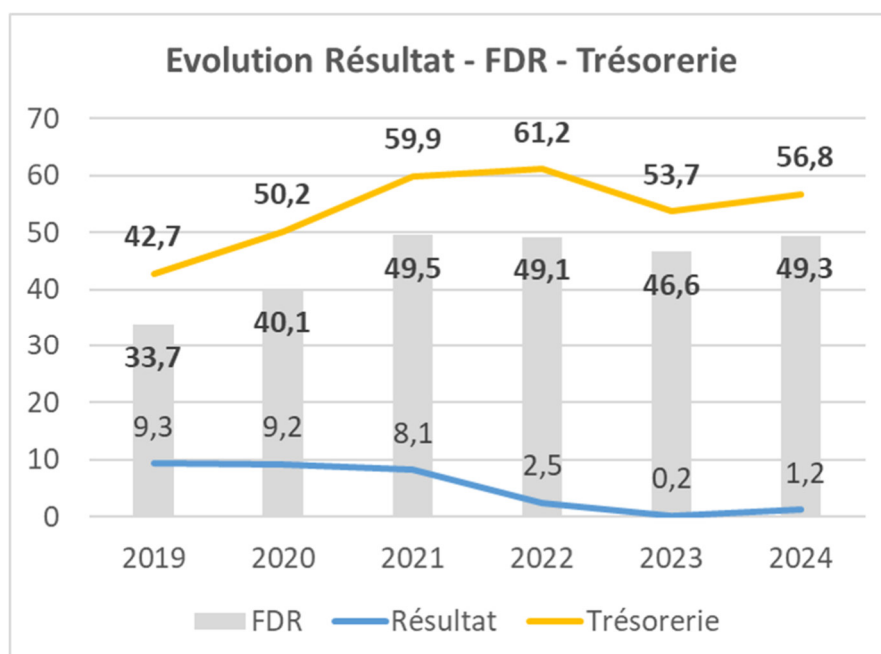
Les financements étant supérieurs aux investissements réalisés sur l'exercice, le fonds de roulement a été abondé de 2,8 M€.

Financement des investissements	2020	2021	2022	2023	2024
CAF	11,0	11,3	5,5	5,5	3,9
Autres ressources (Subventions..)	2,3	4,9	5,1	4,8	8,3
Investissement	-7,0	-6,7	-10,9	-12,8	-9,5
Variation du FDR	6,3	9,5	-0,4	-2,6	2,8

3. Le niveau du fonds de roulement

Le niveau du fonds de roulement à la clôture 2024 est de 49,3 M€, ce qui correspond à 172 jours de charges décaissables. Le niveau prudentiel étant de 15 jours, l'université dispose d'un fonds de roulement satisfaisant, qui sera cependant mobilisé par :

- des projets immobiliers et informatiques, dont les engagements sont matérialisés par le vote de plans pluriannuels d'investissements par le conseil d'administration de l'université ;
- de restes à exécuter sur contrats et conventions ;
- de la réalisation éventuelle des provisions.

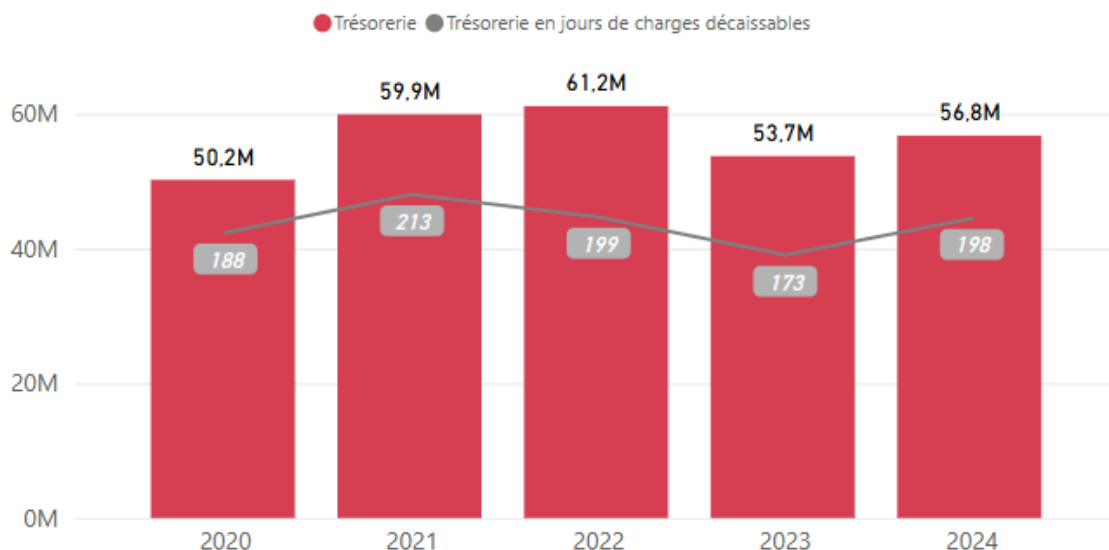


C. Les indicateurs de gestion (ratios DGESIP)

Le critère d'équilibre réel mis en place par le nouveau décret financier des EPSP suppose le respect des trois premiers critères ci-dessous.

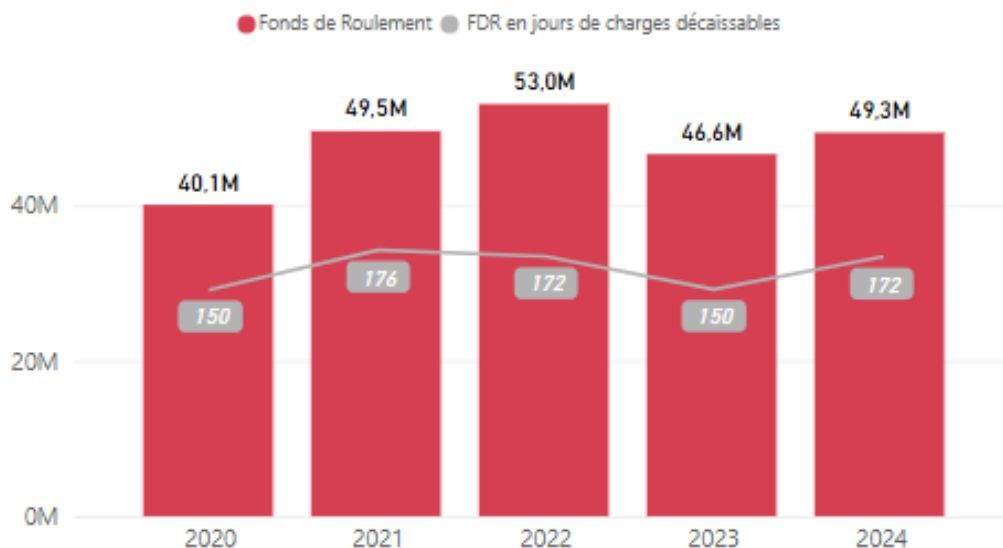
1. **Trésorerie en jours de charges** (interprétation : la trésorerie est évaluée à sa capacité à répondre à un besoin de financement mesuré en jours de dépenses décaissables de fonctionnement. Une dégradation de cet indicateur pourrait conduire l'établissement à ne plus être en mesure de répondre à ses obligations). Le seuil de vigilance est situé à 30 jours. Pour 2024, le niveau de trésorerie représente 198 jours de charges.

Trésorerie



2. **Le fonds de roulement en jours de charges** (interprétation : le fonds de roulement doit répondre à un besoin de financement de 15 jours de dépenses décaissables de fonctionnement pour assurer la continuité de l'activité). Pour 2024, le niveau de fonds de roulement représente 172 jours de charges.

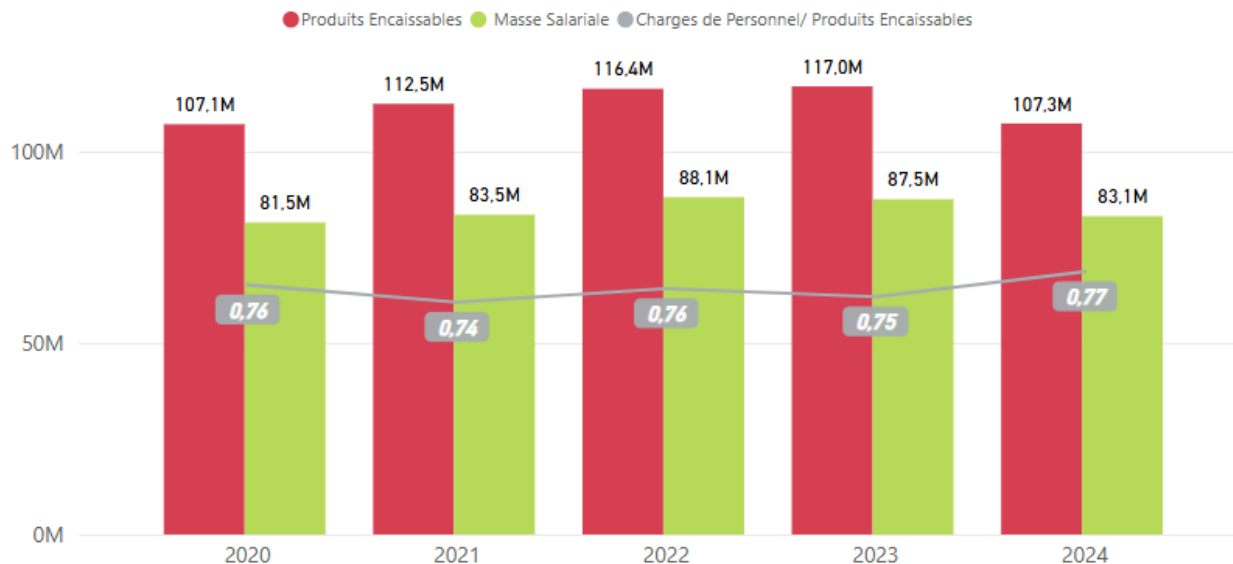
Fonds de roulement net global*



3. **Charges de personnel sur produits encaissables** (interprétation : le poids relatif des charges de personnel dans les ressources encaissables et son évolution sont significatifs. Plus le ratio augmente, moins l'établissement dispose de marges de manœuvre). Le seuil de vigilance est

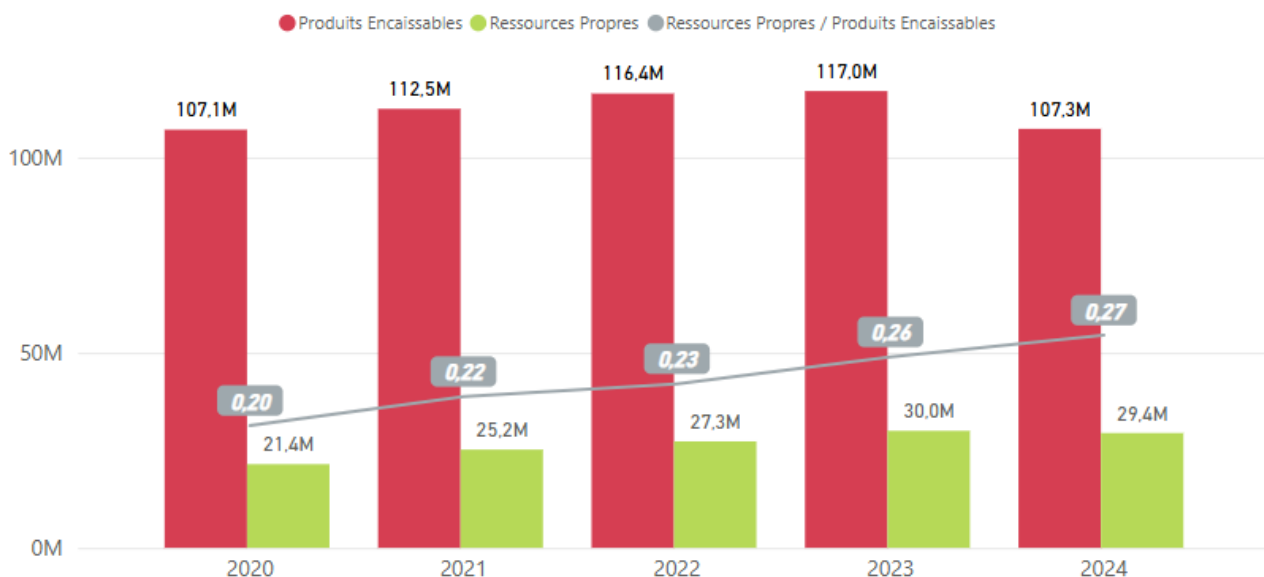
situé à 83% maximum. Ce ratio est faible en raison du volume important de produits encaissables liés à l'immobilier.

Charges de Personnel sur Produits Encaissables



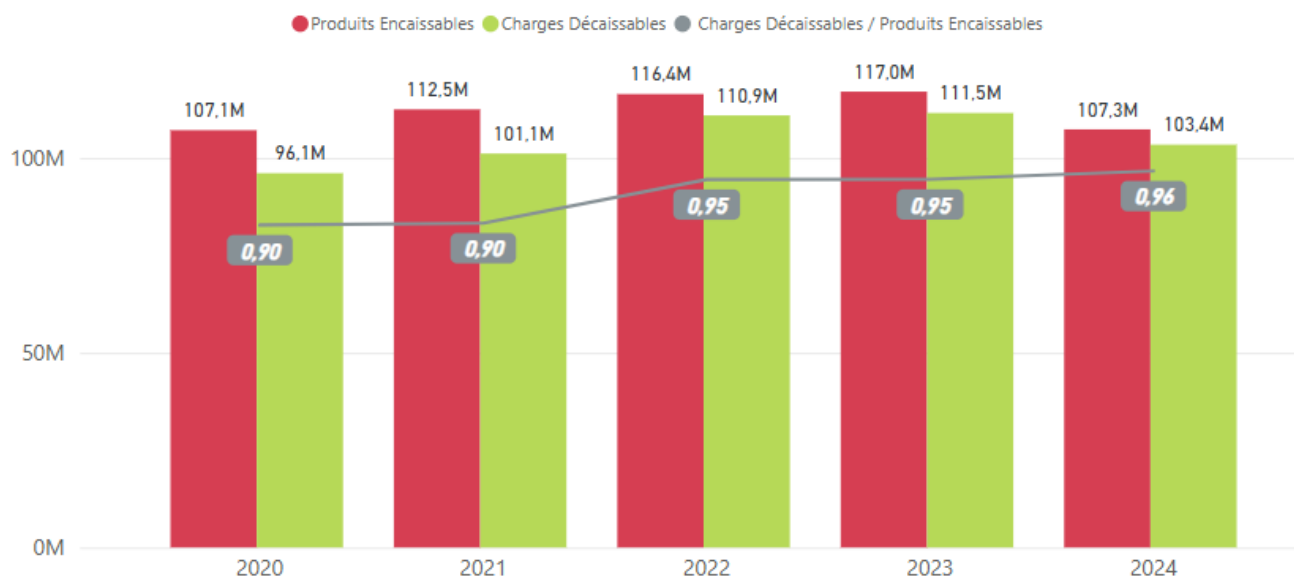
4. **Ressources propres/produits encaissables** (interprétation : degré de dépendance à la SCSP). Le seuil de vigilance est à 15% minimum. Ce ratio est en progression constante depuis 2018.

Ressources Propres sur Produits Encaissables



5. **Charges décaissables/produits encaissables** (interprétation : plus le ratio est élevé et se rapproche de 100%, moins le résultat est élevé et dégage une capacité d'autofinancement). Le seuil de vigilance est à 98% maximum.

Charges Décaissables sur Produits Encaissables





COMPTE FINANCIER 2024

**Compte financier Université Toulouse Capitole
Exercice 2024
Conseil d'administration du 11 Mars 2025**

Budget agrégé compte financier 2024.....	3
Tableau 1 – Tableau des emplois.....	4
Tableau 2 – Autorisations budgétaires	5
Tableau 3 – Dépenses par destination	6
Tableau 3 – Recettes par origine.....	7
Tableau 4 – Equilibre financier	8
Tableau 5 – Opérations pour le compte de tiers.....	9
Tableau 6 – Situation patrimoniale	10
Tableau 7 – Plan de trésorerie.....	11
Tableau 8 – Opérations liées aux recettes fléchées	12
Annexe – Synthèse budgétaire et comptable.....	13
Budget principal compte financier 2024	14
Tableau 2 – Autorisations budgétaires	15
Tableau 3 – Dépenses par destination	16
Tableau 3 – Recettes par origine.....	17
Tableau 6 – Situation patrimoniale	18
Tableau 8 – Opérations liées aux recettes fléchées	19
Tableau 9 – Opérations pluriannuelles	20
Budget annexe compte financier 2024.....	32
Tableau 2 – Autorisations budgétaires	33
Tableau 3 – Dépenses par destination	34
Tableau 3 – Recettes par origine.....	35
Tableau 6 – Situation patrimoniale	36
Tableau 8 – Opérations liées aux recettes fléchées	37
Tableau 9 – Opérations pluriannuelles	38



Budget agrégé Compte financier 2024

Tableau 1 – Tableau des emplois – Compte financier 2024
BUDGET AGREGÉ

POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

		(A)	(B)	(C) = (A) + (B)	
		Emplois sous plafond Etat *	Emplois financés hors SCSP	Global	
Catégories d'emplois	Nature des emplois	En ETPT	En ETPT		
Enseignants, enseignants-chercheurs, chercheurs	Permanents	Titulaires	303,11	303,11	
		CDI	2,16	6,24	
	Non permanents	CDD	166,20	44,80	211,00
		S/total EC	471,47	48,88	520,35
Elèves fonctionnaires stagiaires des écoles nationales supérieures (ENS)				0,00	
BIATSS (personnels de bibliothèques, ingénieurs, administratifs, techniques et de service)	Permanents	Titulaires	358,46	358,46	
		CDI	7,95	47,55	
	Non permanents	CDD	40,24	164,65	204,89
		S/total Biatss	406,65	204,25	610,90
Totaux		878,12 (1)	253,13	1 131,25	
Rappel du plafond des emplois fixé par l'Etat		913,00 (3)		Plafond global des emplois voté par le CA **	

**Tableau 2 – Autorisations budgétaires
Compte financier 2024 – BUDGET AGREGE**

POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

Dépenses									Recettes				
	Exécution N-1		Budget initial		Montants dernier budget rectificatif (n°1) du 10/12/2024		Montants exécutés		Exécution N-1	Budget initial	Montants dernier budget rectificatif (n°1) du 10/12/2024	Montants exécutés	
	AE	CP	AE	CP	AE	CP	AE	CP					
Personnel	89 711 621,18	89 711 621,18	86 445 622	86 445 622	86 123 119	86 123 119	84 715 880,79	84 715 880,79	115 312 958,73	105 125 654	105 167 460,00	104 474 879,72	Recettes globalisées
<i>dont contributions employeur au CAS Pension</i>	22 359 673,07	22 359 673,07	19 744 347	19 744 347	19 761 127	19 761 127	20 409 569,26	20 409 569,26	86 926 790,00	78 857 967	77 925 752,00	78 842 381,00	Subvention pour charges de service public
									3 044 778,00	58 000	59 500,00	75 500,00	Autres financements de l'Etat
									1 456 813,54	1 343 623	1 530 228,00	1 530 228,95	Fiscalité affectée
Fonctionnement et intervention	19 873 238,78	19 166 726,98	28 184 898	25 041 585	21 932 873	20 981 057	20 183 343,57	16 911 431,32	2 004 405,75	3 878 154	1 847 373,00	1 942 117,86	Autres financements publics
									21 880 171,44	20 987 910	23 804 607,00	22 084 651,91	Recettes propres
									5 763 582,73	5 924 987	9 780 453,00	9 193 807,13	Recettes fléchées **
									4 382 380,00	4 320 365	7 896 659,00	7 896 659,00	Financements de l'Etat fléchés
Investissement	3 384 014,10	13 454 807,38	9 619 661	16 369 135	5 692 658	10 894 390	5 043 813,64	9 255 057,20	1 380 296,78	1 604 622	1 880 795,00	1 294 148,59	Autres financements publics fléchés
									905,95	0	2 999,00	2 999,54	Recettes propres fléchées
TOTAL DES DÉPENSES	112 968 874,06	122 333 155,54	124 250 181,00	127 856 342,00	113 748 650,00	117 998 566,00	109 943 038,00	110 882 369,31	121 076 541,46	111 050 641	114 947 913	113 668 686,85	TOTAL DES RECETTES
Solde budgétaire (excédent)			-	-		0		2 786 317,54	1 256 614,08	16 805 701	3 050 653	-	Solde budgétaire (déficit)

**Tableau 3 – Dépenses par destination –
Compte financier 2024 – BUDGET AGREGE**

POUR INFORMATION DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

Tableau des dépenses par destination (obligatoire)

Budget	Dépenses de l'organisme							
	Personnel		Fonctionnement et intervention		Investissement		Total	
	AE = CP		AE	CP	AE	CP	AE	CP
Formation initiale et continue (d) = (a) + (b) + (c)	83 866 051,13	83 866 051,13	19 559 815,00	16 393 341,85	4 936 901,31	9 253 337,20	108 362 767,44	109 512 730,18
D101 - Formation initiale et continue de niveau Licence (a)	33 249 215,49	33 249 215,49	1 342 583,85	1 261 102,72	160 353,77	182 688,18	34 752 153,11	34 693 006,39
D102 - Formation initiale et continue de niveau Master (b)	12 445 882,10	12 445 882,10	1 475 573,82	1 517 618,59	3 905,49	3 905,49	13 925 361,41	13 967 406,18
D103 - Formation initiale et continue de niveau Doctorat (c)	5 605 986,88	5 605 986,88	212 540,92	195 300,74	-	-	5 818 527,80	5 801 287,62
D105 - Bibliothèques et documentation	5 433 198,57	5 433 198,57	1 221 454,73	1 346 619,49	875,00	875,00	6 655 528,30	6 780 693,06
D106 - Recherche universitaire en sciences de la vie, biotechnologie et santé	-	-	-	-	-	-	-	-
D107 - Recherche universitaire en mathématiques, sciences et techniques de l'information et de la communication, micro et nanotechnologies	1 175 166,74	1 175 166,74	191 822,10	213 559,06	8 913,83	8 913,83	1 375 902,67	1 397 639,63
D108 - Recherche universitaire en physique, chimie et sciences pour l'ingénieur	-	-	-	-	-	-	-	-
D109 - Recherche universitaire en physique nucléaire et des hautes énergies	-	-	-	-	-	-	-	-
D110 - Recherche universitaire en sciences de la terre, de l'univers et de l'environnement	-	-	-	-	-	-	-	-
D111 - Recherche universitaire en sciences de l'homme et de la société	6 366 823,55	6 366 823,55	918 605,01	852 833,66	6 668,80	6 668,80	7 292 097,36	7 226 326,01
D112 - Recherche universitaire interdisciplinaire et transversale	-	-	-	-	-	-	-	-
D113 - Diffusion des savoirs et musées	30 909,42	30 909,42	-	-	-	-	30 909,42	30 909,42
D114 - Immobilier	2 524 109,39	2 524 109,39	9 645 579,19	7 133 205,43	4 337 582,36	8 886 448,76	16 507 270,94	18 543 763,58
D115 - Pilotage et support	17 034 758,99	17 034 758,99	4 551 655,38	3 873 102,16	418 602,06	163 837,14	22 005 016,43	21 071 698,29
Étudiants (h) = (e) + (f) + (g)	849 829,66	849 829,66	623 528,57	518 089,47	106 912,33	1 720,00	1 580 270,56	1 369 639,13
D201 - Aides directes aux étudiants (e)	-	-	81 432,00	84 524,80	-	-	81 432,00	84 524,80
D202 - Aides indirectes (f)	190 228,86	190 228,86	109 253,42	95 879,77	-	-	299 482,28	286 108,63
D203 - Santé des étudiants et activités associatives, culturelles et sportives (g)	659 600,80	659 600,80	432 843,15	337 684,90	106 912,33	1 720,00	1 199 356,28	999 005,70
Total	84 715 880,79	84 715 880,79	20 183 343,57	16 911 431,32	5 043 813,64	9 255 057,20	109 943 038,00	110 882 369,31

SOLDE BUDGETAIRE (excédent)

2 786 317,54

**Tableau 3 – Recettes par origine –
Compte financier 2024 - BUDGET AGREGE**

POUR INFORMATION DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

Tableau des recettes par origine (obligatoire)

Budget	Recettes de l'organisme								Total
	Subvention pour charges de service public	Autres financements de l'Etat	Recettes globalisées		Recettes propres	Financements de l'Etat fléchés	Recettes fléchées		
			Fiscalité affectée	Autres financements publics			Autres financements publics fléchés	Recettes propres fléchées	
FD010 Subvention pour charges de service public	78 842 381,00	-	-	-	-	-	-	-	78 842 381,00
FD020 Droits d'inscription	-	-	-	-	2 750 138,33	-	-	-	2 750 138,33
FD030 Formation continue, diplômes propres et VAE	-	-	-	-	12 298 845,61	-	-	-	12 298 845,61
FD040 Taxe d'apprentissage	-	-	-	-	605 103,88	-	-	-	605 103,88
FD050 Contrats et prestations de recherche hors ANR	-	-	-	-	-	-	-	-	-
FD060 Valorisation	-	-	-	-	112 318,91	-	-	-	112 318,91
FD070 ANR investissements d'avenir	-	-	-	13 446,00	-	-	283 818,94	-	297 264,94
FD080 ANR hors investissements d'avenir	-	-	-	665 242,65	10 259,00	-	-	-	675 501,65
FD090 Subventions d'exploitation et financement des actifs - Région	-	-	-	480 622,72	-	-	-	-	480 622,72
FD100 Subventions d'exploitation et financement des actifs - Union Européenne	-	-	-	235 738,00	-	-	1 010 329,65	-	1 246 067,65
FD110 Subventions d'exploitation et financement des actifs - Autres	-	75 500,00	-	508 736,69	163 288,60	-	-	-	747 525,29
FD120 Fondations - fonds propres, réserves, dons et legs	-	-	-	-	-	-	-	-	-
FD130 Autres recettes	-	-	1 530 228,95	38 331,80	6 144 697,58	7 896 659,00	-	2 999,54	15 612 916,87
Total	78 842 381,00	75 500,00	1 530 228,95	1 942 117,86	22 084 651,91	7 896 659,00	1 294 148,59	2 999,54	113 668 686,85

La liste des destination est susceptible d'être modifiée par le ministre chargé de l'enseignement supérieur

SOLDE BUDGETAIRE (déficit)

-

**Tableau 4 – Equilibre financier –
Compte financier 2024 - BUDGET AGREGÉ**

POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

Besoins (utilisation des financements)				
	Exécution N-1	Budget initial	Montants dernier budget rectificatif (n°1) du 10/12/2024	Montants exécutés
Solde budgétaire (déficit) * (D2)	1 256 614	16 805 701	3 050 653	0,00
dont solde budgétaire budget principal	0	5 180 601	2 235 623	0,00
dont solde budgétaire BAIM	3 371 971	11 625 100	815 030	0
Remboursements d'emprunts (capital) ; Nouveaux prêts (capital) ; Dépôts et cautionnements (b1)				
Opérations au nom et pour le compte de tiers ** (décaissements de l'exercice) (c1)	2 891 909,91	2 620 000	2 053 200	2 191 049,87
Autres décaissements sur comptes de tiers (non budgétaires) (e1)	5 274 594,64	51 000	0	18 442,14
Sous-total des opérations ayant un impact négatif sur la trésorerie de l'organisme (1= D2+b1+c1+e1)	9 423 118,63	19 476 701	5 103 853	2 209 492,01
Variation de trésorerie (I)	0,00	0	0	3 040 646,23
dont Abondement de la trésorerie fléchée *** (a1)			7 739 311	667 671,28
dont Abondement sur la trésorerie non fléchée (d1)			8 036 737	2 372 974,95
TOTAL DES BESOINS (1 + I)	9 423 118,63	19 476 701	5 103 853	5 250 138,24

Financements (couverture des besoins)				
	Exécution N-1	Budget initial	Montants dernier budget rectificatif (n°1) du 10/12/2024	Montants exécutés
Solde budgétaire (excédent) * (D1)	0,00	0,00	0,00	2 786 317,54
dont solde budgétaire budget principal	2 115 356,59	0	0	2 134 355,56
dont solde budgétaire BAIM	0,00	0	0	651 961,98
Nouveaux emprunts (capital) ; Remboursements de prêts (capital) ; Dépôts et cautionnements (b2)				
Opérations au nom et pour le compte de tiers ** (encaissements de l'exercice) (c2)	497 436,23	470 000	2 053 200	2 002 647,77
Autres encaissements sur comptes de tiers (non budgétaires) (e2)	1 498 412,40	180 000	0	461 172,93
Sous-total des opérations ayant un impact positif sur la trésorerie de l'organisme (2=D1+b2+c2+e2)	1 995 848,63	650 000	2 053 200	5 250 138,24
Variation de trésorerie (II)	7 427 270,00	18 826 701	3 050 653,00	0,00
dont Prélèvement sur la trésorerie fléchée *** (a2)	4 994 885,25	6 172 633	0	
dont Prélèvement sur la trésorerie non fléchée (d2)	2 432 384,75	12 654 068		
TOTAL DES FINANCEMENTS (2 + II)	9 423 118,63	19 476 701	5 103 853	5 250 138,24

**Tableau 5 – Opérations pour le compte de tiers –
Compte financier 2024 - BUDGET AGREGE**

POUR INFORMATION DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

Opérations ou regroupement d'opérations de même nature	Comptes	Libellé	Débit (c1) Budget rectificatif (N°2) du 12/12/2023	Débit (c1) exécuté	Crédit (c2) Budget rectificatif (n°2) du 12/12/2023	Crédit (c2) exécuté
Bourses AMI	47310000	Aide à la mobilité internationale	353 200,00	260 800,00	353 200,00	353 200,00
Bourses Conseil régional	47310000	Aide à la mobilité internationale	0,00 €	1 026,00	-	-
TVA	44500000	TVA	1 700 000,00 €	1 929 223,87	1 700 000,00	1 649 447,77
TOTAL			2 053 200,00	2 191 049,87	2 053 200,00	2 002 647,77

(c1)

(c2)

(c1) et (c2) étant repris au tableau "Équilibre financier" (tableau 4)

N.B. : Dans l'hypothèse d'un écart entre les crédits et les débits d'un même compte, l'opération concernée devra faire l'objet d'une explication spécifique.

Tableau 6 – Situation patrimoniale – Compte financier 2024 - BUDGET AGREGÉ

POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

Compte de résultat prévisionnel

CHARGES	Exécution N-1	Budget initial	Montants dernier budget rectificatif (n°1) du 10/12/2024	Compte financier 2024	PRODUITS	Exécution N-1	Budget initial	Montants dernier budget rectificatif (n°1) du 10/12/2024	Compte financier 2024
Personnel	87 545 937,39	87 310 078	86 984 350	83 104 610,43	Subventions de l'Etat	88 058 229,66	78 915 967	77 985 252	78 168 454,39
<i>dont charges de pensions civiles*</i>	22 359 673,07	19 744 347	19 761 127	20 409 569,26	Fiscalité affectée	1 846 127,99	1 343 623	1 530 228	1 530 228,95
Fonctionnement (autre que les charges de personnel) et intervention	33 532 887,64	31 573 937	26 934 939	27 607 337,95	Autres subventions	3 355 206,50	4 908 671	4 247 541	2 975 033,44
					Autres produits	28 058 512,95	25 230 950	27 826 422	29 277 825,31
TOTAL DES CHARGES (1)	121 078 825,03	118 884 015	113 919 289	110 711 948,38	TOTAL DES PRODUITS (2)	121 318 077,10	110 399 211	111 589 443	111 951 542,09
Résultat prévisionnel : bénéfice (3) = (2) - (1)	239 252,07	0	0,00	1 239 593,71	Résultat prévisionnel : perte (4) = (1) - (2)	0,00	8 484 804	2 329 846	0,00
TOTAL EQUILIBRE du compte de résultat prévisionnel (1) + (3) = (2) + (4)	121 318 077,10	118 884 015	113 919 289	111 951 542,09	TOTAL EQUILIBRE du compte de résultat prévisionnel (1) + (3) = (2) + (4)	121 318 077,10	118 884 015	113 919 289	111 951 542,09

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

Calcul de la capacité d'autofinancement (CAF)

	Exécution N-1	Budget initial	Montants dernier budget rectificatif (n°1) du 10/12/2024	Compte financier 2024
Résultat prévisionnel de l'exercice (bénéfice (3) ou perte (-4))	239 252,07	-8 484 804	-2 329 846	1 239 593,71
+ dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	9 545 209,71	7 396 808	6 815 113	7 302 702,01
- reprises sur amortissements, dépréciations et provisions	-50,33	0	0	-468 544,67
+ valeur nette comptable des éléments d'actifs cédés	0,00	0	0	0,00
- produits de cession d'éléments d'actifs	-6 607,00	0	0	-22 082,00
- quote part des subventions d'investissement virée au résultat	-4 292 103,95	-4 243 040	-4 018 816	-4 126 331,03
= CAF ou IAF*	5 485 700,50	-5 331 036	466 451	3 925 338,02

* capacité d'autofinancement ou insuffisance d'autofinancement

mettre un chiffre négatif car vient en diminution pour le calcul de la CAF

mettre un chiffre négatif car vient en diminution pour le calcul de la CAF

mettre un chiffre négatif car vient en diminution pour le calcul de la CAF

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

EMPLOIS	Exécution N-1	Budget initial	Montants dernier budget rectificatif (n°1) du 10/12/2024	Compte financier 2024	RESSOURCES	Exécution N-1	Budget initial	Montants dernier budget rectificatif (n°1) du 10/12/2024	Compte financier 2024
Insuffisance d'autofinancement*	0,00	5 331 036	0	0,00	Capacité d'autofinancement*	5 485 700,50	0	466 451	3 925 338,02
Investissements	13 396 265,91	16 369 135	10 894 390	9 476 708,13	Financement de l'actif par l'Etat	7 203 158,00	4 320 365	7 896 659	7 806 659,00
Autres emplois (variation 491)	0,00	0	0	0,00	Financement de l'actif par des tiers autres que l'Etat	0,00	1 810 800	0	90 000,00
Transfert TSE immobilisations	-570 080,89				Autres ressources	-498 275,23	0	0	425 886,66
					Augmentation des dettes financières	0,00	0	0	0,00
TOTAL DES EMPLOIS (5)	12 826 185,02	21 700 171	10 894 390	9 476 708,13	Transfert TSE réserves	-1 929 549,14			0,00
APPORT au FONDS DE ROULEMENT (7) = (6) - (5)	0,00	0	0	2 771 175,55	TOTAL DES RESSOURCES (6)	10 261 034,13	6 131 165	8 363 110	12 247 883,68
					PRELEVEMENT sur FONDS DE ROULEMENT (8) = (5) - (6)	2 585 150,89	15 569 006	2 531 280	0,00

POUR INFORMATION DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

	Exécution N-1	Budget initial	Montants dernier budget rectificatif (n°1) du 10/12/2024	Compte financier 2024
VARIATION DU FONDS DE ROULEMENT : APPORT (7) ou PRELEVEMENT (8)	-2 565 151	-15 569 006	-2 531 280	2 771 175,55
Variation du BESOIN en FONDS DE ROULEMENT	4 862 119	3 257 695	519 373	-269 470,68
Variation de la TRESORERIE : ABONDEMENT (I) ou PRELEVEMENT (II) *	-7 427 270	-18 826 701	-3 050 653	3 040 646,23
Niveau du FONDS DE ROULEMENT	46 574 692,50	31 005 686,50	44 043 413	49 345 868,05
Niveau du BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT	-7 160 005,85	-3 902 310,85	-6 640 633	-7 429 476,53
Niveau de la TRESORERIE	53 734 698,35	34 907 997,35	50 684 045	56 775 344,58

Tableau 7 – Plan de trésorerie Compte financier 2024 – BUDGET AGREGÉ

POUR INFORMATION DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

A LIBELLER EN EUROS	janvier	février	mars	avril	mai	juin	juillet	août	septembre	octobre	novembre	décembre	TOTAL Variation de la trésorerie annuelle
(1) SOLDE INITIAL (début de mois)	53 734 698,35	66 420 995,76	57 300 135,26	49 773 951,97	63 385 391,35	56 703 163,38	50 930 924,74	69 483 784,04	62 748 825,25	61 693 092,35	66 972 857,38	60 130 309,59	
ENCAISSEMENTS													
Recettes budgétaires globalisées	851 620,57	20 317 048,26	3 176 364,25	19 511 775,85	1 535 471,06	1 935 516,94	27 879 108,63	471 201,66	621 937,20	2 177 413,24	15 171 868,74	10 825 553,32	104 474 879,72
Subvention pour charges de service public	-	19 714 503,00	842 421,00	18 972 864,00	-	-	27 628 541,00	-	-	-	11 655 186,00	28 866,00	78 842 381,00
Autres financements de l'Etat	-	-	-	-	-	-	-	-	-	39 000,00	1 500,00	35 000,00	75 500,00
Fiscalité affectée	-	-	741 960,00	-	-	-	-	-	-	788 268,95	-	-	1 530 228,95
Autres financements publics	84 875,93	56 375,00	320 913,96	202 023,39	44 100,00	298 287,80	150 337,49	109 238,99	38 018,00	142 057,16	302 491,04	193 399,10	1 942 117,86
Recettes propres	766 744,64	546 170,26	1 271 069,29	336 888,46	1 491 371,06	1 637 229,14	100 230,14	361 962,67	583 919,20	1 208 087,13	3 212 691,70	10 568 288,22	22 084 651,91
Recettes budgétaires fléchées	-	- 283 642,50	-	2 420 000,00	-	141 440,23	435,54	456 106,00	4 073 448,00	1 259 777,42	473 811,06	652 431,38	9 193 807,13
Financements de l'Etat fléchés	-	-	-	2 420 000,00	-	-	-	-	4 072 678,00	1 042 512,00	-	361 469,00	7 896 659,00
Autres financements publics fléchés	-	- 284 410,50	-	-	-	141 440,23	-	455 080,00	-	217 265,42	473 811,06	290 962,38	1 294 148,59
Recettes propres fléchées	-	768,00	-	-	-	-	435,54	1 026,00	770,00	-	-	-	2 999,54
Opérations non budgétaires													
Emprunts : encaissements en capital													
Prêts : encaissements en capital													
Dépôts et cautionnements													
Opérations gérées en comptes de tiers :	20 672 101,71	- 19 392 676,17	- 334 297,93	383 866,76	277 704,72	710 055,43	2 311 417,14	- 561 612,98	2 942 929,09	11 516 833,13	- 12 455 297,59	- 3 607 202,61	2 463 820,70
TVA encaissée	27 550,22	413 146,00	3 476,02	276 349,21	154 510,50	267 030,48	304,04	106 396,66	1 602,07	250 081,78	5 775,91	143 224,88	1 649 447,77
Dispositifs d'intervention pour compte de tiers : encaissements	-	-	141 200,00	200,00	200,00	211 400,00	200,00	-	-	-	-	-	353 200,00
Autres encaissements d'opérations gérées en comptes de tiers	20 644 551,49	- 19 805 822,17	- 478 973,95	107 317,55	122 994,22	231 624,95	2 310 913,10	- 668 009,64	2 941 327,02	11 266 751,35	- 12 461 073,50	- 3 750 427,49	461 172,93
A. TOTAL	21 523 722,28	640 729,59	2 842 066,32	22 315 642,61	1 813 175,78	2 787 012,60	30 190 961,31	365 694,68	7 638 314,29	14 954 023,79	3 190 382,21	7 870 782,09	116 132 507,55
DECAISSEMENTS													
Dépenses liées à des recettes globalisées	7 997 587,15	8 194 271,39	9 614 758,24	8 159 454,68	7 841 494,54	7 848 621,74	10 963 389,46	7 041 292,87	7 601 325,19	8 501 340,61	8 358 699,46	10 233 998,13	102 356 233,46
Personnel	6 582 726,24	6 582 255,54	7 857 598,16	6 660 773,30	6 502 957,09	6 399 606,68	9 378 533,67	6 652 707,22	6 241 172,12	7 029 858,15	6 504 227,62	7 782 906,91	84 175 322,70
Fonctionnement	1 180 354,58	1 502 806,00	1 593 362,94	1 412 522,62	1 178 465,25	1 343 006,23	1 261 683,93	388 585,65	1 218 013,42	1 178 182,12	1 764 455,02	2 240 399,17	16 261 836,93
Intervention													
Investissement	234 506,33	109 209,85	163 797,14	86 158,76	160 072,20	106 008,83	323 171,86	-	142 139,65	293 300,34	90 016,82	210 692,05	1 919 073,83
Dépenses liées à des recettes fléchées	671 343,10	1 266 048,63	573 375,03	429 365,98	536 522,83	570 549,77	551 286,04	44 928,69	813 524,20	860 494,87	1 361 575,64	847 121,07	8 526 135,85
Personnel	55 119,42	47 226,29	49 920,14	45 713,21	47 452,72	38 184,08	46 616,63	41 865,65	39 724,41	40 572,32	40 635,35	47 527,87	540 558,09
Fonctionnement	12 510,55	29 246,28	56 591,96	29 509,23	54 162,31	30 872,26	42 092,45	3 063,04	144 312,68	101 790,54	17 990,06	127 453,03	649 594,39
Intervention													
Investissement	603 713,13	1 189 576,06	466 862,93	354 143,54	434 907,80	501 493,43	462 576,96	-	629 487,11	718 132,01	1 302 950,23	672 140,17	7 335 983,37
Opérations non budgétaires													
Emprunts : remboursements en capital													
Prêts : décaissements en capital													
Dépôts et cautionnements													
Opérations gérées en compte de tiers :	168 494,62	301 270,07	180 116,34	115 382,57	117 386,38	140 079,73	123 426,51	14 431,91	279 197,80	312 423,28	312 654,90	144 627,90	2 209 492,01
TVA décaissée	155 483,50	281 900,96	159 636,73	108 853,15	101 377,47	135 569,89	116 066,79	5 009,58	157 258,94	181 624,89	315 608,23	210 833,74	1 929 223,87
Dispositifs d'intervention pour compte de tiers : décaissements	6 800,00	18 000,00	16 400,00	5 200,00	15 600,00	3 200,00	2 400,00	1 026,00	70 000,00	112 800,00	6 800,00	3 600,00	261 826,00
Autres décaissements d'opérations gérées en comptes de tiers	6 211,12	1 369,11	4 079,61	1 329,42	408,91	1 309,84	4 959,72	8 396,33	51 938,86	17 998,39	- 9 753,33	- 69 805,84	18 442,14
B. TOTAL	8 837 424,87	9 761 590,09	10 368 249,61	8 704 203,23	8 495 403,75	8 559 251,24	11 638 102,01	7 100 653,47	8 694 047,19	9 674 258,76	10 032 930,00	11 225 747,10	113 091 861,32
(2) SOLDE DU MOIS = A - B	12 686 297,41	- 9 120 860,50	- 7 526 183,29	13 611 439,38	- 6 682 227,97	- 5 772 238,64	18 552 859,30	- 6 734 958,79	- 1 055 732,90	5 279 765,03	- 6 842 547,79	- 3 354 965,01	3 040 646,23
SOLDE CUMULE (1) + (2)	66 420 995,76	57 300 135,26	49 773 951,97	63 385 391,35	56 703 163,38	50 930 924,74	69 483 784,04	62 748 825,25	61 693 092,35	66 972 857,38	60 130 309,59	56 775 344,58	

Variation de trésorerie correspondant à celle du tableau d'équilibre financier (I) ou (II)

Tableau 8 – Opérations liées aux recettes fléchées Compte financier 2024 – BUDGET AGREGE

POUR INFORMATION DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

	Antérieures à N non dénouées	N	Exercices suivants
Position de financement des opérations fléchées en début d'exercice (a)		-23 118 107,73	667 671,28
Recettes fléchées (b)	53 913 949,07	9 193 807,13	5 966 350,63
Financements de l'État fléchés	20 136 790,00	7 896 659,00	3 299 204,00
Autres financements publics fléchés	27 922 024,35	1 294 148,59	2 667 146,43
Recettes propres fléchées	5 855 134,72	2 999,54	0,20
Dépenses sur recettes fléchées (c)	77 032 056,80	8 526 135,85	41 334 670,55
Personnel	1 827 904,59	540 558,09	1 991 758,74
AE=CP	1 827 904,59	540 558,09	1 991 758,74
Fonctionnement et intervention	12 657 496,03	649 594,39	1 645 393,12
AE	13 146 352,83	810 123,34	1 459 968,21
CP	12 657 496,03	649 594,39	1 645 393,12
Investissement	62 546 656,18	7 335 983,37	37 697 518,69
AE	69 975 501,99	1 576 959,85	35 903 410,06
CP	62 546 656,18	7 335 983,37	37 697 518,69
Solde budgétaire de l'exercice résultant des opérations fléchées (b) - (c)	-23 118 107,73	667 671,28	-35 368 319,92

(1)

(1) repris au tableau "Équilibre financier" en (a) (tableau 4)

Annexe – Synthèse budgétaire et comptable Compte financier 2024

POUR INFORMATION DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

		Exécution N-1	Montants dernier budget rectificatif (n°1) du 10/12/2024	Montants exécutés	
Stocks initiaux	1 Niveau initial de restes à payer	18 964 105,89	9 599 824,41	9 599 824,41	
	2 Niveau initial du fonds de roulement	49 139 843,39	46 574 692,50	46 574 692,50	
	3 Niveau initial du besoin en fonds de roulement	-12 022 124,96	-7 160 005,85	-7 160 005,85	
	4 Niveau initial de la trésorerie	61 161 968,35	53 734 698,35	53 734 698,35	
	4.a dont niveau initial de la trésorerie fléchée	-18 123 222,48	-5 837 978,06	-23 118 107,73	
4.b dont niveau initial de la trésorerie non fléchée	79 285 190,83	59 572 676,41	76 852 806,08		
Flux de l'année	5 Autorisations d'engagement	112 968 874,06	113 748 650	109 943 038,00	
	6 Résultat patrimonial	239 252,07	-2 329 846	1 239 593,71	
	7 Capacité d'autofinancement (CAF)	5 485 700,50	466 451	3 925 338,02	
	8 Variation du fonds de roulement	-2 565 150,89	-2 531 280	2 771 175,55	
	9 Opérations bilanciellées non budgétaires	SENS	0,00	0	0,00
	Nouvel emprunt / remboursement de prêt	+ / -			
	Remboursement d'emprunt / prêt accordé	+			
	Cautionnements et dépôts	-		0	
	10 Opérations comptables non retraitées par la CAF, non budgétaires	SENS	-9 200,71	0,00	-15 223,44
	Variation des stocks	+ / -			0,00
	Production immobilisée	+			0,00
	Charges sur créances irrécouvrables	-	-186 398,62		-199 004,44
	Produits divers de gestion courante	+	177 197,91		183 781,00
	11 Décalages de flux de trésorerie liés aux opérations budgétaires	SENS	-1 299 336,10	519 373,00	81,45
	Ecart entre les produits / ressources et les encaissements relatifs à des opérations sur exercices antérieurs	+ / -	-2 548 796,00		-2 336 762,07
	Ecart entre les produits / ressources et les encaissements relatifs à des opérations de l'exercice en cours	+ / -	3 659 786,97	519 373	4 141 424,27
	Ecart entre les charges / immobilisations et les décaissements relatifs à des opérations sur exercices antérieurs	+ / -	-55 797,21		-16 257,20
	Ecart entre les charges / immobilisations et les décaissements relatifs à des opérations de l'exercice en cours	+ / -	-2 354 529,86		-1 788 323,55
	12 Solde budgétaire = 8 - 9 - 10 - 11		-1 256 614,08	-3 050 653,00	2 786 317,54
	12.a Recettes budgétaires		121 076 541,46	114 947 913	113 668 686,85
12.b Crédits de paiement ouverts		122 333 155,54	117 998 566	110 882 369,31	
13 Décalage de Flux de trésorerie liés aux opérations de trésorerie non budgétaire		-6 170 655,92	0	254 328,69	
14 Variation de la trésorerie = 12 + 13		-7 427 270,00	-3 050 653	3 040 646,23	
15.a dont variation de la trésorerie fléchée		-4 994 885,25	1 566 678,00	667 671,28	
15.b dont variation de la trésorerie non fléchée		-2 432 384,75	-4 617 331,00	2 372 974,95	
15 Variation du besoin en fonds de roulement = 9 + 10 + 11 - 13		4 862 119,11	519 373,00	-269 470,68	
16 Restes à payer		-9 364 281,48	-4 249 916	-939 331,31	
Stocks finaux	17 Niveau final de restes à payer	9 599 824,41	5 349 908	8 660 493,10	
	18 Niveau final du fonds de roulement	46 574 692,50	44 043 413	49 345 868,05	
	19 Niveau final du besoin en fonds de roulement	-7 160 005,85	-6 640 633	-7 429 476,53	
	20 Niveau final de la trésorerie	53 734 698,35	50 684 045	56 775 344,58	
	20.a dont niveau final de la trésorerie fléchée	-23 118 107,73	-4 271 300	-22 450 436,45	
20.b dont niveau final de la trésorerie non fléchée	76 852 806,08	54 955 345	79 225 781,03		

Comptabilité budgétaire
Comptabilité générale



Budget principal Compte financier 2024

Tableau 2 – Autorisations budgétaires – Compte financier 2024 – BUDGET PRINCIPAL

POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

Dépenses									Recettes				
	Exécution N-1		Budget initial		Montants dernier budget rectificatif (n°1) du 10/12/2024		Montants exécutés		Exécution N-1	Budget initial	Montants dernier budget rectificatif (n°1) du 10/12/2024	Montants exécutés	
	AE	CP	AE	CP	AE	CP	AE	CP					
Personnel	89 711 621,18	89 711 621,18	86 445 622	86 445 622	86 123 119	86 123 119	84 715 880,79	84 715 880,79	103 293 578,33	93300206	95343528	95 755 410,78	Recettes globalisées
<i>dont contributions employeur au CAS Pension</i>	22 359 673,07	22 359 673,07	19 744 347	19 744 347	19 761 127	19 761 127	20 409 569,26	20 409 569,26	78 902 723,00	71346029	70413814	71 330 443,00	Subvention pour charges de service public
									139 000,00	58000	59500	75 500,00	Autres financements de l'Etat
									1 456 813,54	1343623	1530228	1 530 228,95	Fiscalité affectée
Fonctionnement et intervention	12 084 313,86	11 803 309,75	12 377 999	12 621 879	11 818 128	12 205 578	10 603 053,97	9 833 714,12	1 304 405,75	2067354	1847373	1 928 214,11	Autres financements publics
									21 490 636,04	18485200	21492613	20 891 024,72	Recettes propres
									1 381 202,73	1604622	1883794	1 297 148,13	Recettes fléchées **
											0		Financements de l'Etat fléchés
Investissement	861 884,15	1 044 493,54	1 017 928	1 017 928	1 132 648	1 134 248	706 231,28	368 608,44	1 380 296,78	1604622	1880795	1 294 148,59	Autres financements publics fléchés
									905,95	0	2999	2 999,54	Recettes propres fléchées
TOTAL DES DÉPENSES	102 657 819,19	102 559 424,47	99 841 549	100 085 429	99 073 895	99 462 945	96 025 166,04	94 918 203,35	104 674 781,06	94 904 828	97 227 322	97 052 558,91	TOTAL DES RECETTES
Solde budgétaire (excédent)		2 115 356,59		0		0		2 134 355,56	0,00	5 180 601	2 235 623	0,00	Solde budgétaire (déficit)

Tableau 3 – Dépenses par destination – Compte financier 2024 – BUDGET PRINCIPAL

POUR INFORMATION DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

Tableau des dépenses par destination (obligatoire)

Budget	Dépenses de l'organisme							
	Personnel		Fonctionnement et intervention		Investissement		Total	
	AE = CP		AE	CP	AE	CP	AE	CP
Formation initiale et continue (d) = (a) + (b) + (c)	83 866 051,13	83 866 051,13	9 979 525,40	9 315 624,65	599 318,95	366 888,44	94 444 895,48	93 548 564,22
D101 - Formation initiale et continue de niveau Licence (a)	33 249 215,49	33 249 215,49	1 342 583,85	1 261 102,72	160 353,77	182 688,18	34 752 153,11	34 693 006,39
D102 - Formation initiale et continue de niveau Master (b)	12 445 882,10	12 445 882,10	1 475 573,82	1 517 618,59	3 905,49	3 905,49	13 925 361,41	13 967 406,18
D103 - Formation initiale et continue de niveau Doctorat (c)	5 605 986,88	5 605 986,88	212 540,92	195 300,74			5 818 527,80	5 801 287,62
D105 - Bibliothèques et documentation	5 433 198,57	5 433 198,57	1 221 454,73	1 346 619,49	875,00	875,00	6 655 528,30	6 780 693,06
D106 - Recherche universitaire en sciences de la vie, biotechnologie et santé	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00	0,00
D107 - Recherche universitaire en mathématiques, sciences et techniques de l'information et de la communication, micro et nanotechnologies	1 175 166,74	1 175 166,74	191 822,10	213 559,06	8 913,83	8 913,83	1 375 902,67	1 397 639,63
D108 - Recherche universitaire en physique, chimie et sciences pour l'ingénieur	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00	0,00
D109 - Recherche universitaire en physique nucléaire et des hautes énergies	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00	0,00
D110 - Recherche universitaire en sciences de la terre, de l'univers et de l'environnement	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00	0,00
D111 - Recherche universitaire en sciences de l'homme et de la société	6 366 823,55	6 366 823,55	918 605,01	852 833,66	6 668,80	6 668,80	7 292 097,36	7 226 326,01
D112 - Recherche universitaire interdisciplinaire et transversale	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00	0,00
D113 - Diffusion des savoirs et musées	30 909,42	30 909,42	0,00	0,00			30 909,42	30 909,42
D114 - Immobilier	2 524 109,39	2 524 109,39	77 891,79	66 872,24			2 602 001,18	2 590 981,63
D115 - Pilotage et support	17 034 758,99	17 034 758,99	4 539 053,18	3 861 718,15	418 602,06	163 837,14	21 992 414,23	21 060 314,28
Étudiants (h) = (e) + (f) + (g)	849 829,66	849 829,66	623 528,57	518 089,47	106 912,33	1 720,00	1 580 270,56	1 369 639,13
D201 - Aides directes aux étudiants (e)	0,00	0,00	81 432,00	84 524,80	0,00	0,00	81 432,00	84 524,80
D202 - Aides indirectes (f)	190 228,86	190 228,86	109 253,42	95 879,77	0,00	0,00	299 482,28	286 108,63
D203 - Santé des étudiants et activités associatives, culturelles et sportives (g)	659 600,80	659 600,80	432 843,15	337 684,90	106 912,33	1 720,00	1 199 356,28	999 005,70
Total	84 715 880,79	84 715 880,79	10 603 053,97	9 833 714,12	706 231,28	368 608,44	96 025 166,04	94 918 203,35

SOLDE BUDGETAIRE (excédent) 2 134 355,56

Tableau 3 – Recettes par origine – Compte financier 2024 – BUDGET PRINCIPAL

POUR INFORMATION DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

Tableau des recettes par origine (obligatoire) BUDGET PRINCIPAL

Budget	Recettes de l'organisme								Total
	Recettes globalisées					Recettes fléchées			
	Subvention pour charges de service public	Autres financements de l'Etat	Fiscalité affectée	Autres financements publics	Recettes propres	Financements de l'Etat fléchés	Autres financements publics fléchés	Recettes propres fléchées	
FD010 Subvention pour charges de service public	71 330 443,00								71 330 443,00
FD020 Droits d'inscription					2 750 138,33				2 750 138,33
FD030 Formation continue, diplômes propres et VAE					12 298 845,61				12 298 845,61
FD040 Taxe d'apprentissage					605 103,88				605 103,88
FD050 Contrats et prestations de recherche hors ANR									-
FD060 Valorisation					112 318,91				112 318,91
FD070 ANR investissements d'avenir				13 446,00			283 818,94		297 264,94
FD080 ANR hors investissements d'avenir				665 242,65	10 259,00				675 501,65
FD090 Subventions d'exploitation et financement des actifs - Région				480 622,72					480 622,72
FD100 Subventions d'exploitation et financement des actifs - Union Européenne				235 738,00			1 010 329,65		1 246 067,65
FD110 Subventions d'exploitation et financement des actifs - Autres		75 500,00		494 832,94	163 288,60				733 621,54
FD120 Fondations - fonds propres, réserves, dons et legs			-						-
FD130 Autres recettes			1 530 228,95	38 331,80	4 951 070,39			2 999,54	6 522 630,68
Total	71 330 443,00	75 500,00	1 530 228,95	1 928 214,11	20 891 024,72	-	1 294 148,59	2 999,54	97 052 558,91

La liste des destination est susceptible d'être modifiée par le ministre chargé de l'enseignement supérieur

SOLDE BUDGETAIRE (déficit)

-

Tableau 6 – Situation patrimoniale - Compte financier 2024 – BUDGET PRINCIPAL

POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

Compte de résultat prévisionnel

CHARGES	Exécution N-1	Budget initial	Montants dernier budget rectificatif (n°1) du 10/12/2024	Compte financier 2024	PRODUITS	Exécution N-1	Budget initial	Montants dernier budget rectificatif (n°1) du 10/12/2024	Compte financier 2024
Personnel	87 545 937,39	87 310 078	86 984 350	83 104 610,43	Subventions de l'Etat	80 034 162,66	71 404 029	70 473 314	70 656 516,39
<i>dont charges de pensions civiles*</i>	22 359 673,07	19 744 347	19 761 127	20 409 569,26	Fiscalité affectée	1 846 127,99	1 343 623	1 530 228	1 530 228,95
Fonctionnement (autre que les charges de personnel) et intervention	19 056 614,17	12 633 488	12 273 465	14 498 097,94	Autres subventions	1 777 886,81	4 775 338	4 114 208	2 961 129,69
TOTAL DES CHARGES (1)	106 602 551,56	99 943 566	99 257 815	97 602 708,37	Autres produits	22 514 572,04	18 496 692	21 507 104	23 043 572,60
<i>Résultat prévisionnel : bénéfice (3) = (2) - (1)</i>	0,00	0	0	588 739,26	TOTAL DES PRODUITS (2)	106 172 749,50	96 019 682	97 624 854	98 191 447,63
TOTAL EQUILIBRE du compte de résultat prévisionnel (1) + (3) = (2) + (4)	106 602 551,56	99 943 566	99 257 815	98 191 447,63	<i>Résultat prévisionnel : perte (4) = (1) - (2)</i>	429 802,06	3 923 884	1 632 961	0,00
					TOTAL EQUILIBRE du compte de résultat prévisionnel (1) + (3) = (2) + (4)	106 602 551,56	99 943 566	99 257 815	98 191 447,63

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

Calcul de la capacité d'autofinancement (CAF)

	Exécution N-1	Budget initial	Montants dernier budget rectificatif (n°1) du 10/12/2024	Compte financier 2024
Résultat prévisionnel de l'exercice (bénéfice (3) ou perte (-4))	-429 802,06	-3 923 884	-1 632 961	588 739,26
+ dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	2 510 842,91	876 065	929 118	1 044 889,55
- reprises sur amortissements, dépréciations et provisions	-50,33		0	-544,67
+ valeur nette comptable des éléments d'actifs cédés			0	
- produits de cession d'éléments d'actifs	-6 607,00		0	-11 082,00
- quote-part des subventions d'investissement virée au résultat de l'exercice	-11 484,57	-11 492	-11 492	-11 482,98
= CAF ou IAF*	2 062 898,95	-3 059 311	-715 335	1 610 519,16

* capacité d'autofinancement ou insuffisance d'autofinancement

mettre un chiffre négatif car vient en diminution pour le calcul de la CAF

mettre un chiffre négatif car vient en diminution pour le calcul de la CAF

mettre un chiffre négatif car vient en diminution pour le calcul de la CAF

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

EMPLOIS	Exécution N-1	Budget initial	Montants dernier budget rectificatif (n°1) du 10/12/2024	Compte financier 2024	RESSOURCES	Exécution N-1	Budget initial	Montants dernier budget rectificatif (n°1) du 10/12/2024	Compte financier 2024
Insuffisance d'autofinancement*	0,00	3 059 311	715 335	0,00	Capacité d'autofinancement*	2 062 898,95	0	0	1 610 519,16
Investissements	1 026 584,03	1 017 928	1 134 248	536 408,47	Financement de l'actif par l'État			0	
Autres emplois (variation 491)			0		Financement de l'actif par des tiers autres que l'Etat			0	
Transfert TSE immobilisations	-570 080,89				Autres ressources	-30 275,23		0	-53 113,34
TOTAL DES EMPLOIS (5)	456 503,14	4 077 239	1 849 583	536 408,47	Augmentation des dettes financières			0	
APPORT au FONDS DE ROULEMENT (7) = (6)-(5)	-	0	0	1 020 997,35	Transfert TSE réserves	-1 929 549,14		0	
					TOTAL DES RESSOURCES (6)	103 074,58	0	0	1 557 405,82
					PRELEVEMENT sur FONDS DE ROULEMENT (8) = (5)-(6)	353 428,56	4 077 239	1 849 583	-

POUR INFORMATION DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

	Exécution N-1	Budget initial	Montants dernier budget rectificatif (n°1) du 10/12/2024	Compte financier 2024
VARIATION DU FONDS DE ROULEMENT : APPORT (7) ou PRELEVEMENT (8)	-353 428,56	-4 077 239	-1 849 583	1 020 997,35
Variation du BESOIN en FONDS DE ROULEMENT	3 350 708,68		386 040	-1 200 515,57
Variation de la TRESORERIE : ABONDEMENT (I) ou PRELEVEMENT (II) *	-3 704 137,24		-2 235 623	2 221 512,92
Niveau du FONDS DE ROULEMENT	38 354 852,96	34 277 614	36 505 270	39 375 850,31
Niveau du BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT	-2 182 803,58		-1 796 765	-3 383 319,15
Niveau de la TRESORERIE	40 537 656,54		38 302 035	42 759 169,46

Tableau 8 – Opérations liées aux Recettes fléchées – Compte financier 2024 – BUDGET PRINCIPAL

POUR INFORMATION DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

	Antérieures à N non dénouées	N	Exercices suivants
Position de financement des opérations fléchées en début d'exercice (a)		671 135,92	202 309,63
Recettes fléchées (b)	6 172 732,27	1 297 148,13	2 478 344,43
Financements de l'État fléchés	0,00	0,00	0,00
Autres financements publics fléchés	6 147 614,35	1 294 148,59	2 478 344,43
Recettes propres fléchées	25 117,92	2 999,54	0,00
Dépenses sur recettes fléchées (c)	5 501 596,35	1 094 838,50	3 244 577,82
Personnel	1 827 904,59	540 558,09	1 991 758,74
AE=CP	1 827 904,59	540 558,09	1 991 758,74
Fonctionnement et intervention	3 585 020,06	549 453,29	1 206 382,70
AE	3 614 313,42	545 006,65	1 185 933,38
CP	3 585 020,06	549 453,29	1 206 382,70
Investissement	88 671,70	4 827,12	46 436,38
AE	88 671,70	4 827,12	46 436,38
CP	88 671,70	4 827,12	46 436,38
Solde budgétaire de l'exercice résultant des opérations fléchées (b) - (c)	671 135,92	202 309,63	-766 233,39

Tableau 9 – Opérations pluriannuelles- Compte financier 2024 – BUDGET PRINCIPAL

POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

A - Dépenses

Opérations	Nature	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	Total des AE ouvertes en année n	Total des AE consommées pour l'année n	CP ouverts au titre des années antérieures	CP consommés au titre des années antérieures	Total des CP ouverts en année n	Total des CP consommés pour l'année n	Restes à payer sur AE consommées en fin d'année n (CP)	Restes à engager en fin d'année n (AE)	Soldes à payer sur opération en fin d'année n (CP)
		(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)	(8)	(9)	(10)=(3)+(5)-(7)-(9)	(11)=(1)-(3)-(5)	(12)=(1)-(7)-(9)
PPI DSI	Personnel		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Fonctionnement	8 134 309,00	2 682 394,00	2 682 394,00	1 030 250,06	1 030 250,06	2 456 339,00	2 456 339,00	886 289,63	886 289,63	370 015,43	4 421 664,94	4 791 680,37
	Investissement	1 811 506,00	1 048 315,00	1 048 315,00	192 930,00	192 930,00	991 577,00	991 577,00	13 920,95	13 920,95	235 747,05	570 261,00	806 008,05
	TOTAL	9 945 815,00	3 730 709,00	3 730 709,00	1 223 180,06	1 223 180,06	3 447 916,00	3 447 916,00	900 210,58	900 210,58	605 762,48	4 991 925,94	5 597 688,42
Total PPI DSI		9 945 815,00	3 730 709,00	3 730 709,00	1 223 180,06	1 223 180,06	3 447 916,00	3 447 916,00	900 210,58	900 210,58	605 762,48	4 991 925,94	5 597 688,42
24SR5013 - ANR AIDA	Personnel		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Fonctionnement	57 848,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	57 848,00	57 848,00
	Investissement	20 464,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	20 464,00	20 464,00
	TOTAL	80 812,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	80 812,00	80 812,00
24SR5012 - ANR NOGGINS	Personnel		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Fonctionnement	131 244,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	131 244,00	131 244,00
	Investissement	62 467,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	62 467,00	62 467,00
	TOTAL	202 711,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	202 711,00	202 711,00
24SR6001 - TRANSFORM AGING	Personnel		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Fonctionnement	222 330,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	222 330,00	222 330,00
	Investissement	88 669,55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	88 669,55	88 669,55
	TOTAL	312 499,55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	312 499,55	312 499,55
24SR1501 - ALLOC DOCTORALE KARAR	Personnel		0,00	0,00	8 811,81	8 811,81	0,00	0,00	8 811,81	8 811,81	0,00	111 188,19	111 188,19
	Fonctionnement	120 000,00	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
	TOTAL	120 000,00	0,00	0,00	8 811,81	8 811,81	0,00	0,00	8 811,81	8 811,81	0,00	111 188,19	111 188,19
24SR5011 - MIMICO	Personnel		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Fonctionnement	240 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	240 000,00	240 000,00
	Investissement	51 100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	51 100,00	51 100,00
	TOTAL	295 100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	295 100,00	295 100,00
24SR5010 - HAPI AGING	Personnel		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Fonctionnement	137 136,59	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	137 136,59	137 136,59
	Investissement	43 769,54	0,00	0,00	82,60	82,60	0,00	0,00	0,00	0,00	82,60	43 769,54	43 769,54
	TOTAL	188 406,13	0,00	0,00	82,60	82,60	0,00	0,00	0,00	0,00	82,60	188 323,53	188 406,13
24VR3001 - CIFRE BANOUNI	Personnel		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Fonctionnement	4 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 000,00	4 000,00
	Investissement	16 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	16 000,00	16 000,00
	TOTAL	20 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	20 000,00	20 000,00
24VR5003 - CIFRE CAVALLERA	Personnel		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Fonctionnement	23 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	23 000,00	23 000,00
	Investissement	2 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 000,00	2 000,00
	TOTAL	25 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	25 000,00	25 000,00
24VR5002 - CIFRE MARTIN	Personnel		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Fonctionnement	25 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	25 000,00	25 000,00
	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
	TOTAL	25 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	25 000,00	25 000,00
24VR5001 - SOBEN	Personnel		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Fonctionnement	42 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	42 000,00	42 000,00
	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
	TOTAL	42 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	42 000,00	42 000,00
23VR5002 - AKKODIS	Personnel		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Fonctionnement	25 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	25 000,00	25 000,00
	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
	TOTAL	25 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	25 000,00	25 000,00
23VR5001 - DOMOLANDES	Personnel		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Fonctionnement	3 685,56	0,00	0,00	3 685,00	3 685,00	0,00	0,00	3 685,00	3 685,00	0,00	0,56	0,56
	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
	TOTAL	3 685,56	0,00	0,00	3 685,00	3 685,00	0,00	0,00	3 685,00	3 685,00	0,00	0,56	0,56
24SR5009 - TIRIS MUTTEC	Personnel		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Fonctionnement	140 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	140 000,00	140 000,00
	Investissement	6 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6 000,00	6 000,00
	TOTAL	150 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	150 000,00	150 000,00
24SR5008 - ADDI	Personnel		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Fonctionnement	16 052,90	0,00	0,00	8 081,85	8 081,85	0,00	0,00	4 421,03	4 421,03	3 660,82	7 971,05	11 631,87
	Investissement	4 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 000,00	4 000,00
	TOTAL	16 052,90	0,00	0,00	8 081,85	8 081,85	0,00	0,00	4 421,03	4 421,03	3 660,82	7 971,05	11 631,87

24SR5007 - MIDOC GAMA	Personnel	56 819,88	0,00	0,00	12 539,66	12 539,66	0,00	0,00	12 539,66	12 539,66	0,00	44 280,22	44 280,22
	Fonctionnement		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
	TOTAL		56 819,88	0,00	0,00	12 539,66	12 539,66	0,00	0,00	12 539,66	12 539,66	0,00	44 280,22
24SR5006 - TIRIS VIRMOD	Personnel	108 000,00	0,00	0,00	21 007,83	21 007,83	0,00	0,00	21 007,83	21 007,83	0,00	86 992,17	86 992,17
	Fonctionnement	2 550,00	0,00	0,00	1 743,91	1 743,91	0,00	0,00	1 743,91	1 743,91	0,00	806,09	806,09
	Investissement	2 450,00	0,00	0,00	2 382,23	2 382,23	0,00	0,00	2 382,23	2 382,23	0,00	67,77	67,77
	TOTAL	113 000,00	0,00	0,00	25 133,97	25 133,97	0,00	0,00	25 133,97	25 133,97	0,00	87 866,03	87 866,03
24SR5005 - ANR CPJ AIDAL	Personnel	163 384,00	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	163 384,00	163 384,00
	Fonctionnement	34 616,00	0,00	0,00	9 606,64	9 606,64	0,00	0,00	9 606,64	9 606,64	0,00	25 009,36	25 009,36
	Investissement	2 000,00	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	2 000,00	2 000,00
	TOTAL	200 000,00	0,00	0,00	9 606,64	9 606,64	0,00	0,00	9 606,64	9 606,64	0,00	190 393,36	190 393,36
24SR5004 - SCICONUM	Personnel	174 500,00	0,00	0,00	23 948,34	23 948,34	0,00	0,00	23 948,34	23 948,34	0,00	150 551,66	150 551,66
	Fonctionnement	105 500,87	0,00	0,00	37 288,44	37 288,44	0,00	0,00	27 588,44	27 588,44	9 700,00	68 212,43	77 912,43
	Investissement		0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00
	TOTAL	280 000,87	0,00	0,00	61 236,78	61 236,78	0,00	0,00	51 536,78	51 536,78	9 700,00	218 764,09	228 464,09
24SR5003 - MIDOC : Défi clé	Personnel		0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00
	Fonctionnement	3 288,60	0,00	0,00	3 288,60	3 288,60	0,00	0,00	3 288,60	3 288,60	0,00	0,00	0,00
	Investissement		0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00
	TOTAL	3 288,60	0,00	0,00	3 288,60	3 288,60	0,00	0,00	3 288,60	3 288,60	0,00	0,00	0,00
24SR5002 - ANR CONFORMATION	Personnel	1 200,00	0,00	0,00	1 200,00	1 200,00	0,00	0,00	1 200,00	1 200,00	0,00	0,00	0,00
	Fonctionnement	33 150,00	0,00	0,00	20 924,69	20 924,69	0,00	0,00	20 924,69	20 924,69	0,00	12 225,31	12 225,31
	Investissement		0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00
	TOTAL	34 350,00	0,00	0,00	22 124,69	22 124,69	0,00	0,00	22 124,69	22 124,69	0,00	12 225,31	12 225,31
24SR5001 - SMAC - SLAM B	Personnel	105 038,00	0,00	0,00	2 500,00	2 500,00	0,00	0,00	2 500,00	2 500,00	0,00	102 538,00	102 538,00
	Fonctionnement	40 962,00	0,00	0,00	2 749,72	2 749,72	0,00	0,00	2 749,72	2 749,72	0,00	38 212,28	38 212,28
	Investissement	4 000,00	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	4 000,00	4 000,00
	TOTAL	150 000,00	0,00	0,00	5 249,72	5 249,72	0,00	0,00	5 249,72	5 249,72	0,00	144 750,28	144 750,28
23SR5004 - FONDATION ARC	Personnel	27 000,00	0,00	0,00	26 978,30	26 978,30	0,00	0,00	26 978,30	26 978,30	0,00	21,70	21,70
	Fonctionnement		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
	TOTAL	27 000,00	0,00	0,00	26 978,30	26 978,30	0,00	0,00	26 978,30	26 978,30	0,00	21,70	21,70
24SR3301 - STAGES CDA MIDOC	Personnel		0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00
	Fonctionnement	3 806,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 806,00	3 806,00	
	Investissement		0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00
	TOTAL	3 806,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 806,00	3 806,00
24VR3601 - CIFRE GUIRAUD	Personnel		0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00
	Fonctionnement	7 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7 500,00	7 500,00	
	Investissement		0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00
	TOTAL	7 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7 500,00	7 500,00
23SR3001 - EDIHL - Chaire Valdeyron Recherche	Personnel	6 000,00	0,00	0,00	3 999,03	3 999,03	0,00	0,00	3 999,03	3 999,03	0,00	2 000,97	2 000,97
	Fonctionnement	24 000,00	0,00	0,00	6 266,53	6 266,53	0,00	0,00	5 502,70	5 502,70	763,83	17 733,47	18 497,30
	Investissement		0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00
	TOTAL	30 000,00	0,00	0,00	10 265,56	10 265,56	0,00	0,00	9 501,73	9 501,73	763,83	19 734,44	20 498,27
23SR5003 - ACTIF Théâtre américain	Personnel	800,00	0,00	0,00	800,00	800,00	0,00	0,00	800,00	800,00	0,00	0,00	0,00
	Fonctionnement	21 897,73	0,00	0,00	570,57	570,57	0,00	0,00	570,57	570,57	0,00	21 327,16	21 327,16
	Investissement		0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00
	TOTAL	22 697,73	0,00	0,00	1 370,57	1 370,57	0,00	0,00	1 370,57	1 370,57	0,00	21 327,16	21 327,16
23SR5003 - CUBE	Personnel	101 060,40	0,00	0,00	2 500,00	2 500,00	0,00	0,00	2 500,00	2 500,00	0,00	98 560,40	98 560,40
	Fonctionnement	14 775,90	0,00	0,00	2 221,52	2 221,52	0,00	0,00	2 221,52	2 221,52	0,00	12 554,38	12 554,38
	Investissement		0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00
	TOTAL	115 836,30	0,00	0,00	4 721,52	4 721,52	0,00	0,00	4 721,52	4 721,52	0,00	111 114,78	111 114,78
23SR5002 - CHAIRE SIRIUS 2023	Personnel	280 000,00	9 155,67	9 155,67	27 462,96	27 462,96	9 155,67	9 155,67	27 462,96	27 462,96	0,00	243 381,37	243 381,37
	Fonctionnement	125 587,00	14 145,40	14 145,40	25 001,27	25 001,27	14 145,40	14 145,40	23 021,27	23 021,27	1 980,00	86 440,33	88 420,33
	Investissement		0,00	0,00							0,00	0,00	0,00
	TOTAL	405 587,00	23 301,07	23 301,07	52 464,23	52 464,23	23 301,07	23 301,07	50 484,23	50 484,23	1 980,00	329 821,70	331 801,70
23SR6001 - CHAIR JUNIOR VERONIQUE ROBERT	Personnel	123 000,00	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	123 000,00	123 000,00
	Fonctionnement	74 000,00	0,00	0,00	4 256,75	4 256,75	0,00	0,00	4 256,75	4 256,75	0,00	69 743,25	69 743,25
	Investissement	3 000,00	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	3 000,00	3 000,00
	TOTAL	200 000,00	0,00	0,00	4 256,75	4 256,75	0,00	0,00	4 256,75	4 256,75	0,00	195 743,25	195 743,25
23SR3202 - CONVENTION AID - SAMSON	Personnel	55 521,25	4 626,38	4 626,38	19 243,26	19 243,26	4 626,38	4 626,38	19 243,26	19 243,26	0,00	31 651,61	31 651,61
	Fonctionnement	9 478,75	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	9 478,75	9 478,75
	Investissement		0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00
	TOTAL	65 000,00	4 626,38	4 626,38	19 243,26	19 243,26	4 626,38	4 626,38	19 243,26	19 243,26	0,00	41 130,36	41 130,36
23SR3301 - CHAIRE LECSEA - EURINS	Personnel		0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00
	Fonctionnement	50 000,00	184,32	184,32	5 247,29	5 247,29	184,32	184,32	5 247,29	5 247,29	0,00	44 568,39	44 568,39
	Investissement		0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00
	TOTAL	50 000,00	184,32	184,32	5 247,29	5 247,29	184,32	184,32	5 247,29	5 247,29	0,00	44 568,39	44 568,39
23SR5001 - PREDIHMA	Personnel	85 653,49	18 955,70	18 955,70	56 916,00	56 916,00	18 955,70	18 955,70	56 916,00	56 916,00	0,00	9 781,79	9 781,79
	Fonctionnement	2 346,51	964,30	964,30	1 382,21	1 382,21	964,30	964,30	1 382,21	1 382,21	0,00	0,00	0,00
	Investissement		0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00
	TOTAL	88 000,00	19 920,00	19 920,00	58 298,21	58 298,21	19 920,00	19 920,00	58 298,21	58 298,21	0,00	9 781,79	9 781,79

23SR3201 - CONVENTION ICO CNRS - SAMSON	Personnel	60 000,00	4 626,47	4 626,47	19 243,28	19 243,28	4 626,47	4 626,47	19 243,28	19 243,28	0,00	36 130,25	36 130,25
	Fonctionnement	10 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10 000,00	10 000,00
	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
	TOTAL	70 000,00	4 626,47	4 626,47	19 243,28	19 243,28	4 626,47	4 626,47	19 243,28	19 243,28	0,00	46 130,25	46 130,25
23VR6001 - MMPPI	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
	Fonctionnement	19 800,00	234,69	234,69	1 092,76	1 092,76	234,69	234,69	802,76	802,76	290,00	18 472,55	18 762,55
	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
	TOTAL	19 800,00	234,69	234,69	1 092,76	1 092,76	234,69	234,69	802,76	802,76	290,00	18 472,55	18 762,55
23VR3002 - CIFRE DURAND	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
	Fonctionnement	25 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	25 000,00	25 000,00
	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
	TOTAL	25 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	25 000,00	25 000,00
23VR3001 - CIFRE MELANIE DE SOUSA	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
	Fonctionnement	8 409,50	574,70	574,70	0,00	0,00	417,32	417,32	0,00	0,00	157,38	7 834,80	7 992,18
	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
	TOTAL	8 409,50	574,70	574,70	0,00	0,00	417,32	417,32	0,00	0,00	157,38	7 834,80	7 992,18
22VR6001 - CIFRE AMUNDI MURAD NURIYEV	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
	Fonctionnement	30 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	30 000,00	30 000,00
	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
	TOTAL	30 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	30 000,00	30 000,00
23SR5002 - PROJET EARSCAPE	Personnel	38 803,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	38 803,00	38 803,00
	Fonctionnement	3 041,60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 041,60	3 041,60
	Investissement	2 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 500,00	2 500,00
	TOTAL	44 344,60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	44 344,60	44 344,60
23SR5001 - ANACT DS TECHNOLOGIE	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
	Fonctionnement	16 170,00	6 720,36	6 720,36	7 979,00	7 979,00	6 405,36	6 405,36	8 294,00	8 294,00	0,00	1 470,64	1 470,64
	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
	TOTAL	16 170,00	6 720,36	6 720,36	7 979,00	7 979,00	6 405,36	6 405,36	8 294,00	8 294,00	0,00	1 470,64	1 470,64
22SR6002 - ANR THE VOICES	Personnel	130 038,00	2 500,00	2 500,00	31 594,21	31 594,21	2 500,00	2 500,00	31 594,21	31 594,21	0,00	95 943,79	95 943,79
	Fonctionnement	158 719,94	49 928,74	49 928,74	24 740,27	24 740,27	49 928,74	49 928,74	24 740,27	24 740,27	0,00	84 050,93	84 050,93
	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
	TOTAL	288 757,94	52 428,74	52 428,74	56 334,48	56 334,48	52 428,74	52 428,74	56 334,48	56 334,48	0,00	179 994,72	179 994,72
22SR5003 - ARCHIPELS	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
	Fonctionnement	4 515,00	4 502,47	4 502,47	0,00	0,00	4 502,47	4 502,47	0,00	0,00	0,00	12,53	12,53
	Investissement	1 485,00	1 485,00	1 485,00	0,00	0,00	1 485,00	1 485,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTAL	6 000,00	5 987,47	5 987,47	0,00	0,00	5 987,47	5 987,47	0,00	0,00	0,00	12,53	12,53
22VR5003 - CIFRE KOSMOS	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
	Fonctionnement	34 708,00	26 646,73	26 646,73	1 462,13	1 462,13	26 646,73	26 646,73	1 263,13	1 263,13	199,00	6 599,14	6 798,14
	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
	TOTAL	34 708,00	26 646,73	26 646,73	1 462,13	1 462,13	26 646,73	26 646,73	1 263,13	1 263,13	199,00	6 599,14	6 798,14
22SR1501 - ALLOC DOCT UT3 MAYSAM NOUR EDDIN	Personnel	110 000,00	47 070,30	47 070,30	32 571,24	32 571,24	47 070,30	47 070,30	32 571,24	32 571,24	0,00	30 358,46	30 358,46
	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
	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
	TOTAL	110 000,00	47 070,30	47 070,30	32 571,24	32 571,24	47 070,30	47 070,30	32 571,24	32 571,24	0,00	30 358,46	30 358,46
22SR3101 - COVALIB	Personnel	445,00	445,00	445,00	0,00	0,00	445,00	445,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Fonctionnement	39 467,00	25 937,59	25 937,59	4 852,12	4 852,12	25 937,59	25 937,59	4 852,12	4 852,12	0,00	8 677,29	8 677,29
	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
	TOTAL	39 912,00	26 382,59	26 382,59	4 852,12	4 852,12	26 382,59	26 382,59	4 852,12	4 852,12	0,00	8 677,29	8 677,29
22SR3201 - ALLOC POST DOC CYBERSECURITE	Personnel	22 155,03	22 155,03	22 155,03	0,00	0,00	22 155,03	22 155,03	0,00	0,00	0,00	0,97	0,97
	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
	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
	TOTAL	22 155,03	22 155,03	22 155,03	0,00	0,00	22 155,03	22 155,03	0,00	0,00	0,00	0,97	0,97
22VR3001 - CIFRE Alexandre CHIMI	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
	Fonctionnement	20 000,00	1 643,20	1 643,20	175,96	175,96	1 643,20	1 643,20	175,96	175,96	0,00	18 180,84	18 180,84
	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
	TOTAL	20 000,00	1 643,20	1 643,20	175,96	175,96	1 643,20	1 643,20	175,96	175,96	0,00	18 180,84	18 180,84
22SR6001 - ANR ALTRAN RELANCE	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
	Fonctionnement	54 600,00	46 500,33	46 500,33	8 099,67	8 099,67	46 500,33	46 500,33	8 099,67	8 099,67	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
	TOTAL	54 600,00	46 500,33	46 500,33	8 099,67	8 099,67	46 500,33	46 500,33	8 099,67	8 099,67	0,00	0,00	0,00
22VR5002 - Convention IRT INPT	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
	Fonctionnement	3 876,00	1 980,53	1 980,53	1 713,00	1 713,00	1 980,53	1 980,53	1 713,00	1 713,00	0,00	182,47	182,47
	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
	TOTAL	3 876,00	1 980,53	1 980,53	1 713,00	1 713,00	1 980,53	1 980,53	1 713,00	1 713,00	0,00	182,47	182,47
22VR5001 - CIFRE CITEC	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
	Fonctionnement	29 415,00	7 764,34	7 764,34	1 999,66	1 999,66	7 764,34	7 764,34	1 999,66	1 999,66	0,00	19 651,00	19 651,00
	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
	TOTAL	29 415,00	7 764,34	7 764,34	1 999,66	1 999,66	7 764,34	7 764,34	1 999,66	1 999,66	0,00	19 651,00	19 651,00
21VR5002 - ODYSSEE	Personnel	8 893,00	0,00	0,00	8 893,00	8 893,00	0,00	0,00	8 893,00	8 893,00	0,00	0,00	0,00
	Fonctionnement	3 107,00	1 906,44	1 906,44	1 200,00	1 200,00	1 906,44	1 906,44	1 200,00	1 200,00	0,00	0,56	0,56
	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
	TOTAL	12 000,00	1 906,44	1 906,44	10 093,00	10 093,00	1 906,44	1 906,44	10 093,00	10 093,00	0,00	0,56	0,56

21VR6002 - ENJEUX CLIMATIQUES	Personnel	39 432,00	21 313,12	21 313,12	4 854,33	4 854,33	21 313,12	21 313,12	4 854,33	4 854,33	0,00	13 264,55	13 264,55
	Fonctionnement	14 998,00	5 054,76	5 054,76	2 396,82	2 396,82	5 054,76	5 054,76	2 396,82	2 396,82	0,00	7 546,42	7 546,42
	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
	TOTAL	54 430,00	26 367,88	26 367,88	7 251,15	7 251,15	26 367,88	26 367,88	7 251,15	7 251,15	0,00	20 810,97	20 810,97
21SR5008 - ATMOSPHERE PRIMALE	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
	Fonctionnement	5 000,00	5 000,00	5 000,00	0,00	0,00	5 000,00	5 000,00	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
	TOTAL	5 000,00	5 000,00	5 000,00	0,00	0,00	5 000,00	5 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21SR5006 - Allocation Doctorale SO-LDI	Personnel	46 100,00	37 505,51	37 505,51	9 974,88	9 974,88	37 505,51	37 505,51	9 974,88	9 974,88	0,00	-1 380,39	-1 380,39
	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
	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
	TOTAL	46 100,00	37 505,51	37 505,51	9 974,88	9 974,88	37 505,51	37 505,51	9 974,88	9 974,88	0,00	-1 380,39	-1 380,39
21DOCTOR - SOUTIEN DOCTORANT	Personnel	95 321,00	34 442,25	34 442,25	12 700,10	12 700,10	34 442,25	34 442,25	12 700,10	12 700,10	0,00	48 178,65	48 178,65
	Fonctionnement	4 679,00	1 179,28	1 179,28	0,00	0,00	1 179,28	1 179,28	0,00	0,00	0,00	3 499,72	3 499,72
	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
	TOTAL	100 000,00	35 621,53	35 621,53	12 700,10	12 700,10	35 621,53	35 621,53	12 700,10	12 700,10	0,00	51 678,37	51 678,37
21SR5007 - CIFRE KADUCELABS -ESCRIVA	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
	Fonctionnement	18 000,00	6 968,16	6 968,16	3 316,37	3 316,37	6 968,16	6 968,16	3 316,37	3 316,37	0,00	7 715,47	7 715,47
	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
	TOTAL	18 000,00	6 968,16	6 968,16	3 316,37	3 316,37	6 968,16	6 968,16	3 316,37	3 316,37	0,00	7 715,47	7 715,47
21SR5005 - PROJET VIROSD	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
	Fonctionnement	17 419,58	17 206,60	17 206,60	213,00	213,00	17 206,60	17 206,60	213,00	213,00	0,00	-0,02	-0,02
	Investissement	2 470,42	2 470,42	2 470,42	0,00	0,00	2 470,42	2 470,42	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTAL	19 890,00	19 677,02	19 677,02	213,00	213,00	19 677,02	19 677,02	213,00	213,00	0,00	-0,02	-0,02
21SR5004 - CIFRE TRIMANE -JEMMALI	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
	Fonctionnement	22 742,00	17 016,62	17 016,62	144,69	144,69	16 457,29	16 457,29	704,02	704,02	0,00	5 580,69	5 580,69
	Investissement	1 148,00	1 147,62	1 147,62	0,00	0,00	1 147,62	1 147,62	0,00	0,00	0,00	0,38	0,38
	TOTAL	23 890,00	18 164,24	18 164,24	144,69	144,69	17 604,91	17 604,91	704,02	704,02	0,00	5 581,07	5 581,07
21VR5001 - Convention TRIMANE-ABDELHEDI	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
	Fonctionnement	3 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 000,00	3 000,00
	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
	TOTAL	3 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 000,00	3 000,00
21SR3101 - ALLOCATION DOCTORALE REGION DUBRUEL	Personnel	46 100,00	34 703,08	34 703,08	16 351,88	16 351,88	34 703,08	34 703,08	16 351,88	16 351,88	0,00	-4 954,96	-4 954,96
	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
	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
	TOTAL	46 100,00	34 703,08	34 703,08	16 351,88	16 351,88	34 703,08	34 703,08	16 351,88	16 351,88	0,00	-4 954,96	-4 954,96
20SR5001 - ANR MADRAS	Personnel	107 824,00	79 264,85	79 264,85	27 806,16	27 806,16	79 264,85	79 264,85	27 806,16	27 806,16	0,00	752,99	752,99
	Fonctionnement	37 241,00	19 096,41	19 096,41	9 915,09	9 915,09	19 096,41	19 096,41	9 915,09	9 915,09	0,00	8 229,50	8 229,50
	Investissement	2 204,00	2 203,58	2 203,58	0,00	0,00	2 203,58	2 203,58	0,00	0,00	0,00	0,42	0,42
	TOTAL	147 269,00	100 564,84	100 564,84	37 721,25	37 721,25	100 564,84	100 564,84	37 721,25	37 721,25	0,00	8 982,91	8 982,91
21SR5002 - EFFECTOR	Personnel	234 209,00	185 532,25	185 532,25	35 539,42	35 539,42	185 532,25	185 532,25	35 539,42	35 539,42	0,00	13 137,33	13 137,33
	Fonctionnement	133 790,74	98 256,52	98 256,52	0,00	0,00	68 826,52	68 826,52	29 430,00	29 430,00	0,00	35 534,22	35 534,22
	Investissement	1 261,00	1 260,60	1 260,60	0,00	0,00	1 260,60	1 260,60	0,00	0,00	0,00	0,40	0,40
	TOTAL	369 260,74	285 049,37	285 049,37	35 539,42	35 539,42	255 619,37	255 619,37	64 969,42	64 969,42	0,00	48 671,95	48 671,95
21SR5001 - ANR PISA	Personnel	145 103,00	143 698,95	143 698,95	1 250,00	1 250,00	143 698,95	143 698,95	1 250,00	1 250,00	0,00	154,05	154,05
	Fonctionnement	20 939,25	13 144,32	13 144,32	6 427,00	6 427,00	13 144,32	13 144,32	6 427,00	6 427,00	0,00	1 367,93	1 367,93
	Investissement	6 244,00	6 244,04	6 244,04	0,00	0,00	6 244,04	6 244,04	0,00	0,00	0,00	-0,04	-0,04
	TOTAL	172 286,25	163 087,31	163 087,31	7 677,00	7 677,00	163 087,31	163 087,31	7 677,00	7 677,00	0,00	1 521,94	1 521,94
21SR6002 - Convention Institut Bachelier	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
	Fonctionnement	8 235,08	292,55	292,55	3 565,94	3 565,94	292,55	292,55	3 565,94	3 565,94	0,00	4 376,59	4 376,59
	Investissement	1 764,92	1 764,92	1 764,92	0,00	0,00	1 764,92	1 764,92	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTAL	10 000,00	2 057,47	2 057,47	3 565,94	3 565,94	2 057,47	2 057,47	3 565,94	3 565,94	0,00	4 376,59	4 376,59
20VR5001 - CIFRE RAVAT/ACTIVUS	Personnel	12 304,00	11 973,97	11 973,97	0,00	0,00	11 973,97	11 973,97	0,00	0,00	0,00	330,03	330,03
	Fonctionnement	7 695,00	3 467,10	3 467,10	2 000,00	2 000,00	3 467,10	3 467,10	2 000,00	2 000,00	0,00	2 228,90	2 228,90
	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
	TOTAL	20 000,00	15 441,07	15 441,07	2 000,00	2 000,00	15 441,07	15 441,07	2 000,00	2 000,00	0,00	2 558,93	2 558,93
19SR3301 - ANR TRAPLANUM	Personnel	1 129,00	1 129,00	1 129,00	0,00	0,00	1 129,00	1 129,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Fonctionnement	29 543,00	376,13	376,13	18 452,99	18 452,99	376,13	376,13	18 429,24	18 429,24	23,75	10 713,88	10 737,63
	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
	TOTAL	30 672,00	1 505,13	1 505,13	18 452,99	18 452,99	1 505,13	1 505,13	18 429,24	18 429,24	23,75	10 713,88	10 737,63
19SR5003 - SWITCH	Personnel	101 225,00	86 055,38	86 055,38	12 949,00	12 949,00	86 055,38	86 055,38	12 949,00	12 949,00	0,00	2 220,62	2 220,62
	Fonctionnement	21 206,00	10 563,41	10 563,41	4 252,60	4 252,60	10 465,45	10 465,45	3 501,00	3 501,00	849,56	6 389,99	7 239,55
	Investissement	5 009,00	5 009,14	5 009,14	0,00	0,00	5 009,14	5 009,14	0,00	0,00	0,00	-0,14	-0,14
	TOTAL	127 440,00	101 627,93	101 627,93	17 201,60	17 201,60	101 529,97	101 529,97	16 450,00	16 450,00	849,56	8 610,47	9 460,03
19SR6001 - ANR CO Ma	Personnel	160 200,00	147 161,46	147 161,46	0,00	0,00	147 161,46	147 161,46	0,00	0,00	0,00	13 038,54	13 038,54
	Fonctionnement	85 829,00	32 754,85	32 754,85	14 850,99	14 850,99	31 358,70	31 358,70	11 831,75	11 831,75	4 415,39	38 223,16	42 638,55
	Investissement	2 728,00	2 727,51	2 727,51	0,00	0,00	2 727,51	2 727,51	0,00	0,00	0,00	1 267,21	1 267,21
	TOTAL	248 75											

19SR5002-T ANR BI4PEOPLE	Personnel	99 312,00	96 899,91	96 899,91	96 899,91	96 899,91	96 899,91	96 899,91	96 899,91	0,00	2 412,09	2 412,09	
	Fonctionnement	28 518,00	9 461,71	9 461,71	7 692,69	7 692,69	9 461,71	9 461,71	7 692,69	7 692,69	0,00	11 363,60	11 363,60
	Investissement	4 794,00	2 210,40	2 210,40	2 584,00	2 584,00	2 210,40	2 210,40	2 584,00	2 584,00	0,00	-0,40	-0,40
	TOTAL	132 624,00	108 572,02	108 572,02	10 276,69	10 276,69	108 572,02	108 572,02	10 276,69	10 276,69	0,00	13 775,29	13 775,29
19SR1501-T PEP51	Personnel	55 542,00	50 542,70	50 542,70	0,00	0,00	50 542,70	50 542,70	0,00	0,00	0,00	4 777,30	4 777,30
	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
	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
	TOTAL	55 542,00	50 542,70	50 542,70	0,00	0,00	50 542,70	50 542,70	0,00	0,00	0,00	4 777,30	4 777,30
19VR5002 - CIFRE UTIL SARL P3	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
	Fonctionnement	40 501,00	22 965,32	22 965,32	0,00	0,00	22 965,32	22 965,32	0,00	0,00	0,00	17 535,68	17 535,68
	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
	TOTAL	40 501,00	22 965,32	22 965,32	0,00	0,00	22 965,32	22 965,32	0,00	0,00	0,00	17 535,68	17 535,68
18SR3502 - ALLOC DOCT REGION VILAR	Personnel	46 100,00	44 487,73	44 487,73	0,00	0,00	44 487,73	44 487,73	0,00	0,00	0,00	1 612,27	1 612,27
	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
	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
	TOTAL	46 100,00	44 487,73	44 487,73	0,00	0,00	44 487,73	44 487,73	0,00	0,00	0,00	1 612,27	1 612,27
18SR6002 - ANR SQUAPIN	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
	Fonctionnement	15 282,00	5 257,65	5 257,65	10 024,00	10 024,00	5 257,65	5 257,65	10 024,00	10 024,00	0,00	0,35	0,35
	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
	TOTAL	15 282,00	5 257,65	5 257,65	10 024,00	10 024,00	5 257,65	5 257,65	10 024,00	10 024,00	0,00	0,35	0,35
18SR5002 - ANR SCORE	Personnel	198 186,00	196 424,35	196 424,35	1 761,00	1 761,00	196 424,35	196 424,35	1 761,00	1 761,00	0,00	0,65	0,65
	Fonctionnement	50 123,00	40 534,34	40 534,34	9 261,00	9 261,00	40 534,34	40 534,34	9 261,00	9 261,00	0,00	327,66	327,66
	Investissement	2 690,92	2 690,92	2 690,92	0,00	0,00	2 690,92	2 690,92	0,00	0,00	0,00	0,08	0,08
	TOTAL	251 000,00	239 649,61	239 649,61	11 022,00	11 022,00	239 649,61	239 649,61	11 022,00	11 022,00	0,00	328,39	328,39
18SR5004 - ANR AGAPE	Personnel	117 726,79	113 254,83	113 254,83	4 471,96	4 471,96	113 254,83	113 254,83	4 471,96	4 471,96	0,00	-0,00	-0,00
	Fonctionnement	63 024,21	49 444,04	49 444,04	0,00	0,00	49 444,04	49 444,04	0,00	0,00	0,00	13 580,17	13 580,17
	Investissement	2 483,00	2 482,64	2 482,64	0,00	0,00	2 482,64	2 482,64	0,00	0,00	0,00	0,36	0,36
	TOTAL	183 234,00	165 181,51	165 181,51	4 471,96	4 471,96	165 181,51	165 181,51	4 471,96	4 471,96	0,00	13 580,53	13 580,53
17SR3502 - RESINFRA REGION	Personnel	46 098,61	46 016,61	46 016,61	0,00	0,00	46 016,61	46 016,61	0,00	0,00	0,00	82,00	82,00
	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
	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
	TOTAL	46 098,61	46 016,61	46 016,61	0,00	0,00	46 016,61	46 016,61	0,00	0,00	0,00	82,00	82,00
17SR3503 - RESINFRA CNES	Personnel	54 000,00	54 000,33	54 000,33	0,00	0,00	54 000,33	54 000,33	0,00	0,00	0,00	-0,33	-0,33
	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
	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
	TOTAL	54 000,00	54 000,33	54 000,33	0,00	0,00	54 000,33	54 000,33	0,00	0,00	0,00	-0,33	-0,33
17SR5001 - MADA	Personnel	52 347,00	43 444,30	43 444,30	8 903,00	8 903,00	43 444,30	43 444,30	8 903,00	8 903,00	0,00	-0,30	-0,30
	Fonctionnement	5 693,00	5 693,00	5 693,00	0,00	0,00	5 693,00	5 693,00	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
	TOTAL	58 040,00	49 137,30	49 137,30	8 903,00	8 903,00	49 137,30	49 137,30	8 903,00	8 903,00	0,00	-0,30	-0,30
total contrats de recherche		6 573 917,16	2 172 686,82	2 172 686,82	721 229,43	721 229,43	2 140 731,00	2 140 731,00	731 062,92	731 062,92	22 122,33	3 680 000,91	3 702 123,24
25ERAS01 - ERASMUS 2025 2027	Personnel	60 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	60 000,00	60 000,00
	Fonctionnement	508 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	508 000,00	508 000,00
	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
	TOTAL	568 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	568 000,00	568 000,00
24ERASCA - MOBILITE UNIVERSITE DSCHANG CAMEROUN	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
	Fonctionnement	160 610,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	160 610,00	160 610,00
	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
	TOTAL	160 610,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	160 610,00	160 610,00
24SOL01 - Etudiants solidaires	Personnel	26 000,00	0,00	0,00	7 046,13	7 046,13	0,00	0,00	7 046,13	7 046,13	0,00	18 953,87	18 953,87
	Fonctionnement	1 000,00	0,00	0,00	187,16	187,16	0,00	0,00	187,16	187,16	0,00	812,84	812,84
	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
	TOTAL	27 000,00	0,00	0,00	7 233,29	7 233,29	0,00	0,00	7 233,29	7 233,29	0,00	19 766,71	19 766,71
24F11001 - PREPA TALENTS 2024 2025	Personnel	30 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	30 000,00	30 000,00
	Fonctionnement	41 500,00	0,00	0,00	3 240,77	3 240,77	0,00	0,00	3 240,77	3 240,77	0,00	38 259,23	38 259,23
	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
	TOTAL	71 500,00	0,00	0,00	3 240,77	3 240,77	0,00	0,00	3 240,77	3 240,77	0,00	68 259,23	68 259,23
23F11002 - CHAIRE VALDEYRON - EDHIL partie formation	Personnel	7 155,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7 155,00	7 155,00
	Fonctionnement	12 845,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12 845,00	12 845,00
	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
	TOTAL	20 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	20 000,00	20 000,00
24ENGANR - ENGAGE ANR 2024 2028	Personnel	670 000,00	0,00	0,00	116 989,82	116 989,82	0,00	0,00	116 989,82	116 989,82	0,00	553 010,18	553 010,18
	Fonctionnement	90 000,00	0,00	0,00	2 076,65	2 076,65	0,00	0,00	2 049,01	2 049,01	27,64	87 923,35	87 950,99
	Investissement	40 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	40 000,00	40 000,00
	TOTAL	800 000,00	0,00	0,00	119 066,47	119 066,47	0,00	0,00	119 038,83	119 038,83	27,64	680 933,53	680 961,17
24ERAS01 - ERASMUS 2024 2026	Personnel	71 800,00	0,00	0,00	13 469,81	13 469,81	0,00	0,00	13 469,81	13 469,81	0,00	58 330,19	58 330,19
	Fonctionnement	497 050,00	0,00	0,00	243 810,98	243 810,98	0,00	0,00	243 810,98	243 810,98	0,00	253 239,02	253 239,02
	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
	TOTAL	568 850,00	0,00	0,00	257 280,79	257 280,79	0,00	0,00	257 280,79	257 280,79	0,00	311 569,21	311 569,21
23ENG2.0 - ENGAGE 2.0	Personnel	984 528,00	25 384,41	25 384,41	186 130,48	186 130,48	25 384,41	25 384,41	186 130,48	186 130,48	0,00	773 013,11	773 013,11
	Fonctionnement	200 000,00	0,00	0,00	40 140,06	40 140,06	0,00	0,00	40 140,06	40 140,06	0,00	159 859,94	159 859,94
	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
	TOTAL	1 184 528,00	25 384,41	25 384,41	226 270,54	226 270,54	25 384,41	25 384,41	226 270,54	226 270,54	0,00	932 873,05	932 873,05
23AMIREG - AMI REGION 2023	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
	Fonctionnement	128 480,00	43 104,00	43 104,00	54 616,00								

22AMIREG - AMI REGION 2022	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	0,00	0,00	0,00
	Fonctionnement	75 720,00	75 180,00	75 180,00			75 180,00	75 180,00			0,00	540,00	540,00					
	Investissement		0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00					
	TOTAL	75 720,00	75 180,00	75 180,00	0,00	0,00	75 180,00	75 180,00	0,00	0,00	0,00	540,00	540,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23F16001 - CONVENTION CMQE	Personnel	154 436,00	10 544,88	10 544,88	34 958,27	34 958,27	10 544,88	10 544,88	34 958,27	34 958,27	0,00	108 932,85	108 932,85					
	Fonctionnement	1 564,00	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	1 564,00	1 564,00					
	Investissement		0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00					
	TOTAL	156 000,00	10 544,88	10 544,88	34 958,27	34 958,27	10 544,88	10 544,88	34 958,27	34 958,27	0,00	110 496,85	110 496,85	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23F11001 - PREPA TALENTS	Personnel	144 000,00	12 107,35	12 107,35	29 588,39	29 588,39	12 107,35	12 107,35	29 588,39	29 588,39	0,00	102 304,26	102 304,26					
	Fonctionnement	36 800,00	2 982,33	2 982,33	5 364,20	5 364,20	2 982,33	2 982,33	5 364,20	5 364,20	0,00	28 453,47	28 453,47					
	Investissement	0,00	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00					
	TOTAL	180 800,00	15 089,68	15 089,68	34 952,59	34 952,59	15 089,68	15 089,68	34 952,59	34 952,59	0,00	130 757,73	130 757,73	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23CAME01 - Projet CAMES	Personnel	35 252,00	35 252,28	35 252,28	1 775,56	1 775,56	35 252,28	35 252,28	1 775,56	1 775,56	-0,00	-1 775,84	-1 775,84					
	Fonctionnement	7 831,00	7 831,31	7 831,31			7 831,31	7 831,31			0,00	-0,31	-0,31					
	Investissement	0,00	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00					
	TOTAL	43 083,00	43 083,59	43 083,59	1 775,56	1 775,56	43 083,59	43 083,59	1 775,56	1 775,56	-0,00	-1 775,15	-1 775,15	-0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23ERAS01 - ERASMUS 2023 2024	Personnel	68 924,17	15 675,14	15 675,14	33 496,81	33 496,81	15 675,14	15 675,14	33 496,81	33 496,81	0,00	19 752,22	19 752,22					
	Fonctionnement	438 120,83	233 140,07	233 140,07	204 980,76	204 980,76	222 467,45	222 467,45	205 297,26	205 297,26	10 356,12	0,00	10 356,12					
	Investissement	0,00	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00					
	TOTAL	507 045,00	248 815,21	248 815,21	238 477,57	238 477,57	238 142,59	238 142,59	238 794,07	238 794,07	10 356,12	19 752,22	30 108,34	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22ERAS01 - ERASMUS 2022 2023	Personnel	38 747,72	38 747,72	38 747,72			38 747,72	38 747,72			0,00	0,00	0,00					
	Fonctionnement	238 314,16	189 227,60	189 227,60	32 798,00	32 798,00	189 227,60	189 227,60	32 798,00	32 798,00	0,00	6 288,56	6 288,56					
	Investissement	0,00	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00					
	TOTAL	267 061,88	227 975,32	227 975,32	32 798,00	32 798,00	227 975,32	227 975,32	32 798,00	32 798,00	0,00	6 288,56	6 288,56	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22F17002 - Open Science DSG	Personnel	70 000,00	49 467,51	49 467,51	21 878,00	21 878,00	49 467,51	49 467,51	21 878,00	21 878,00	0,00	-1 345,51	-1 345,51					
	Fonctionnement	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					
	TOTAL	70 000,00	49 467,51	49 467,51	21 878,00	21 878,00	49 467,51	49 467,51	21 878,00	21 878,00	0,00	-1 345,51	-1 345,51	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22F17001 - Masters Ci	Personnel	66 994,00	41 761,76	41 761,76	22 205,28	22 205,28	41 761,76	41 761,76	22 205,28	22 205,28	0,00	3 026,96	3 026,96					
	Fonctionnement	12 526,00	5 693,12	5 693,12	6 144,28	6 144,28	5 675,48	5 675,48	6 144,28	6 144,28	17,64	688,60	706,24					
	Investissement	0,00	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00					
	TOTAL	79 520,00	47 454,88	47 454,88	28 349,56	28 349,56	47 437,24	47 437,24	28 349,56	28 349,56	17,64	3 715,56	3 733,20	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
CVEC	Personnel	4 958 674,54	1 593 955,31	1 593 955,31	815 521,37	815 521,37	1 593 955,31	1 593 955,31	815 521,37	815 521,37	0,00	2 549 197,86	2 549 197,86					
	Fonctionnement	6 521 504,34	3 743 034,65	3 743 034,65	602 601,41	602 601,41	3 790 681,05	3 790 681,05	497 162,31	497 162,31	57 792,70	2 175 868,28	2 233 660,98					
	Investissement	304 207,00	36 721,03	36 721,03	106 912,33	106 912,33	35 121,03	35 121,03	1 720,00	1 720,00	106 792,33	160 573,64	267 365,97					
	TOTAL	11 784 385,88	5 373 710,99	5 373 710,99	1 525 035,11	1 525 035,11	5 419 757,39	5 419 757,39	1 314 403,68	1 314 403,68	164 585,03	4 885 639,78	5 050 224,81	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21HYBRID - HYBRIDATION	Personnel	402 650,00	23 961,00	23 961,00	71 563,14	71 563,14	23 961,00	23 961,00	71 563,14	71 563,14	0,00	307 125,86	307 125,86					
	Fonctionnement	32 550,00	27 149,90	27 149,90	9 476,62	9 476,62	27 081,27	27 081,27	3 032,43	3 032,43	6 512,82	-4 076,52	2 426,30					
	Investissement	279 066,00	62 633,29	62 633,29	0,01	0,01	42 831,12	42 831,12	15 174,84	15 174,84	4 627,34	216 432,70	221 060,04					
	TOTAL	714 266,00	113 744,19	113 744,19	81 039,77	81 039,77	81 039,77	81 039,77	89 770,41	89 770,41	11 140,16	519 482,04	530 622,20	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21SIAD01 - SIAD	Personnel	96 000,00	86 730,16	86 730,16	0,00	0,00	86 730,16	86 730,16	0,00	0,00	0,00	9 269,84	9 269,84					
	Fonctionnement	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					
	TOTAL	96 000,00	86 730,16	86 730,16	0,00	0,00	86 730,16	86 730,16	0,00	0,00	0,00	9 269,84	9 269,84	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21ERAS01 - ERASMUS 2021	Personnel	38 469,22	38 469,22	38 469,22			38 469,22	38 469,22			0,00	0,00	0,00					
	Fonctionnement	473 176,78	440 832,05	440 832,05			440 396,45	440 396,45	386,10	386,10	49,50	32 344,73	32 394,23					
	Investissement	0,00	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00					
	TOTAL	511 646,00	479 301,27	479 301,27	0,00	0,00	478 865,67	478 865,67	386,10	386,10	49,50	32 344,73	32 394,23	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21SWAF01 - SWAFS	Personnel	224 909,00	135 998,07	135 998,07	43 748,44	43 748,44	135 998,07	135 998,07	43 748,44	43 748,44	0,00	45 162,49	45 162,49					
	Fonctionnement	84 352,00	11 035,61	11 035,61	16 174,95	16 174,95	10 755,62	10 755,62	16 454,94	16 454,94	0,00	57 141,44	57 141,44					
	Investissement	0,00	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00					
	TOTAL	309 261,00	147 033,68	147 033,68	59 923,39	59 923,39	146 753,69	146 753,69	60 203,38	60 203,38	0,00	102 303,93	102 303,93	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21ENGANR - ENGAGE ANR	Personnel	447 859,00	308 423,13	308 423,13	74 254,42	74 254,42	308 423,13	308 423,13	74 254,42	74 254,42	0,00	65 181,45	65 181,45					
	Fonctionnement	74 057,00	59 526,82	59 526,82	2 380,77	2 380,77	58 904,02	58 904,02	3 003,57	3 003,57	0,00	12 149,41	12 149,41					
	Investissement	97 159,79	85 896,29	85 896,29	4 827,12	4 827,12	85 896,29	85 896,29	4 827,12	4 827,12	0,00	6 436,38	6 436,38					
	TOTAL	619 																



B - Recettes

Opérations	Nature	Montant de l'opération	Montant global du prélèvement sur trésorerie	Prélèvement sur la trésorerie réalisé antérieur à l'année N	Financements extérieurs				
					Montant global des financements extérieurs	Encaissements des exercices antérieurs	encaissements prévisionnels - dernier BR année n	encaissements réalisés - année n	Restes à encaisser
		(1)	(13)	(14)	(15)=(1)-(13)	(16)	(17)	(18)	(19)=(15)-(16)-(17)
PPI DSI	Financement de l'Etat*				9 040 379,00	1 045 000,00	970 625,00	970 625,00	7 024 754,00
	Autres financements publics**				0,00	0,00	0,00	0,00	
	Autres financements***				0,00	0,00	0,00	0,00	
	TOTAL				9 040 379,00	1 045 000,00	970 625,00	970 625,00	7 024 754,00
Total PPI DSI		9 945 815,00	-905 436,00		9 040 379,00	1 045 000,00	970 625,00	970 625,00	7 024 754,00
24SR5013 - ANR AIDA	Financement de l'Etat*				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Autres financements publics**				80 812,00	0,00	0,00	16 162,00	64 650,00
	Autres financements***				0,00	0,00	0,00	0,00	
	TOTAL		80 812,00	0,00	80 812,00	0,00	0,00	16 162,00	64 650,00
24SR5012 - ANR NOGGINS	Financement de l'Etat*				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Autres financements publics**				202 711,00	0,00	0,00	40 542,00	162 169,00
	Autres financements***				0,00	0,00	0,00	0,00	
	TOTAL		202 711,00	0,00	202 711,00	0,00	0,00	40 542,00	162 169,00
24SR6001 - TRANSFORM AGING	Financement de l'Etat*				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Autres financements publics**				312 499,55	0,00	0,00	62 499,00	250 000,55
	Autres financements***				0,00	0,00	0,00	0,00	
	TOTAL		312 499,55	0,00	312 499,55	0,00	0,00	62 499,00	250 000,55
24SR1501 - ALLOC DOCTORALE KARAR	Financement de l'Etat*				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Autres financements publics**				120 000,00	0,00	0,00	0,00	120 000,00
	Autres financements***				0,00	0,00	0,00	0,00	
	TOTAL		120 000,00	0,00	120 000,00	0,00	0,00	0,00	120 000,00
24SR5011 - MIMICO	Financement de l'Etat*				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Autres financements publics**				295 100,00	0,00	0,00	59 020,00	236 080,00
	Autres financements***				0,00	0,00	0,00	0,00	
	TOTAL		295 100,00	0,00	295 100,00	0,00	0,00	59 020,00	236 080,00
24SR5010 - HAPI AGING	Financement de l'Etat*				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Autres financements publics**				188 406,13	0,00	0,00	37 681,00	150 725,13
	Autres financements***				0,00	0,00	0,00	0,00	
	TOTAL		188 406,13	0,00	188 406,13	0,00	0,00	37 681,00	150 725,13
24VR3001 - CIFRE BANOUNI	Financement de l'Etat*				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Autres financements publics**				0,00	0,00	0,00	0,00	
	Autres financements***				20 000,00	0,00	0,00	0,00	20 000,00
	TOTAL		20 000,00	0,00	20 000,00	0,00	0,00	0,00	20 000,00
24VR5003 - CIFRE CAVALLERA	Financement de l'Etat*				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Autres financements publics**				0,00	0,00	0,00	0,00	
	Autres financements***				25 000,00	0,00	7 142,00	0,00	25 000,00
	TOTAL		25 000,00	0,00	25 000,00	0,00	7 142,00	0,00	25 000,00
24VR5002 - CIFRE MARTIN	Financement de l'Etat*				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Autres financements publics**				0,00	0,00	0,00	0,00	
	Autres financements***				25 000,00	0,00	8 333,00	8 333,00	16 667,00
	TOTAL		25 000,00	0,00	25 000,00	0,00	8 333,00	8 333,00	16 667,00
24VR5001 - SOBEN	Financement de l'Etat*				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Autres financements publics**				0,00	0,00	0,00	0,00	
	Autres financements***				42 000,00	0,00	14 000,00	9 333,36	32 666,64
	TOTAL		42 000,00	0,00	42 000,00	0,00	14 000,00	9 333,36	32 666,64
23VR5002 - AKKODIS	Financement de l'Etat*				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Autres financements publics**				0,00	0,00	0,00	0,00	
	Autres financements***				25 000,00	0,00	16 667,00	0,00	25 000,00
	TOTAL		25 000,00	0,00	25 000,00	0,00	16 667,00	0,00	25 000,00
23VR5001 - DOMOLANDES	Financement de l'Etat*				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Autres financements publics**				0,00	0,00	0,00	0,00	
	Autres financements***				3 685,56	0,00	3 686,00	3 685,56	0,00
	TOTAL		3 685,56	0,00	3 685,56	0,00	3 686,00	3 685,56	0,00
24SR5009 - TIRIS MUTTEC	Financement de l'Etat*				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Autres financements publics**				150 000,00	0,00	30 000,00	0,00	150 000,00
	Autres financements***				0,00	0,00	0,00	0,00	
	TOTAL		150 000,00	0,00	150 000,00	0,00	30 000,00	0,00	150 000,00
24SR5008 - ADDI	Financement de l'Etat*				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Autres financements publics**				16 052,90	0,00	12 842,00	12 842,00	3 210,90
	Autres financements***				0,00	0,00	0,00	0,00	
	TOTAL		16 052,90	0,00	16 052,90	0,00	12 842,00	12 842,00	3 210,90

24SR5007 - MIDOC GAMA	Financement de l'Etat*			0,00	0,00		0,00	0,00
	Autres financements publics**			56 819,88	0,00	5 682,00	5 681,99	51 137,89
	Autres financements***			0,00	0,00		0,00	
	TOTAL	56 819,88	0,00	56 819,88	0,00	5 682,00	5 681,99	51 137,89
24SR5006 - TIRIS VIRMOD	Financement de l'Etat*			0,00	0,00		0,00	0,00
	Autres financements publics**			113 000,00	0,00	28 250,00	0,00	113 000,00
	Autres financements***			0,00	0,00		0,00	
	TOTAL	113 000,00	0,00	113 000,00	0,00	28 250,00	0,00	113 000,00
24SR5005 - ANR CPJ AIDAL	Financement de l'Etat*			0,00	0,00		0,00	0,00
	Autres financements publics**			200 000,00	0,00	200 000,00	200 000,00	0,00
	Autres financements***			0,00	0,00		0,00	
	TOTAL	200 000,00	0,00	200 000,00	0,00	200 000,00	200 000,00	0,00
24SR5004 - SCICONUM	Financement de l'Etat*			0,00	0,00		0,00	0,00
	Autres financements publics**			280 000,87	0,00	116 705,00	116 704,94	163 295,93
	Autres financements***			0,00	0,00		0,00	
	TOTAL	280 000,87	0,00	280 000,87	0,00	116 705,00	116 704,94	163 295,93
24SR5003 - MIDOC : Défi dé	Financement de l'Etat*			0,00	0,00		0,00	0,00
	Autres financements publics**			3 288,60	0,00	329,00	328,86	2 959,74
	Autres financements***			0,00	0,00		0,00	
	TOTAL	3 288,60	0,00	3 288,60	0,00	329,00	328,86	2 959,74
24SR5002 - ANR CONFORMATION	Financement de l'Etat*			0,00	0,00		0,00	0,00
	Autres financements publics**			34 350,00	0,00	27 480,00	27 480,00	6 870,00
	Autres financements***			0,00	0,00		0,00	
	TOTAL	34 350,00	0,00	34 350,00	0,00	27 480,00	27 480,00	6 870,00
24SR5001 - SMAC - SLAM B	Financement de l'Etat*			0,00	0,00		0,00	0,00
	Autres financements publics**			150 000,00	0,00	54 000,00	54 000,00	96 000,00
	Autres financements***			0,00	0,00		0,00	
	TOTAL	150 000,00	0,00	150 000,00	0,00	54 000,00	54 000,00	96 000,00
23SR5004 - FONDATION ARC	Financement de l'Etat*			0,00	0,00		0,00	0,00
	Autres financements publics**			27 000,00	0,00	16 200,00	16 200,00	10 800,00
	Autres financements***			0,00	0,00		0,00	
	TOTAL	27 000,00	0,00	27 000,00	0,00	16 200,00	16 200,00	10 800,00
24SR3301 - STAGES CDA MIDOC	Financement de l'Etat*			0,00	0,00		0,00	0,00
	Autres financements publics**			3 806,00	0,00	381,00	380,63	3 425,37
	Autres financements***			0,00	0,00		0,00	
	TOTAL	3 806,00	0,00	3 806,00	0,00	381,00	380,63	3 425,37
24VR3601 - CIFRE GUIRAUD	Financement de l'Etat*			0,00	0,00		0,00	0,00
	Autres financements publics**			0,00	0,00		0,00	
	Autres financements***			7 500,00	0,00	2 500,00	2 500,00	5 000,00
	TOTAL	7 500,00	0,00	7 500,00	0,00	2 500,00	2 500,00	5 000,00
23SR3001 - EDIHL - Chaire Valdeyron Recherche	Financement de l'Etat*			0,00	0,00		0,00	0,00
	Autres financements publics**			30 000,00	21 000,00		0,00	9 000,00
	Autres financements***			0,00	0,00		0,00	
	TOTAL	30 000,00	0,00	30 000,00	21 000,00	0,00	0,00	9 000,00
23SR3503 - ACTIF Théâtre américain	Financement de l'Etat*			0,00	0,00		0,00	0,00
	Autres financements publics**			22 697,73	4 539,00	4 539,00	4 539,00	13 619,73
	Autres financements***			0,00	0,00		0,00	
	TOTAL	22 697,73	0,00	22 697,73	4 539,00	4 539,00	4 539,00	13 619,73
23SR5003 - CUBE	Financement de l'Etat*			0,00	0,00		0,00	0,00
	Autres financements publics**			115 836,30	23 167,00	34 750,00	34 750,00	57 919,30
	Autres financements***			0,00	0,00		0,00	
	TOTAL	115 836,30	0,00	115 836,30	23 167,00	34 750,00	34 750,00	57 919,30
23SR3502 - CHAIRE SIRIUS 2023	Financement de l'Etat*			0,00	0,00		0,00	0,00
	Autres financements publics**			0,00	0,00		20 000,00	-20 000,00
	Autres financements***			365 000,00	0,00	89 000,00	69 000,00	296 000,00
	TOTAL	405 587,00	-40 587,00	365 000,00	0,00	89 000,00	89 000,00	276 000,00
23SR6001 - CHAIR JUNIOR VERONIQUE ROBERT	Financement de l'Etat*			0,00	0,00		0,00	0,00
	Autres financements publics**			200 000,00	200 000,00		0,00	0,00
	Autres financements***			0,00	0,00		0,00	
	TOTAL	200 000,00	0,00	200 000,00	200 000,00	0,00	0,00	0,00
23SR3202 - CONVENTION AID - SAMSON	Financement de l'Etat*			0,00	0,00		0,00	0,00
	Autres financements publics**			65 000,00	16 250,00	19 500,00	19 500,00	29 250,00
	Autres financements***			0,00	0,00		0,00	
	TOTAL	65 000,00	0,00	65 000,00	16 250,00	19 500,00	19 500,00	29 250,00
23SR3301 - CHAIRE LECEA - EURINS	Financement de l'Etat*			0,00	0,00		0,00	0,00
	Autres financements publics**			50 000,00	35 000,00	0,00	0,00	15 000,00
	Autres financements***			0,00	0,00		0,00	
	TOTAL	50 000,00	0,00	50 000,00	35 000,00	0,00	0,00	15 000,00
23SR3501 - PREDIHMA	Financement de l'Etat*			0,00	0,00		0,00	0,00
	Autres financements publics**			88 000,00	0,00	70 400,00	0,00	88 000,00
	Autres financements***			0,00	0,00		0,00	
	TOTAL	88 000,00	0,00	88 000,00	0,00	70 400,00	0,00	88 000,00

23SR3201 - CONVENTION ICO CNRS - SAMSON	Financement de l'Etat*			0,00	0,00		0,00	0,00
	Autres financements publics**			70 000,00	0,00	7 000,00	0,00	70 000,00
	Autres financements***			0,00	0,00		0,00	
	TOTAL	70 000,00	0,00	70 000,00	0,00	7 000,00	0,00	70 000,00
23VR6001 - MMPI	Financement de l'Etat*			0,00	0,00		0,00	0,00
	Autres financements publics**			0,00	0,00		0,00	
	Autres financements***			19 800,00	0,00	7 920,00	15 840,00	3 960,00
	TOTAL	19 800,00	0,00	19 800,00	0,00	7 920,00	15 840,00	3 960,00
23VR3002 - CIFRE DURAND	Financement de l'Etat*			0,00	0,00		0,00	0,00
	Autres financements publics**			0,00	0,00		0,00	
	Autres financements***			25 000,00	20 000,00		0,00	5 000,00
	TOTAL	25 000,00	0,00	25 000,00	20 000,00	0,00	0,00	5 000,00
23VR3001 - CIFRE MELANIE DE SOUSA	Financement de l'Etat*			0,00	0,00		0,00	0,00
	Autres financements publics**			0,00	0,00		0,00	
	Autres financements***			8 409,50	2 522,85	2 523,00	2 522,85	3 363,80
	TOTAL	8 409,50	0,00	8 409,50	2 522,85	2 523,00	2 522,85	3 363,80
22VR6001 - CIFRE AMUNDI MURAD NURIYEV	Financement de l'Etat*			0,00	0,00		0,00	0,00
	Autres financements publics**			0,00	0,00		0,00	
	Autres financements***			30 000,00	20 000,00	5 000,00	0,00	10 000,00
	TOTAL	30 000,00	0,00	30 000,00	20 000,00	5 000,00	0,00	10 000,00
23SR5002 - PROJET EARScape	Financement de l'Etat*			0,00	0,00		0,00	0,00
	Autres financements publics**			44 344,60	17 736,00	8 868,00	8 868,00	17 740,60
	Autres financements***			0,00	0,00		0,00	
	TOTAL	44 344,60	0,00	44 344,60	17 736,00	8 868,00	8 868,00	17 740,60
23SR5001 - ANACT DS TECHNOLOGIE	Financement de l'Etat*			0,00	0,00		0,00	0,00
	Autres financements publics**			16 170,00	12 936,00	3 234,00	3 234,00	0,00
	Autres financements***			0,00	0,00		0,00	
	TOTAL	16 170,00	0,00	16 170,00	12 936,00	3 234,00	3 234,00	0,00
22SR6002 - ANR THE VOICES	Financement de l'Etat*			0,00	0,00		0,00	0,00
	Autres financements publics**			288 757,94	115 502,00	57 751,00	57 751,00	115 504,94
	Autres financements***			0,00	0,00		0,00	
	TOTAL	288 757,94	0,00	288 757,94	115 502,00	57 751,00	57 751,00	115 504,94
22SR5003 - ARCHIPELS	Financement de l'Etat*			0,00	0,00		0,00	0,00
	Autres financements publics**			6 000,00	4 200,00	1 800,00	0,00	1 800,00
	Autres financements***			0,00	0,00		0,00	
	TOTAL	6 000,00	0,00	6 000,00	4 200,00	1 800,00	0,00	1 800,00
22VR5003 - CIFRE KOSMOS	Financement de l'Etat*			0,00	0,00		0,00	0,00
	Autres financements publics**			34 708,00	10 322,40		10 322,40	14 063,20
	Autres financements***			0,00	10 622,40	10 322,00		-10 622,40
	TOTAL	34 708,00	0,00	34 708,00	20 944,80	10 322,00	10 322,40	3 440,80
22SR1501 - ALLOC DOCT UT3 MAYSAM NOUR EDDIN	Financement de l'Etat*			0,00	0,00		0,00	0,00
	Autres financements publics**			110 000,00	73 334,00	36 666,00	36 666,00	0,00
	Autres financements***			0,00	0,00		0,00	
	TOTAL	110 000,00	0,00	110 000,00	73 334,00	36 666,00	36 666,00	0,00
22SR3101 - COVALIB	Financement de l'Etat*			0,00	0,00		0,00	0,00
	Autres financements publics**			39 912,00	15 964,00	15 966,00	7 982,00	15 966,00
	Autres financements***			0,00	0,00		0,00	
	TOTAL	39 912,00	0,00	39 912,00	15 964,00	15 966,00	7 982,00	15 966,00
22SR3201 - ALLOC POST DOC CYBERSECURITE	Financement de l'Etat*			0,00	0,00		0,00	0,00
	Autres financements publics**			22 156,00	0,00	22 156,00	0,00	22 156,00
	Autres financements***			0,00	0,00		0,00	
	TOTAL	22 156,00	0,00	22 156,00	0,00	22 156,00	0,00	22 156,00
22VR3001 - CIFRE Alexandre CHIMI	Financement de l'Etat*			0,00	0,00		0,00	0,00
	Autres financements publics**			0,00	0,00		0,00	
	Autres financements***			20 000,00	15 000,00	5 000,00	0,00	5 000,00
	TOTAL	20 000,00	0,00	20 000,00	15 000,00	5 000,00	0,00	5 000,00
22SR6001 - ANR ALTRAN RELANCE	Financement de l'Etat*			0,00	0,00		0,00	0,00
	Autres financements publics**			54 600,00	54 600,00		0,00	0,00
	Autres financements***			0,00	0,00		0,00	
	TOTAL	54 600,00	0,00	54 600,00	54 600,00	0,00	0,00	0,00
22VR5002 - Convention IRIT INPT	Financement de l'Etat*			0,00	0,00		0,00	0,00
	Autres financements publics**			0,00	0,00		0,00	
	Autres financements***			3 876,00	3 876,03	0,00	0,00	-0,03
	TOTAL	3 876,00	0,00	3 876,00	3 876,03	0,00	0,00	-0,03
22VR5001 - CIFRE CITEC	Financement de l'Etat*			0,00	0,00		0,00	0,00
	Autres financements publics**			0,00	0,00		0,00	
	Autres financements***			29 415,00	24 513,00	4 902,00	4 902,00	0,00
	TOTAL	29 415,00	0,00	29 415,00	24 513,00	4 902,00	4 902,00	0,00
21VR5002 - ODYSSEE	Financement de l'Etat*			0,00	0,00		0,00	0,00
	Autres financements publics**			0,00	0,00		0,00	
	Autres financements***			12 000,00	12 000,00		0,00	0,00
	TOTAL	12 000,00	0,00	12 000,00	12 000,00	0,00	0,00	0,00

21VR6002 - ENJEUX CLIMATIQUES	Financement de l'Etat*				0,00		0,00	
	Autres financements publics**				0,00		0,00	
	Autres financements***			54 430,00	40 000,00		0,00	14 430,00
	TOTAL	54 430,00	0,00	54 430,00	40 000,00	0,00	0,00	14 430,00
21SR5008 - ATMOSPHERE PRIMALE	Financement de l'Etat*				0,00		0,00	
	Autres financements publics**			5 000,00	0,00		5 000,00	0,00
	Autres financements***				0,00		0,00	
	TOTAL	5 000,00	0,00	5 000,00	0,00	0,00	5 000,00	0,00
21SR5006 - Allocation Doctorale SO-LDI	Financement de l'Etat*				0,00		0,00	
	Autres financements publics**			46 100,00	13 830,00	18 440,00	13 830,00	18 440,00
	Autres financements***				0,00		0,00	
	TOTAL	46 100,00	0,00	46 100,00	13 830,00	18 440,00	13 830,00	18 440,00
21DOCTOR - SOUTIEN DOCTORANT	Financement de l'Etat*			100 000,00	100 000,00	0,00	0,00	0,00
	Autres financements publics**				0,00		0,00	
	Autres financements***				0,00		0,00	
	TOTAL	100 000,00	0,00	100 000,00	100 000,00	0,00	0,00	0,00
21SR5007 - CIFRE KADUCELABS -ESCRIVA	Financement de l'Etat*				0,00		0,00	
	Autres financements publics**				0,00		0,00	
	Autres financements***			18 000,00	14 000,00	4 000,00	0,00	4 000,00
	TOTAL	18 000,00	0,00	18 000,00	14 000,00	4 000,00	0,00	4 000,00
21SR5005 - PROJET VIROSD	Financement de l'Etat*				0,00		0,00	
	Autres financements publics**			19 890,00	19 890,00		0,00	0,00
	Autres financements***				0,00		0,00	
	TOTAL	19 890,00	0,00	19 890,00	19 890,00	0,00	0,00	0,00
21SR5004 - CIFRE TRIMANE -JEMMALI	Financement de l'Etat*				0,00		0,00	
	Autres financements publics**				0,00		0,00	
	Autres financements***			23 890,00	11 945,00	4 778,00	11 945,00	0,00
	TOTAL	23 890,00	0,00	23 890,00	11 945,00	4 778,00	11 945,00	0,00
21VR5001 - Convention TRIMANE-ABDELHEDI	Financement de l'Etat*				0,00		0,00	
	Autres financements publics**				0,00		0,00	
	Autres financements***			3 000,00	1 500,00	500,00	1 500,00	0,00
	TOTAL	3 000,00	0,00	3 000,00	1 500,00	500,00	1 500,00	0,00
21SR3101 - ALLOCATION DOCTORALE REGION DUBRUEL	Financement de l'Etat*				0,00		0,00	
	Autres financements publics**			46 100,00	13 830,00	15 533,00	13 830,00	18 440,00
	Autres financements***				0,00		0,00	
	TOTAL	46 100,00	0,00	46 100,00	13 830,00	15 533,00	13 830,00	18 440,00
20SR5001 - ANR MADRAS	Financement de l'Etat*				0,00		0,00	
	Autres financements publics**			147 269,00	132 270,40		0,00	14 998,60
	Autres financements***				0,00		0,00	
	TOTAL	147 269,00	0,00	147 269,00	132 270,40	0,00	0,00	14 998,60
21SR5002 - EFFECTOR	Financement de l'Etat*				0,00		0,00	
	Autres financements publics**			369 260,74	369 260,74		0,00	0,00
	Autres financements***				0,00		0,00	
	TOTAL	369 260,74	0,00	369 260,74	369 260,74	0,00	0,00	0,00
21SR5001 - ANR PISA	Financement de l'Etat*				0,00		0,00	
	Autres financements publics**			171 180,00	136 944,00	33 790,00	33 790,29	445,71
	Autres financements***			1 106,25	1 106,25		0,00	0,00
	TOTAL	172 286,25	0,00	172 286,25	138 050,25	33 790,00	33 790,29	445,71
21SR6002 - Convention Institut Bachelier	Financement de l'Etat*				0,00		0,00	
	Autres financements publics**				0,00		0,00	
	Autres financements***			10 000,00	10 000,00		0,00	0,00
	TOTAL	10 000,00	0,00	10 000,00	10 000,00	0,00	0,00	0,00
20VR5001 - CIFRE RAVAT/ACTIVUS	Financement de l'Etat*				0,00		0,00	
	Autres financements publics**				0,00		0,00	
	Autres financements***			20 000,00	20 000,34		0,00	-0,34
	TOTAL	20 000,00	0,00	20 000,00	20 000,34	0,00	0,00	-0,34
19SR3301 - ANR TRAPLANUM	Financement de l'Etat*				0,00		0,00	
	Autres financements publics**			30 672,00	12 270,00	3 067,00	0,00	18 402,00
	Autres financements***				0,00		0,00	
	TOTAL	30 672,00	0,00	30 672,00	12 270,00	3 067,00	0,00	18 402,00
19SR5003 - SWITCH	Financement de l'Etat*				0,00		0,00	
	Autres financements publics**			127 440,00	76 464,00		0,00	50 976,00
	Autres financements***				0,00		0,00	
	TOTAL	127 440,00	0,00	127 440,00	76 464,00	0,00	0,00	50 976,00
19SR6001 - ANR CO Ma	Financement de l'Etat*				0,00		0,00	
	Autres financements publics**			248 757,00	190 907,48		0,00	57 849,52
	Autres financements***				0,00		0,00	
	TOTAL	248 757,00	0,00	248 757,00	190 907,48	0,00	0,00	57 849,52
19SR5001-T ONKOPTIM	Financement de l'Etat*				0,00		0,00	
	Autres financements publics**			55 320,00	49 788,00	22 128,00	0,00	5 532,00
	Autres financements***				0,00		0,00	
	TOTAL	55 320,00	0,00	55 320,00	49 788,00	22 128,00	0,00	5 532,00

19SR5002-T ANR B4PEOPLE	Financement de l'Etat*					0,00	0,00	0,00	0,00
	Autres financements publics**			132 624,00		119 362,00	0,00	0,00	13 262,00
	Autres financements***					0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTAL	132 624,00	0,00	132 624,00		119 362,00	0,00	0,00	13 262,00
19SR1501-T PEPSI	Financement de l'Etat*					0,00	0,00	0,00	0,00
	Autres financements publics**			55 320,00		16 596,00	0,00	0,00	38 724,00
	Autres financements***					0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTAL	55 320,00	0,00	55 320,00		16 596,00	0,00	0,00	38 724,00
19VR5002 - CIFRE UT1 SARL P3	Financement de l'Etat*					0,00	0,00	0,00	0,00
	Autres financements publics**			40 501,00		13 500,00	6 750,00	0,00	27 001,00
	Autres financements***					33 750,00	6 750,00	6 750,00	-40 500,00
	TOTAL	40 501,00	0,00	40 501,00		47 250,00	6 750,00	6 750,00	-13 499,00
18SR3502 - ALLOC DOCT REGION VILAR	Financement de l'Etat*					0,00	0,00	0,00	0,00
	Autres financements publics**			46 100,00		43 436,00	0,00	0,00	2 664,00
	Autres financements***					0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTAL	46 100,00	0,00	46 100,00		43 436,00	0,00	0,00	2 664,00
18SR6002 - ANR SQUAPIN	Financement de l'Etat*					0,00	0,00	0,00	0,00
	Autres financements publics**			15 282,00		17 616,00	0,00	1 281,94	-3 615,94
	Autres financements***					0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTAL	15 282,00	0,00	15 282,00		17 616,00	0,00	1 281,94	-3 615,94
18SR5002 - ANR SCONE	Financement de l'Etat*					0,00	0,00	0,00	0,00
	Autres financements publics**			251 000,00		225 030,00	0,00	25 002,97	967,03
	Autres financements***					225,55	0,00	0,00	-225,55
	TOTAL	251 000,00	0,00	251 000,00		225 255,55	0,00	25 002,97	741,48
18SR5004 - ANR AGAPE	Financement de l'Etat*					0,00	0,00	0,00	0,00
	Autres financements publics**			183 234,00		164 910,00	11 565,00	11 565,35	6 758,65
	Autres financements***					170,55	0,00	0,00	-170,55
	TOTAL	183 234,00	0,00	183 234,00		165 080,55	11 565,00	11 565,35	6 588,10
17SR3502 - RESINFRA REGION	Financement de l'Etat*					0,00	0,00	0,00	0,00
	Autres financements publics**			46 099,00		27 660,00	0,00	32 270,00	-13 831,00
	Autres financements***					0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTAL	46 098,61	0,39	46 099,00		27 660,00	0,00	32 270,00	-13 831,00
17SR3503 - RESINFRA CNES	Financement de l'Etat*					0,00	0,00	0,00	0,00
	Autres financements publics**			54 000,00		48 456,00	0,00	0,00	5 544,00
	Autres financements***					0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTAL	54 000,00	0,00	54 000,00		48 456,00	0,00	0,00	5 544,00
17SR5001 - MADA	Financement de l'Etat*					0,00	0,00	0,00	0,00
	Autres financements publics**			58 040,00		36 824,00	0,00	20 310,45	905,55
	Autres financements***					0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTAL	58 040,00	0,00	58 040,00		36 824,00	0,00	20 310,45	905,55
total contrats de recherche		6 573 917,16	-40 586,61	0,00	6 533 330,55	2 674 626,99	1 072 045,00	1 146 327,59	2 712 375,97
25ERAS01 - ERASMUS 2025 2027	Financement de l'Etat*					0,00	0,00	0,00	0,00
	Autres financements publics**			568 000,00		568 000,00	0,00	0,00	568 000,00
	Autres financements***			0,00		0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTAL	568 000,00	0,00	568 000,00		568 000,00	0,00	0,00	568 000,00
24ERASCA - MOBILITE UNIVERSITE DSCHANG CAMEROUN	Financement de l'Etat*					0,00	0,00	0,00	0,00
	Autres financements publics**			160 610,00		0,00	0,00	128 488,00	32 122,00
	Autres financements***			0,00		0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTAL	160 610,00	0,00	160 610,00		0,00	0,00	128 488,00	32 122,00
24SOLI01 - Etudiants solidaires	Financement de l'Etat*					0,00	0,00	0,00	0,00
	Autres financements publics**			27 000,00		0,00	0,00	0,00	27 000,00
	Autres financements***			0,00		0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTAL	27 000,00	0,00	27 000,00		0,00	0,00	0,00	27 000,00
24F11001 - PREPA TALENTS 2024 2025	Financement de l'Etat*					71 500,00	0,00	39 000,00	39 000,00
	Autres financements publics**					0,00	0,00	0,00	0,00
	Autres financements***			0,00		0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTAL	71 500,00	0,00	71 500,00		71 500,00	0,00	39 000,00	39 000,00
23F11002 - CHAIRE VALDEYRON - EDHIL partie formation	Financement de l'Etat*					0,00	0,00	0,00	0,00
	Autres financements publics**			20 000,00		14 000,00	0,00	0,00	6 000,00
	Autres financements***			0,00		0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTAL	20 000,00	0,00	20 000,00		14 000,00	0,00	0,00	6 000,00
24ENGANR - ENGAGE ANR 2024 2028	Financement de l'Etat*					0,00	0,00	0,00	0,00
	Autres financements publics**			800 000,00		0,00	308 787,00	240 000,00	560 000,00
	Autres financements***			0,00		0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTAL	800 000,00	0,00	800 000,00		0,00	308 787,00	240 000,00	560 000,00
24ERAS01 - ERASMUS 2024 2026	Financement de l'Etat*					0,00	0,00	0,00	0,00
	Autres financements publics**			568 850,00		0,00	455 080,00	455 080,00	113 770,00
	Autres financements***			0,00		0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTAL	568 850,00	0,00	568 850,00		0,00	455 080,00	455 080,00	113 770,00
23ENG2.0 - ENGAGE 2.0	Financement de l'Etat*					0,00	0,00	0,00	0,00
	Autres financements publics**			1 184 528,00		0,00	473 811,00	473 811,06	710 716,94
	Autres financements***			0,00		0,00	0,00	0,00	0,00

	TOTAL	1 184 528,00	0,00	1 184 528,00	0,00	473 811,00	473 811,06	710 716,94
23AMIREG - AMI REGION 2023	Financement de l'Etat*			0,00	0,00		0,00	0,00
	Autres financements publics**			128 480,00	0,00	77 088,00	77 088,00	51 392,00
	Autres financements***			0,00	0,00		0,00	0,00
	TOTAL	128 480,00	0,00	128 480,00	0,00	77 088,00	77 088,00	51 392,00
22AMIREG - AMI REGION 2022	Financement de l'Etat*			0,00	0,00		0,00	0,00
	Autres financements publics**			75 720,00	0,00	48 000,00	0,00	75 720,00
	Autres financements***			0,00	0,00		0,00	0,00
	TOTAL	75 720,00	0,00	75 720,00	0,00	48 000,00	0,00	75 720,00
23F16001 - CONVENTION CMQE	Financement de l'Etat*			0,00	0,00		0,00	0,00
	Autres financements publics**			98 280,00	0,00	11 232,00	19 656,00	78 624,00
	Autres financements***			57 720,00	0,00	10 000,00	0,00	57 720,00
	TOTAL	156 000,00	0,00	156 000,00	0,00	21 232,00	19 656,00	136 344,00
23F11001 - PREPA TALENTS	Financement de l'Etat*			180 800,00	201 500,00			-20 700,00
	Autres financements publics**			0,00	0,00		0,00	0,00
	Autres financements***			0,00	0,00		0,00	0,00
	TOTAL	180 800,00	0,00	180 800,00	201 500,00	0,00	0,00	-20 700,00
23CAME01 - Projet CAMES	Financement de l'Etat*			32 500,00	32 500,00			0,00
	Autres financements publics**			0,00	0,00			0,00
	Autres financements***			0,00	0,00			0,00
	TOTAL	43 083,00	-10 583,00	32 500,00	32 500,00	0,00	0,00	0,00
23ERAS01 - ERASMUS 2023 2024	Financement de l'Etat*			0,00	0,00			0,00
	Autres financements publics**			505 074,46	405 636,00			99 438,46
	Autres financements***			1 973,54	0,00	1 973,00	1 973,54	0,00
	TOTAL	507 048,00	0,00	507 048,00	405 636,00	1 973,00	1 973,54	99 438,46
22ERAS01 - ERASMUS 2022 2023	Financement de l'Etat*			0,00	0,00			0,00
	Autres financements publics**			264 306,21	495 856,00		-233 448,13	1 898,33
	Autres financements***			2 755,67	1 729,67	1 026,00	1 026,00	0,00
	TOTAL	267 061,88	0,00	267 061,88	497 585,67	1 026,00	-232 422,12	1 898,33
22F17002 - Open Science DSG	Financement de l'Etat*			70 000,00	70 000,00			0,00
	Autres financements publics**			0,00	0,00			0,00
	Autres financements***			0,00	0,00			0,00
	TOTAL	70 000,00	0,00	70 000,00	70 000,00	0,00	0,00	0,00
22F17001 - Masters CI	Financement de l'Etat*			79 520,00	79 520,00			0,00
	Autres financements publics**			0,00	0,00			0,00
	Autres financements***			0,00	0,00			0,00
	TOTAL	79 520,00	0,00	79 520,00	79 520,00	0,00	0,00	0,00
CVEC	Financement de l'Etat*			11 784 385,88	6 361 817,88	1 530 228,00	1 530 228,95	3 892 339,05
	Autres financements publics**			0,00	0,00		0,00	0,00
	Autres financements***			0,00	0,00		0,00	0,00
	TOTAL	11 784 385,88	0,00	11 784 385,88	6 361 817,88	1 530 228,00	1 530 228,95	3 892 339,05
21HYBRID - HYBRIDATION	Financement de l'Etat*			351 832,00	140 000,00			211 832,00
	Autres financements publics**			88 168,00	0,00		88 168,00	0,00
	Autres financements***			0,00	0,00		0,00	0,00
	TOTAL	714 266,00	-274 266,00	440 000,00	140 000,00	0,00	88 168,00	211 832,00
21SIAD01 - SIAD	Financement de l'Etat*			60 000,00	60 000,00			60 000,00
	Autres financements publics**			0,00	0,00		0,00	0,00
	Autres financements***			449,59	449,59		0,00	0,00
	TOTAL	96 000,00	-35 550,41	60 449,59	449,59	0,00	0,00	60 000,00
21ERAS01 - ERASMUS 2021	Financement de l'Etat*			0,00	0,00			0,00
	Autres financements publics**			511 646,00	409 316,80	97 621,29	97 621,29	4 707,91
	Autres financements***			0,00	0,00		0,00	0,00
	TOTAL	511 646,00	0,00	511 646,00	409 316,80	97 621,29	97 621,29	4 707,91
21SWAF01 - SWAFS	Financement de l'Etat*			0,00	0,00			0,00
	Autres financements publics**			309 261,00	248 451,52	0,00		60 809,48
	Autres financements***			1 428,96	1 428,96			0,00
	TOTAL	309 261,00	1 428,96	310 689,96	249 880,48	0,00	0,00	60 809,48
21ENGANR - ENGAGE ANR	Financement de l'Etat*			0,00	0,00			0,00
	Autres financements publics**			619 075,79	619 075,79	0,00	0,00	0,00
	Autres financements***			0,00	0,00		0,00	0,00
	TOTAL	619 075,79	0,00	619 075,79	619 075,79	0,00	0,00	0,00
20ENGAGE - ENGAGE UE	Financement de l'Etat*			0,00	0,00			0,00
	Autres financements publics**			646 781,42	429 516,00	217 267,00	217 265,42	0,00
	Autres financements***			500,00	500,00			0,00
	TOTAL	647 281,42	0,00	647 281,42	430 016,00	217 267,00	217 265,42	0,00
19F00001-EX PIA ACCORDA	Financement de l'Etat*			0,00	0,00			0,00
	Autres financements publics**			546 299,00	143 473,75	328 229,00	43 818,94	359 006,31
	Autres financements***			223,28	223,28			0,00
	TOTAL	546 299,00	223,28	546 522,28	143 697,03	328 229,00	43 818,94	359 006,31
18F21002- BOURSES UFA	Financement de l'Etat*			0,00	0,00			0,00
	Autres financements publics**			283 387,00	143 500,00	75 000,00	36 000,00	103 887,00
	Autres financements***			0,00	9 000,00		1 400,00	-10 400,00
	TOTAL	283 387,00	0,00	283 387,00	152 500,00	75 000,00	37 400,00	93 487,00
17F00001 - DISRUPT CAMPUS	Financement de l'Etat*			0,00	0,00			0,00
	Autres financements publics**			882 843,98	882 843,98		0,00	0,00
	Autres financements***			5 657,90	5 657,90		0,00	0,00
	TOTAL	883 232,00	5 269,88	888 501,88	888 501,88	0,00	0,00	0,00
Total contrats d'enseignement		21 303 031,97	-313 477,29	20 989 554,68	10 695 997,12	3 674 342,29	3 217 177,08	7 076 380,48
Total		37 822 764,13	-1 259 499,90	36 563 264,23	14 415 624,11	5 717 012,29	5 334 129,67	16 813 510,45
Différence Dépenses - Recettes		0,00		-1 259 499,90	-284 189,34	1 360 182,09	977 299,47	

Budget annexe

Compte financier

2024

Tableau 2 – Autorisations budgétaires – Compte financier 2024 – BUDGET ANNEXE

POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

Dépenses									Recettes				
	Exécution N-1		Budget initial		Montants dernier budget rectificatif (n°1) du 10/12/2024		Montants exécutés						
	AE	CP	AE	CP	AE	CP	AE	CP					
	Montants	Montants	Montants	Montants	Montants	Montants	Montants	Montants					
Personnel									Recettes globalisées				
<i>dont contributions employeur au CAS Pension</i>									Subvention pour charges de service public				
									Autres financements de l'Etat				
									Fiscalité affectée				
Fonctionnement et intervention	7 788 924,92	7 363 417,23	15 806 899	12 419 706	10 114 745	8 775 479	9 580 289,60	7 077 717,20	Autres financements publics				
									Recettes propres				
Investissement	2 522 129,95	12 410 313,84	8 601 733	15 351 207	4 560 010	9 760 142	4 337 582,36	8 886 448,76	Recettes fléchées **				
									Financements de l'Etat fléchés				
									Autres financements publics fléchés				
									Recettes propres fléchées				
TOTAL DES DÉPENSES	10 311 054,87	19 773 731,07	24 408 632	27 770 913	14 674 755	18 535 621	13 917 871,96	15 964 165,96	TOTAL DES RECETTES				
Solde budgétaire (excédent)		-		-		0		651 961,98	Solde budgétaire (déficit)				
	3 371 970,67												
		11 625 100											
									815 030				
									-				

Tableau 3 – Dépenses par destination – Compte financier 2024 – BUDGET ANNEXE

POUR INFORMATION DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

Tableau des dépenses par destination (obligatoire)

Budget	Dépenses de l'organisme							
	Personnel		Fonctionnement et intervention		Investissement		Total	
	AE = CP		AE	CP	AE	CP	AE	CP
Formation initiale et continue (d) = (a) + (b) + (c)	-	-	9 580 289,60	7 077 717,20	4 337 582,36	8 886 448,76	13 917 871,96	15 964 165,96
D101 - Formation initiale et continue de niveau Licence (a)							-	-
D102 - Formation initiale et continue de niveau Master (b)							-	-
D103 - Formation initiale et continue de niveau Doctorat (c)							-	-
D105 - Bibliothèques et documentation				-			-	-
D106 - Recherche universitaire en sciences de la vie, biotechnologie et santé							-	-
D107 - Recherche universitaire en mathématiques, sciences et techniques de l'information et de la communication, micro et nanotechnologies							-	-
D108 - Recherche universitaire en physique, chimie et sciences pour l'ingénieur							-	-
D109 - Recherche universitaire en physique nucléaire et des hautes énergies							-	-
D110 - Recherche universitaire en sciences de la terre, de l'univers et de l'environnement							-	-
D111 - Recherche universitaire en sciences de l'homme et de la société							-	-
D112 - Recherche universitaire interdisciplinaire et transversale							-	-
D113 - Diffusion des savoirs et musées							-	-
D114 - Immobilier			9 567 687,40	7 066 333,19	4 337 582,36	8 886 448,76	13 905 269,76	15 952 781,95
D115 - Pilotage et support			12 602,20	11 384,01			12 602,20	11 384,01
Étudiants (h) = (e) + (f) + (g)	-	-	-	-	-	-	-	-
D201 - Aides directes aux étudiants (e)							-	-
D202 - Aides indirectes (f)							-	-
D203 - Santé des étudiants et activités associatives, culturelles et sportives (g)			-				-	-
Total	-	-	9 580 289,60	7 077 717,20	4 337 582,36	8 886 448,76	13 917 871,96	15 964 165,96

SOLDE BUDGETAIRE (excédent)

651 962

Tableau 3 – Recettes par origine – Compte financier 2024 – BUDGET ANNEXE

POUR INFORMATION DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

Tableau des recettes par origine (obligatoire) BAIM

Budget	Recettes de l'organisme								Total
	Recettes globalisées					Recettes fléchées			
	Subvention pour charges de service public	Autres financements de l'Etat	Fiscalité affectée	Autres financements publics	Recettes propres	Financements de l'Etat fléchés	Autres financements publics fléchés	Recettes propres fléchées	
FD010 Subvention pour charges de service public	7 511 938,00								7 511 938,00
FD020 Droits d'inscription									-
FD030 Formation continue, diplômes propres et VAE									-
FD040 Taxe d'apprentissage									-
FD050 Contrats et prestations de recherche hors ANR									-
FD060 Valorisation									-
FD070 ANR investissements d'avenir									-
FD080 ANR hors investissements d'avenir									-
FD090 Subventions d'exploitation et financement des actifs - Région									-
FD100 Subventions d'exploitation et financement des actifs - Union Européenne									-
FD110 Subventions d'exploitation et financement des actifs - Autres				13 903,75					13 903,75
FD120 Fondations - fonds propres, réserves, dons et legs									-
FD130 Autres recettes					1 193 627,19	7 896 659,00			9 090 286,19
Total	7 511 938,00	-	-	13 903,75	1 193 627,19	7 896 659,00	-	-	16 616 127,94

La liste des destination est susceptible d'être modifiée par le ministre chargé de l'enseignement supérieur

SOLDE BUDGETAIRE (déficit)	-
-----------------------------------	---

Tableau 6 – Situation patrimoniale – Compte financier 2024 – BUDGET ANNEXE

POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

Compte de résultat prévisionnel

CHARGES					PRODUITS				
	Exécution N-1	Budget initial	Montants dernier budget rectificatif (n°1) du 10/12/2024	Compte financier 2024		Exécution N-1	Budget initial	Montants dernier budget rectificatif (n°1) du 10/12/2024	Compte financier 2024
Personnel			0		Subventions de l'Etat	8 024 067,00	7 511 938	7 511 938	7 511 938,00
<i>dont charges de pensions civiles*</i>			0		Fiscalité affectée			0	
Fonctionnement (autre que les charges de personnel) et intervention	14 476 273,47	18 940 449	14 661 474	13 109 240,01	Autres subventions	1 577 319,69	133 333	133 333	13 903,75
					Autres produits	5 543 940,91	6 734 258	6 319 318	6 234 252,71
TOTAL DES CHARGES (1)	14 476 273,47	18 940 449	14 661 474	13 109 240,01	TOTAL DES PRODUITS (2)	15 145 327,60	14 379 529	13 964 589,00	13 760 094,46
Résultat prévisionnel : bénéfice (3) = (2) - (1)	669 054,13	0	0,00	650 854,45	Résultat prévisionnel : perte (4) = (1) - (2)	0,00	4 560 920	696 885,00	0,00
TOTAL EQUILIBRE du compte de résultat prévisionnel (1) + (3) = (2) + (4)	15 145 327,60	18 940 449	14 661 474	13 760 094,46	TOTAL EQUILIBRE du compte de résultat prévisionnel (1) + (3) = (2) + (4)	15 145 327,60	18 940 449	14 661 474	13 760 094,46

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

Calcul de la capacité d'autofinancement (CAF)

	Exécution N-1	Budget initial	Montants dernier budget rectificatif (n°1) du 10/12/2024	Compte financier 2024
Résultat prévisionnel de l'exercice (bénéfice (3) ou perte (-4))	669 054,13	-4 560 920	-696 885	650 854,45
+ dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	7 034 366,80	6 520 743	5 885 995	6 257 812,46
- reprises sur amortissements, dépréciations et provisions			0	-468 000,00
+ valeur nette comptable des éléments d'actifs cédés			0	0
- produits de cession d'éléments d'actifs			0	-11 000,00
- quote-part des subventions d'investissement virée au résultat de l'exercice	-4 280 619,38	-4 231 548	-4 007 324	-4 114 848,05
= CAF ou IAF*	3 422 801,55	-2 271 725	1 181 786	2 314 818,86

* capacité d'autofinancement ou insuffisance d'autofinancement

mettre un chiffre négatif car vient en diminution pour le calcul de la CAF

mettre un chiffre négatif car vient en diminution pour le calcul de la CAF

mettre un chiffre négatif car vient en diminution pour le calcul de la CAF

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

EMPLOIS					RESSOURCES				
	Exécution N-1	Budget initial	Montants dernier budget rectificatif (n°1) du 10/12/2024	Compte financier 2024		Exécution N-1	Budget initial	Montants dernier budget rectificatif (n°1) du 10/12/2024	Compte financier 2024
Insuffisance d'autofinancement*	0,00	2 271 725	0	0,00	Capacité d'autofinancement*	3 422 801,55	0,00	1 181 786,00	2 314 818,86
Investissements	12 369 681,88	15 351 207	9 760 142	8 940 299,66	Financement de l'actif par l'Etat	7 203 158,00	4 320 365	7 896 659	7 806 659,00
Autres emplois (variation 491)			0	0,00	Financement de l'actif par des tiers autres que l'Etat		1 810 800	0	90 000,00
Transfert TSE immobilisations				0,00	Autres ressources	-468 000,00		0	479 000,00
					Augmentation des dettes financières				0
TOTAL DES EMPLOIS (5)	12 369 681,88	17 622 932	9 760 142	8 940 299,66	Transfert TSE réserves	0,00			
APPORT au FONDS DE ROULEMENT (7) = (6)-(5)	0,00	0	0	1 750 178,20	TOTAL DES RESSOURCES (6)	10 157 959,55	6 131 165	9 078 445,00	10 690 477,86
					PRELEVEMENT sur FONDS DE ROULEMENT (8) = (5)-(6)	2 211 722,33	11 491 767	681 697	0,00

POUR INFORMATION DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

	Exécution N-1	Budget initial	Montants dernier budget rectificatif (n°1) du 10/12/2024	Compte financier 2024
VARIATION DU FONDS DE ROULEMENT : APPOINT (7) ou PRELEVEMENT (8)	-2 211 722,33	-11 491 767,00	-681 697,00	1 750 178,20
Variation du BESOIN en FONDS DE ROULEMENT	1 511 410,43		133 333	931 044,89
Variation de la TRESORERIE : ABONDEMENT (I) ou PRELEVEMENT (II) *	-3 723 132,76		-815 030	819 133,31
Niveau du FONDS DE ROULEMENT	8 219 839,54	-3 271 927	7 538 143	9 970 017,74
Niveau du BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT	-4 977 202,27		-4 843 869	-4 046 157,38
Niveau de la TRESORERIE	13 197 041,81		12 382 012	14 016 175,12

Tableau 8 – Opérations liées aux recettes fléchées – Compte financier 2024 – BUDGET ANNEXE

POUR INFORMATION DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

	Antérieures à N non dénouées	N	Exercices suivants
Position de financement des opérations fléchées en début d'exercice (a)		-23 789 243,65	465 361,65
Recettes fléchées (b)	47 741 216,80	7 896 659,00	3 488 006,20
Financements de l'État fléchés	20 136 790,00	7 896 659,00	3 299 204,00
Autres financements publics fléchés	21 774 410,00	0,00	188 802,00
Recettes propres fléchées	5 830 016,80	0,00	0,20
Dépenses sur recettes fléchées (c)	71 530 460,45	7 431 297,35	38 090 092,73
Personnel	0	0	0
AE=CP			
Fonctionnement et intervention	9 072 475,97	100 141,10	439 010,42
AE	9 532 039,41	265 116,69	274 034,83
CP	9 072 475,97	100 141,10	439 010,42
Investissement	62 457 984,48	7 331 156,25	37 651 082,31
AE	69 886 830,29	1 572 132,73	35 856 973,68
CP	62 457 984,48	7 331 156,25	37 651 082,31
Solde budgétaire de l'exercice résultant des opérations fléchées (b) - (c)	-23 789 243,65	465 361,65	-34 602 086,53

(1)

(1) repris au tableau "Équilibre financier" en (a) (tableau 4)

Tableau 9 – Opérations pluriannuelles - Compte financier 2024 – BUDGET ANNEXE

POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

A - Dépenses

Opérations	Nature	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	Total des AE ouvertes en année n	Total des AE consommées pour l'année n	CP ouverts au titre des années antérieures	CP consommés au titre des années antérieures	Total des CP ouverts en année n	Total des CP consommés pour l'année n	Restes à payer sur AE consommées en fin d'année n (CP)	Restes à engager en fin d'année n (AE)	Soldes à payer sur opération en fin d'année n (CP)
		(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)	(8)	(9)	(10)=(3)+(5)-(7)-(9)	(11)=(1)-(3)-(5)	(12)=(1)-(7)-(9)
TSE	Personnel		-	-	-		-	-	-		-	-	-
	Fonctionnement et intervention	9 371 644,52	9 371 644,93	9 371 644,93			8 912 081,49	8 912 081,49			459 563,44	-0,41	459 563,03
	Investissement	41 669 960,48	41 357 578,24	41 357 578,24	1 904,44	1 904,44	41 483 769,02	41 483 769,02			- 124 286,34	310 477,80	186 191,46
	TOTAL	51 041 605	50 729 223	50 729 223	1 904	1 904	50 395 851	50 395 851	-	-	335 277	310 477	645 754
Duportal	Personnel		-	-	-		-	-	-		-	-	-
	Fonctionnement et intervention	421 115,00	160 394,48	160 394,48	260 719,65	260 719,65	160 394,48	160 394,48	95 744,06	95 744,06	164 976	1	164 976
	Investissement	38 234 885,02	28 483 536,53	28 483 536,53	1 570 228,29	1 570 228,29	20 928 499,94	20 928 499,94	7 331 156,25	7 331 156,25	1 794 109	8 181 120	9 975 229
	TOTAL	38 656 000	28 643 931	28 643 931	1 830 948	1 830 948	21 088 894	21 088 894	7 426 900	7 426 900	1 959 084	8 181 121	10 140 205
REHABILITATION IEP	Personnel		-	-	-		-	-	-		-	-	-
	Fonctionnement et intervention	278 431,00			4 397,04	4 397,04			4 397,04	4 397,04		274 034	274 034
	Investissement	27 721 569,00	45 715,52	45 715,52			45 715,52	45 715,52				27 675 853	27 675 853
	TOTAL	28 000 000	45 716	45 716	4 397	4 397	45 716	45 716	4 397	4 397	-	27 949 887	27 949 887
Autres opérations pluriannuelles	Personnel		-	-	-		-	-	-		-	-	-
	Fonctionnement et intervention	36 039 697,00	11 667 840,39	11 667 840,39	3 262 698	3 262 698	9 958 710,35	9 958 710,35	2 148 850,41	2 148 850,41	2 822 978	21 109 158	23 932 136
	Investissement	37 623 354,00	21 848 962,19	21 848 962,19	2 765 450	2 765 450	19 589 434,09	19 589 434,09	1 555 292,51	1 555 292,51	3 469 685	13 008 942	16 478 627
	TOTAL	73 663 051	33 516 803	33 516 803	6 028 148	6 028 148	29 548 144	29 548 144	3 704 143	3 704 143	6 292 663	34 118 101	40 410 764
Total programmes pluriannuels d'investissement		140 319 051,02	62 206 449,11	62 206 449,11	7 863 492,89	7 863 492,89	50 682 754,38	50 682 754,38	11 135 440,27	11 135 440,27	8 251 747,35	70 249 109,02	78 500 856,37
Total		140 319 051	62 206 449	62 206 449	7 863 493	7 863 493	50 682 754	50 682 754	11 135 440	11 135 440	8 251 747	70 249 109	78 500 856
pour information, répartition des opérations pluriannuelles par enveloppes :													
Ss total personnel		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Ss total fonctionnement et intervention		36 739 243	11 828 235	11 828 235	3 527 815	3 527 815	10 119 105	10 119 105	2 248 992	2 248 992	2 987 954	21 383 193	24 371 147
Ss total investissement		103 579 808	50 378 214	50 378 214	4 335 678	4 335 678	40 563 650	40 563 650	8 886 449	8 886 449	5 263 794	48 865 916	54 129 710

B - Recettes

Opérations	Nature	Montant de l'opération	Montant global du prélèvement sur trésorerie	Prélèvement sur la trésorerie réalisé antérieur à N	Financements extérieurs				
					Montant global des financements extérieurs	Encaissements des exercices antérieurs	encaissements prévisionnels - dernier BR année n	encaissements réalisés - année n	Restes à encaisser
		(1)	(13)	(14)	(15)=(1)-(13)	(16)	(17)	(18)	(19)=(15)-(16)-(17)
TSE	Financement de l'Etat*				9 280 000	9 280 000			-
	Autres financements publics**				17 905 414	17 905 414			-
	Autres financements***				5 830 017	5 830 017	-		0
		51 041 605	18 026 174	-	33 015 431	33 015 431	-	-	0
Duportal	Financement de l'Etat*				22 052 653	10 856 790	7 896 659	7 896 659	3 299 204
	Autres financements publics**				4 057 798	3 868 996			188 802
	Autres financements***				-	-	-		-
		38 656 000	12 545 549	-	26 110 451	14 725 786	7 896 659	7 896 659	3 488 006
REHABILITATION IEP	Financement de l'Etat*								-
	Autres financements publics**								-
	Autres financements***								-
		28 000 000	28 000 000	-	-	-	-	-	-
Autres opérations pluriannuelles	Financement de l'Etat*				59 665 103	36 814 174	5 670 257	5 670 257	17 180 672
	Autres financements publics**				7 451 050	5 640 250	-	13 904	1 796 896
	Autres financements***				1 432 183	1 432 183		55 132	- 55 132
		73 663 051	5 114 715	-	68 548 336	43 886 607	5 670 257	5 739 293	18 922 436
Total programmes pluriannuels d'investissement		140 319 051	45 660 264	-	94 658 787	58 612 393	13 566 916	13 635 952	22 410 442
Total		140 319 051	45 660 264	-	94 658 787	58 612 393	13 566 916	13 635 952	22 410 442
Différence Dépenses - Recettes		-			45 660 264		- 2 431 476	- 2 500 511	



Compte financier 2024

Annexe comptable

PREAMBULE

L'annexe est une composante à part entière des états financiers de l'organisme. A ce titre, elle est obligatoire.

Au-delà de certaines informations générales ou transverses qu'elle met en exergue, l'annexe :

- complète et commente les informations fournies par le bilan et le compte de résultat ;
- délivre des informations, notamment littéraires, concernant des éléments non comptabilisés. Ainsi, dès lors qu'ils ne répondent pas aux critères de comptabilisation (notamment le critère d'évaluation fiable), les éléments significatifs font l'objet d'une mention en annexe.

Les éléments ne sont mentionnés dans l'annexe que s'ils répondent aux critères de significativité, une information doit figurer dans l'annexe si elle est significative, c'est-à-dire si son absence est susceptible d'influencer le jugement des tiers sur la situation financière et patrimoniale de l'organisme. Le seuil de signification est apprécié en fonction des particularités de l'organisme.

L'agent comptable et les services ordonnateurs participent conjointement à l'élaboration de l'annexe afin de présenter une information financière fiable, intelligible et pertinente, notamment par le biais d'explications littéraires expliquant les principales règles et méthodes d'évaluation appliquées (fixation des méthodes d'évaluation et d'estimation, hypothèses retenues, détermination des durées d'amortissements, présentation de la méthode de comptabilisation des immobilisations,).

Il n'existe pas de règle générale d'élaboration de l'annexe. En effet, son contenu est lié à l'activité de l'organisme, cependant il a été retenu d'organiser le présent document selon les thématiques définies par les dispositions de l'instruction comptable commune BOFIP-GCP-23-0047 du 19/12/2023 applicables aux organismes publics nationaux.

Sommaire :

Préambule	2
1 Faits caractéristiques.....	3
2 Principes, règles et méthodes comptables	4
3 Notes relatives aux postes de bilan.....	6
4 Notes relatives aux postes du compte de résultat	16
5 Autres informations.....	19

1 FAITS CARACTERISTIQUES

Par décret du 8 décembre 2022, l'Université Toulouse Capitole est devenue au 1er janvier 2023, un établissement public expérimental (EPE) avec le souhait d'accéder rapidement au statut de Grand Établissement (GE).

Elle se substitue depuis le 1er janvier 2023 à l'Université Toulouse 1 Capitole.

L'exercice 2024 présenté lors du compte financier est donc le deuxième exercice comptable du nouvel établissement.

Les chiffres de l'exercice 2024 ne sont cependant pas directement comparables à ceux de 2023, car ces derniers intégraient des dépenses et des recettes relatives à Toulouse School of Economics (TSE), qui étaient alors gérées par l'Université Toulouse Capitole (UTC) pour le compte de TSE.

Ainsi, toute analyse comparative entre les deux exercices doit tenir compte de cette évolution, qui reflète un changement dans l'organisation des flux financiers plutôt qu'une réelle diminution ou augmentation des dépenses et des recettes.

L'Université de Toulouse Capitole ayant repris les droits de l'Université de Toulouse 1 Capitole, elle est propriétaire de biens dévolus par l'Etat en 2012. Elle gère son parc immobilier (qui comprend également des biens de la Ville de Toulouse dont elle a le contrôle) et le suit budgétairement et comptablement dans un budget annexe dédié à cet effet le budget annexe immobilier dénommé sous l'acronyme BAIM. Ce budget comprend exclusivement les recettes et les dépenses inhérentes à l'entretien de ses biens, les investissements immobiliers pour l'extension ou l'amélioration de son patrimoine. Aucune dépense de personnel ne lui est rattachée.

L'examen des comptes de l'université connaît une présentation avec :

- un budget principal de fonctionnement et d'investissement (hors parc immobilier) ;
- un budget annexe immobilier ;
- des comptes annuels qui agrègent les deux budgets précédents.

2 PRINCIPES, REGLES ET METHODES COMPTABLES

2.1 Comparabilité des comptes

L'Université de Toulouse Capitole a repris les règles comptables qui étaient appliquées précédemment par l'Université de Toulouse 1 Capitole.

2.2 Principes et méthodes d'évaluation

L'Université est soumise aux décrets n° 2012-1246 et 2012-1247 du 07/11/2012 relatifs à la gestion budgétaire et comptable publique (GBCP).

Les comptes annuels sont établis et présentés conformément au Recueil des normes comptables pour les établissements publics défini par l'arrêté du 19/07/2022 et l'Instruction Comptable Commune BOFIP-GCP-23-0047 du 19/12/2023 qui s'applique aux opérations de comptabilité générale relatives à l'exercice 2024.

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

- Continuité d'exploitation,
- Indépendance des exercices,
- Permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, (à l'exception des changements de méthodes mentionnés ci-dessous),

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 des coûts historiques.

Du fait de leur rémunération forfaitaire et de l'absence de suivi, les jours de congés payés des enseignants et des enseignants-chercheurs ne font pas l'objet d'une évaluation et d'une provision conformément à l'instruction comptable commune.

Il est rappelé que les flux financiers perçus en N au titre des droits d'inscription de l'année universitaire N / N+1 ne sont plus répartis sur les exercices comptables N et N+1 selon la règle du prorata temporis et restent acquis à l'année N (note DGFIP du 3 juillet 2019).

2.2.1 TVA et sectorisation d'activités

En ce qui concerne la taxe sur la valeur ajoutée, l'Université applique les dispositions de l'instruction fiscale 3 A-4-08 n° 63 du 13 juin 2008 en vertu de laquelle elle a constitué deux secteurs d'activités distincts :

- un secteur exonéré de TVA, du fait de la loi, pour les activités d'enseignement et de formation. Ainsi, le chiffre d'affaires facturé au titre de ces activités ne donne pas lieu à collecte de TVA. En contrepartie, les achats qui sont rattachés à ce secteur supportent une TVA non déductible.
- un secteur taxable pour les activités de recherche. Le chiffre d'affaires de ces dernières est soumis à la TVA et les achats correspondants bénéficient du droit à déduction dans sa totalité.

A noter que les dépenses qualifiées de mixtes, c'est-à-dire qui ne peuvent pas être affectées précisément à l'une ou l'autre de ces activités, donnent lieu à récupération de TVA selon un prorata établi à 9% pour

l'exercice 2024, il était de 16% en 2023. Ainsi, ces achats sont inscrits dans les comptes de charges ou d'immobilisations pour leur montant net de TVA déductible.

2.2.2 Modalités d'enregistrement des écritures d'inventaire

Concernant les modalités d'enregistrement des écritures d'inventaire pour l'exercice 2024 :

L'essentiel des charges à payer (CAP) est comptabilisé via la certification du service fait dans SIFAC. Toutefois, une comptabilisation complémentaire manuelle est effectuée pour les CAP n'ayant pas pu être certifiées dans SIFAC avant le 31/12. Pour ces CAP manuelles, un seuil de significativité de 1 000€ est retenu.

Les charges constatées d'avance (CCA), les produits à recevoir (PAR) et les produits constatés d'avance (PCA) sont également comptabilisés manuellement, avec l'application de seuils de significativité : 1 000 € pour les CCA et 500 € pour les PAR et PCA.

L'introduction de ces seuils permet de réduire significativement le nombre d'écritures comptabilisées, tout en ayant un impact négligeable sur le résultat.

2.2.3 Passifs sociaux :

Les passifs sociaux sont comptabilisés selon préconisations de l'Instruction Comptable Commune.

2.3 Faits caractéristiques de l'exercice

En 2024, l'Université a procédé à la reprise des deux provisions suivantes, constituées entre 2013 et 2018 :

- Provision pour remise en état de l'Institut d'Administration de Entreprises (IAE), pour un montant de 935 700 € ;
- Provision pour réfection parking Arsenal, pour un montant de 1 688 640 €.

Après une analyse approfondie menée à la clôture de l'exercice 2023 par les nouveaux commissaires aux comptes de l'Université, il a été établi que ces provisions ne répondaient pas à la définition comptable admise des « provisions pour remise en état ». En conséquence, ces montants n'auraient pas dû être comptabilisés.

Conformément à la norme 14 du Recueil des normes comptables des établissements publics et à l'instruction comptable commune, il a été demandé à l'Université de procéder à une correction d'erreur sur l'exercice 2024. Étant donné que cette opération trouve son origine dans des exercices antérieurs, elle a été comptabilisée via le compte "report à nouveau", ce qui a permis d'éviter tout impact sur le résultat de l'exercice 2024.

3 NOTES RELATIVES AUX POSTES DE BILAN

3.1 Actif immobilisé

	Immobilisations au début de l'exercice	Augmentations - entrées de l'exercice	Diminutions - sorties de l'exercice	Mise en service	Immobilisations à la fin de l'exercice
Immobilisations incorporelles dont :	1 601 114	5 385	0	72 647	1 679 146
Logiciels	1 567 973	5 385	0	72 647	1 646 005
autres immobilisations incorporelles	33 141	0	0	0	33 141
Immobilisations incorporelles encours	0	0	0	0	0
Immobilisations corporelles dont :	221 280 110	1 418 409	-305 118	5 155 499	227 548 900
Terrains	28 305 887	0	0	0	28 305 887
Agencement terrains	1 981 366	0	0	0	1 981 366
Constructions	160 999 971	871 727	0	5 062 775	166 934 473
installations techniques & outillage	2 033 620	108 337	0	0	2 141 957
collections	34 323	875	0	0	35 198
biens historiques et culturels mobiliers	4 000	2 000	0	0	6 000
autres immobilisations corporelles	27 920 943	435 470	-305 118	92 724	28 144 020
Immobilisations corporelles encours	18 530 569	8 052 914	0	-5 228 146	21 355 336
Immobilisations Financières	0	0	0	0	21 355 336
Total	241 411 792	9 476 708	-305 118	0	250 583 383

Les principales opérations d'immobilisations corporelles constatées en 2024 sont relatives à des opérations immobilières :

- Opération Rempart (Duportal) : 7 888 501 €
- Rénovation des amphithéâtres G, H et I : 497 562 €
- Réfection toitures Manufacture des Tabacs : 80 828 €
- Surélévation de l'Arsenal : 79 460 €

3.1.1 Immobilisations incorporelles

Les immobilisations incorporelles sont composées essentiellement de logiciels. Elles sont valorisées à leur coût d'acquisition y compris les frais liés à leur mise en service.

Les autres concessions et droits similaires correspondent principalement à des droits d'exploitation de brevets, de marques, de propriété littéraire ou artistique.

Seuls les logiciels font l'objet d'amortissements selon la durée probable d'utilisation.

Les immobilisations incorporelles d'une valeur unitaire inférieure à 800 € HT sont comptabilisées en charge.

Les diminutions correspondent à la sortie de l'inventaire comptable de matériels obsolètes.

3.1.2 Immobilisations corporelles (hors parc immobilier)

Sont immobilisés tous les achats de biens corporels répondant aux critères d'immobilisation ressortant de la réglementation et dont la valeur individuelle est supérieure ou égale à 800 € HT, hormis dans les cas suivants (délibération CA 2022-007 du 15/02/2022).

- * Bureaux, armoires hautes et bibliothèques hautes sont immobilisés dès le 1er euro ;
- * Les biens acquis destinés à être remis sous forme de prix ou lot à des personnes dans le cadre d'études et recherches ou concours ne sont pas immobilisés, sont comptabilisés en charges ;
- * Les matériels informatiques sont immobilisés dès 1 200 € HT

En 2024, le montant des acquisitions de matériel informatique, principale dépense d'investissement hors immobilier, s'élève à 225 898 €.

3.1.3 Parc immobilier

Le parc immobilier (biens propres, biens remis en dotation par l'Etat et biens contrôlés par l'Université) a été intégré suivant l'évaluation de France Domaine en 2012. Les autres immobilisations corporelles immobilières sont évaluées à leur coût d'acquisition (y compris les frais accessoires).

En 2012, par acte notarié, l'université a bénéficié de la dévolution de son patrimoine immobilier. L'intégration de ce patrimoine dans la comptabilité s'est faite pour les montants indiqués dans les actes, selon la ventilation par composants suivante :

Immobilisations (<i>parc immobilier</i>)	Durée d'amortissement
Structures et ouvrages assimilés	60 ans
Menuiseries extérieures	20 ans
Réseaux (câblages, électricité,...)	20 ans
Fluides (chauffage, climatisation, ...)	15 ans
Aménagements et travaux	15 ans

Le tableau suivant récapitule la liste des bâtiments dont la valorisation dans la comptabilité a été opérée à partir des évaluations France Domaine effectuées en 2010, 2011 et 2012 et dont l'amortissement est "neutralisé" par la reprise des comptes 104 et 13414.

Nom du bâtiment	Valeur brute
IUT Rodez	5 107 370
Arsenal	48 983 442
Manufacture des tabacs	36 011 071
Anciennes facultés (bien ville)	9 163 318
Anciennes facultés (biens propres)	8 629 165
TOTAL	107 894 366

Les autres investissements immobiliers ont été enregistrés dans les comptes de l'Université en général en suivant la répartition par composants précédemment établie, mais sans suivi systématique. Étant donné que le choix de cette méthode comptable est facultatif, il serait sans doute opportun de se questionner sur sa pertinence pour la comptabilisation des constructions futures. Il conviendrait donc de déterminer une durée d'amortissement alignée sur les pratiques courantes et les directives fiscales, et de l'appliquer au coût d'acquisition des nouveaux biens immobiliers.

En 2024, il a été procédé à la mise en service des amphithéâtres G.H.I pour un montant total de 4 625 198,20 €.

A l'heure actuelle la principale opération en-cours concernent la construction du bâtiment Rempart (Duportal) pour un montant de 21 145 307 €.

L'opération Rempart (Duportal) est un chantier d'envergure visant à héberger des services intra-universitaires (fonctions de sports, médecine préventive universitaire, médecine du travail) et des espaces universitaires (amphithéâtres et salles de travail). Les travaux devraient être achevés début 2025, pour une mise en service prévue au 1^{er} trimestre 2025.

A noter que les immobilisations peuvent faire l'objet de l'attribution de subventions d'investissement inscrites au passif du bilan et reprises au rythme des amortissements des biens financés (en fonction de la réglementation en vigueur).

Le financement par l'État (ou par un autre tiers), figurant au passif et rattaché à un actif d'un établissement public, doit évoluer symétriquement à l'actif qu'il finance (Cf. Avis du CNOCP du 8 décembre 2011). Ainsi, pour un actif amortissable, la reprise du financement en compte de résultat est effectuée sur la même durée et au même rythme que l'amortissement de l'actif financé.

3.1.4 Les amortissements

L'amortissement est un terme comptable qui définit la perte de valeur d'un bien immobilisé du fait de l'usure du temps ou de l'obsolescence.

Les amortissements sont calculés de manière linéaire en utilisant les durées spécifiées ci-dessous, et sont appliqués de manière proportionnelle par rapport à la date d'acquisition.

La politique d'amortissement mise en place par l'établissement a été approuvée par le Conseil d'administration conformément aux décisions ci-après :

- 15 septembre 2006 pour les immobilisations hors parc immobilier ;
- 12 décembre 2011 pour les acquisitions immobilières.

Immobilisations (hors parc immobilier)	Durée d'amortissement
Immobilisations incorporelles	3 ans
Matériel scientifique et industriel	10 ans
Collection de documentation	5 ans
Matériel de transport	10 ans
Matériel informatique et bureautique	5 ans
Matériel pédagogique	10 ans
Mobilier de bureau	10 ans
Matériels divers	10 ans

Tableau de variation des amortissements :

	Amortissements au début de l'exercice	Augmentations - dotations de l'exercice	Diminutions - reprises de l'exercice	Amortissements à la fin de l'exercice
Immobilisations incorporelles dont :	1 557 396	108 731	0	1 666 127
Logiciels	1 524 254	108 731		1 632 986
autres immobilisations incorporelles	33 141	0		33 141
Immobilisations corporelles dont :	77 732 024	7 080 433	305 288	84 507 169
Terrains	0	0		0
Agencement terrains	0	0		0
Constructions	50 899 057	6 093 321		56 992 378
installations techniques & outillage	1 372 947	110 561		1 483 508
collections	24 323	11		24 333
biens historiques et culturels mobiliers	0	36		36
autres immobilisations corporelles	25 435 697	876 505	305 288	26 006 914
Immobilisations Financières	0	0	0	0
Total	79 289 420	7 189 165	305 288	86 173 296

3.2 Actif circulant

3.2.1 Créances

Créances	Montant	Echéance à moins d'un an	Echéance à plus d'un an
Créances de l'actif circulant :			
Créances sur des entités publiques (Etat, autres entités publiques) des organismes internationaux et la Commission européenne	172 062,69	172 062,69	
Créances clients et comptes rattachés	28 030 231,16	4 309 380,93	23 720 850,23
Créances sur les redevables (produits de la fiscalité affectée)			
Avances et acomptes versés sur commandes	164 152,16	164 152,16	
Créances correspondant à des opérations pour comptes de tiers			
Créances sur les autres débiteurs	542 564,03	35 095,95	507 468,08
Charges constatées d'avance	198 452,99	198 452,99	
TOTAL	29 107 463	4 879 145	24 228 318

Les créances sont enregistrées en comptabilité à leur valeur nominale, c'est-à-dire au montant spécifié dans les documents contractuels ou les accords commerciaux, sans ajustements pour la valeur temps, l'intérêt, ou d'autres facteurs. Les provisions pour dépréciation des créances sont déterminées en fonction du risque d'irrécouvrabilité.

Sont inscrits sous cette rubrique les montants suivants :

- les droits d'inscription des étudiants impayés,

- les droits de formation continue ou à distance non recouverts,
- et de manière générale, toute créance client restant à recouvrer.

Il est à noter plusieurs créances contestées, antérieures à 2016, pour un montant total de 20 869 940 € relatif à un contentieux lié à la construction du bâtiment TSE (19 269 940 € pour la société SAS RFR et 1 600 000 € pour AXA). Ces créances sont totalement provisionnées.

○ **Provisions pour créances douteuses (comptes 491)**

Ces provisions ne sont pas comptabilisées au passif du bilan, mais s'inscrivent en diminution du poste créances d'exploitation à l'actif.

Ces créances s'établissent à 21 243 145,49 €, elles se décomposent de la manière suivante :

- Contentieux AXA (construction bâtiment TSE) pour 1 600 000 € ;
- Contentieux RFR (construction bâtiment TSE) pour 19 269 940 € ;
- Créances supérieures à 2 ans (voir supra) : 373 205,20 €.

Dans le cadre de la mise en place d'une charte de partenariat ordonnateur-comptable relative au recouvrement des recettes de l'université signée le 19 décembre 2017, il est établi que les créances supérieures à 2 ans au 31 décembre de chaque année seront systématiquement portées au compte 416 « créances douteuses » et seront provisionnées à 100% sur le compte 491 « dépréciation clients ».

○ **Produits à recevoir**

Ils sont essentiellement constitués :

- Des sommes restantes à recevoir dans le cadre des conventions de recherche ;
- De produits de formation continue pour la part relative à l'exercice en cours ;
- De produits issus de conventions.

3.2.2 Disponibilité

Les établissements publics n'ayant pas la possibilité de placer leur trésorerie, l'Université de Toulouse Capitole ne détient pas de valeurs mobilières de placement et le solde de sa trésorerie est détenue sur son compte dépôt de fonds ouvert auprès de la Direction Régionale des Finances Publiques.

3.2.3 Charges constatées d'avance

Elles sont principalement relatives à des abonnements, des revues, des fluides, de la téléphonie, à de la maintenance et à des cotisations d'adhésions à divers organismes, qui ont été réglé en 2024, mais qui courent en 2025

3.3 Fonds propres

Les fonds propres de l'Université sont composés :

- des financements reçus ;
- des réserves ;
- du report à nouveau ;
- et du résultat de l'année courante.

FONDS PROPRES	Solde au 31/12/2023	Augmentation	Diminution	Solde au 31/12/2024
Financement de l'actif - Etat	95 717 427	7 806 659	3 311 160	100 212 926
Financement de l'actif - Autres tiers	24 430 122	90 000	815 171	23 704 952
Réserves	79 261 631	239 252		79 500 883
Report à nouveau		2 625 457		2 625 457
Résultat de l'exercice	239 252	1 239 594	239 252	1 239 594
Situation nette	199 648 433	12 000 962	4 365 583	207 283 812

3.3.1 Financements reçus

Les organismes peuvent bénéficier de financements correspondant à :

- des financements en nature représentant la contrepartie de biens mis à disposition ou remis en pleine propriété ;
- des financements en espèces et destinés à l'acquisition, la production ou le maintien dans le patrimoine d'actifs incorporels, corporels et financiers.

Ces financements sont qualifiés de « financements externes de l'actif ». On distingue les financements reçus de l'Etat de ceux reçus des tiers.

Cette distinction traduit le caractère particulier des financements en provenance de l'État pour les opérateurs de l'Etat. En effet, l'État est la source principale de constitution des fonds propres de ces opérateurs.

Par ailleurs, pour chaque source de financement, les financements rattachables à un actif déterminé sont distingués de ceux non rattachables à un actif déterminé. En effet, les financements rattachés à des actifs clairement identifiés évoluent symétriquement aux amortissements et dépréciations de l'actif financé, de manière à lier le produit (financement reçu) à la charge (consommation des avantages économiques ou perte de valeur de l'actif).

	Cumul au début de l'exercice	Augmentations	Diminutions		Cumul à la fin de l'exercice
		Financements reçus	Reprise suite à l'amortissement de l'actif financé	Reprise suite à cession ou dépréciation de l'actif financé	
FINANCEMENTS DE L'ACTIF PAR L'ÉTAT					
Financements non rattachés à un actif	15 618 476	3 134 973			18 753 449
Financements rattachés à un actif	80 098 951	4 671 686	3 311 160		81 459 477
<i>Ss-totaux Etat</i>	95 717 427	7 806 659	3 311 160	0	100 212 926
FINANCEMENTS DE L'ACTIF PAR DES TIERS AUTRES QUE L'ÉTAT					
Financements non rattachés à un actif	4 218 996	-350 000			3 868 996
Financements rattachés à un actif	20 211 126	440 000	815 171		19 835 956
<i>Ss-totaux Autres</i>	24 430 122	90 000	815 171	0	23 704 952
TOTAUX	120 147 550	7 896 659	4 126 331	0	123 917 878

3.3.2 Réserves

Les réserves inscrites au passif du bilan correspondant au cumul des résultats excédentaires et déficitaires des exercices antérieurs qui ont été affectés à ce poste sur décision du Conseil d'Administration.

3.3.3 Report à nouveau

En 2024, il enregistre les corrections d'erreurs liées à la reprise de deux provisions pour remise en état pour un montant de 2 624 340 € (voir §. 2.3), et la comptabilisation en correction d'erreurs d'un montant de 1 117,47 €, correspondant à l'annulation en 2024 de services faits sur exercices antérieurs.

3.3.4 Résultat de l'exercice

Correspond au résultat dégagé par l'exercice 2024, c'est-à-dire la différence entre les produits et les charges de fonctionnement de l'exercice détaillés dans le compte de résultat. Il s'élève au titre de l'exercice à 1 239 593,71 €. Décomposé en un excédent de 588 739,26 € du budget principal de l'établissement et un excédent de 650 854,45 € du budget annexe immobilier.

3.4 Provisions

Une provision est comptabilisée pour les risques et charges nettement précisés quant à leur objet et dont l'échéance ou le montant ne peuvent être fixés de façon précise dès lors que cumulativement :

- l'établissement a une obligation à l'égard d'un tiers,
- il est probable ou certain que cette obligation provoquera une sortie de ressources au bénéfice du tiers sans contrepartie au moins équivalente attendue de celui-ci,
- l'estimation de l'obligation est suffisamment fiable.

Les provisions ont évolué comme suit au-cours de l'exercice :

	Provisions au début de l'exercice	Augmentation : dotations de l'exercice	Diminutions : reprises de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice
Provisions pour risques	3 954 317			3 954 317
Provisions remise en état	2 624 340		2 624 340	0
Provisions pour CET	895 215	302		895 517
Provisions pour CET charges sociales et fiscales	574 760	47 549		622 309
Provisions pour litiges	1 000 000			1 000 000
Situation nette	9 048 633	47 850		6 472 143

En 2024, la principale évolution de ce poste concerne la reprise en correction d'erreurs des 2 provisions pour remise en état, dont le sujet a été évoqué dans le §. 2.3.

L'augmentation des dotations de l'exercice pour un montant de 47 850 € concerne l'ajustement de la provision constituée pour les comptes épargne temps (C.E.T.).

3.4.1 Provisions pour risques et pour litiges

Les éléments relatifs aux litiges TSE restent inchangés par rapport à l'année 2023, sans évolution significative sur l'exercice. En l'absence du rapport de l'expert mandaté par le tribunal administratif, et avec l'accord des commissaires aux comptes, il avait été convenu de ne pas constituer de provisions complémentaires sur ce dossier au cours des années précédentes.

Contexte des litiges en cours

À l'issue des travaux de construction de l'immeuble TSE, les entreprises ont transmis leur projet de décompte final en 2020. En réponse, l'université a arrêté et notifié les décomptes généraux, certains donnant lieu à des mémoires en réclamation.

Ces réclamations, dont le montant total s'élève à 16 577 K€, ont été systématiquement rejetées. Toutefois, six sociétés ont saisi le Tribunal Administratif : deux en fin 2020 et quatre en 2021, pour un montant total de 16,8 M€.

Par ailleurs, deux de ces entreprises avaient au préalable sollicité l'avis du CCIRA (Comité Consultatif Interrégional de Règlement Amiable des litiges relatifs aux marchés publics), qui s'est prononcé partiellement en leur faveur.

Après concertation avec notre avocat, et considérant que l'exposition financière de l'Université se limite potentiellement à certains coûts supplémentaires, il a été jugé prudent de constituer une provision de 1 M€ au titre de l'exercice 2021.

Recours et impacts financiers

Parmi les décomptes généraux, deux présentaient un solde négatif totalisant 457 K€, entraînant l'émission de deux ordres de reversement à l'encontre des entreprises concernées. Ces dernières ont logiquement contesté ces ordres, s'appuyant sur la remise en cause des décomptes généraux.

De plus, à la suite de la défaillance du bureau d'études RFR, l'Université a dû engager des dépenses supplémentaires pour :

- La réalisation d'un audit sur la solidité du bâtiment,
- Le paiement d'indemnités d'ajournement,

- L'exécution des travaux de reprise des fondations et modifications des superstructures jugées indispensables par les auditeurs et le bureau de contrôle,
- La prolongation des travaux, entraînant des coûts d'exploitation supplémentaires.

Au total, ces surcoûts s'élèvent à 12 485 K€, auxquels s'ajoutent les 3 994 K€ de pertes sur les subventions européennes, portant ainsi le préjudice global de l'Université à 16 479 K€.

Procédures d'indemnisation et contentieux avec les assurances

L'Université a engagé des démarches auprès des compagnies d'assurance pour obtenir des indemnités. Celles-ci ayant contesté ces demandes, des procédures ont été engagées, notamment contre AIG Europe pour un montant de 3 954 K€.

Le recours de cette compagnie en première instance devant le Tribunal Administratif de Toulouse a été rejeté. Bien qu'AIG Europe ait fait appel, cette procédure n'étant pas suspensive, l'assureur a néanmoins versé la somme en question. Une provision pour risque a été constituée en conséquence.

3.4.2 Provisions pour remise en état

Ces provisions ont été totalement reprises en 2024.

3.4.3 Provisions pour Comptes Epargne Temps (C.E.T.)

Les droits à congés inscrits dans un CET, qu'ils soient monétisables ou non, génèrent, à la date de la clôture, une obligation de l'organisme de verser une rémunération, postérieurement à la réalisation du service fait par l'agent. Les droits acquis par l'agent en date de clôture, se traduisent par la comptabilisation d'un passif dans les comptes de l'organisme public.

3.5 Dettes

DETTES	montant brut	Degré d'exigibilité du passif	
		échéance à moins d'un an	échéance à plus d'un an
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 359 799	2 359 799	
Dettes fiscales et sociales	5 283 300	4 369 104	914 196
Avances et acomptes reçus	3 261 103	3 261 103	
Dettes correspondant à des opérations pour comptes de tiers			
Autres dettes non financières	210 620	210 620	
Produits constatés d'avance	4 178 973	4 178 973	
Situation nette	15 293 794	14 379 598	914 196

Les dettes diverses à plus d'un an sont composées des charges à payer pour congés payés, qui a priori ne donneront jamais lieu à un paiement.

3.5.1 Dettes fournisseurs et comptes rattachés, et les dettes sur immobilisation et comptes rattachés

Correspondent à des achats de biens et services dont la livraison a été effectuée en 2024, mais dont la facture n'est pas parvenue ou n'a pas été traitée avant la clôture de l'exercice.

3.5.2 Dettes fiscales & sociales

Correspondent aux charges à payer calculées pour les passifs sociaux. Les droits à congés, les heures supplémentaires et complémentaires... représentent les engagements pris à l'égard des personnels des organismes publics, dont la réalisation est différée pour une période plus ou moins longue.

Type de charges à payer	2024	2023
Personnel et organismes sociaux :		
Primes à payer (GIPA)		138 126
Décalage de paie	562 200	577 792
Heures complémentaires & vacations	3 732 639	3 351 287
Congés payés	914 196	1 631 299
Mobilité durable	54 750	53 100
Forfait télétravail	19 515	18 988
TOTAL	5 283 300	5 770 591

3.5.3 Les produits constatés d'avance

Ils correspondent à des encaissements sur conventions, selon le principe de la comptabilisation à l'avancement. Ils sont essentiellement constitués pour le budget principal de contrats de recherche et contrat de formation continue.

Détail	2024	2023
Subvention		
Contrats recherches	1 215 642	1 150 321
Formation continue	806 583	445 986
Loyers	1 333 335	1 466 668
Autres	823 413	12 242
TOTAL	4 178 973	3 075 217

Cette année un produit constaté d'avance de 823 413 € a été constitué pour la Subvention pour Charge de Service Public (S.C.S.P.) suite à la notification par le Ministère de la constatation d'un trop perçu lié à l'opération de transfert complémentaire de masse salariale et de fonctionnement vers TSE. Ce trop perçu fera l'objet d'une reprise lors du versement de la S.C.S.P. 2025.

4 NOTES RELATIVES AUX POSTES DU COMPTE DE RESULTAT

Le compte de résultat est un document comptable annuel présentant l'ensemble des produits et des charges d'une entreprise pour une période donnée. Il fournit le résultat net de cette entreprise. Aucune compensation ne peut être opérée entre les postes de charges et de produits. La différence entre les charges et les produits (solde) constitue le bénéfice ou la perte de l'exercice comptable. Elle permet de constater l'excédent ou l'insuffisance de ressources.

Les charges et produits sont enregistrés suivant les principes comptables généralement admis.

Dans le cadre de la clôture des comptes annuels des établissements publics, conformément aux dispositions du décret GBCP, l'ordonnateur produit un rapport de gestion commentant les données d'exécution budgétaire figurant dans le compte financier.

Le rapport de gestion a notamment pour objet de commenter et d'analyser, au regard de la mise en œuvre de la stratégie et des missions de l'organisme :

- L'exécution budgétaire de l'exercice écoulé en particulier au regard de la prévision budgétaire votée en budgets initial et rectificatif(s) ;
- L'équilibre financier qui en résulte ;
- Et le caractère soutenable de l'exécution budgétaire.

Même si les notions de dépenses et recettes budgétaires ne correspondent pas totalement aux notions de charges et de produits développées dans le compte de résultat. Les analyses développées dans le rapport de gestion de l'ordonnateur peuvent valablement éclairer sur l'évolution des charges et des produits constatés au cours de l'exercice comptable.

Aussi, afin d'éviter trop de doublons avec ce document, auquel il est également conseillé au lecteur de se reporter, les développements, ci-dessous, relatifs aux charges et aux produits de fonctionnement ne développeront que quelques points particuliers.

4.1 Charges de fonctionnement

Elles se décomposent de la manière suivante :

CHARGES DE FONCTIONNEMENT (en K€)	2024	2023	Variation (montant)	Variation (pourcentage)
Achats	2 810	3 428	-618	-18%
Charges externes	10 986	11 545	-559	-5%
Frais de personnel et charges sociales	84 183	88 820	-4 637	-5%
Dotations aux amortissements et provisions	7 303	9 545	-2 242	-23%
Autres charges	5 429	7 738	-2 309	-30%
TOTAL CHARGES	110 712	121 076	-10 364	-8,6%

Dans le cadre du fonctionnement courant de l'établissement, les charges de fonctionnement sont comptabilisées tout au long de l'année.

A l'issue de l'exercice, selon le principe de rattachement des charges et des produits à l'exercice s'ouvre une période d'inventaire pendant laquelle il est comptabilisé des charges à payer, charges constatées d'avances ou provisions.

En 2024, les charges de fonctionnement s'élèvent à 110,7 millions d'euros, soit une diminution de plus de 10 millions d'euros par rapport à 2023. Cette évolution résulte de plusieurs facteurs combinés.

4.1.1 Frais de personnel et charges sociales

Les charges de personnel constituent la principale composante des charges de fonctionnement de l'Université, représentant plus de 80 % des charges décaissables (hors dotations aux amortissements et provisions).

Elles incluent les rémunérations versées aux personnels de l'Université ainsi que les passifs sociaux détaillés au paragraphe 3.5.2.

La forte diminution de la masse salariale en 2024 par rapport à 2023 s'explique principalement par le transfert d'emplois vers TSE.

4.1.2 Autres charges d'exploitation

La diminution des charges liées aux achats et autres charges externes, d'un montant proche de 1,2 million d'euros, concerne plusieurs postes, notamment l'énergie, les achats de fournitures, l'entretien et la maintenance. Cette baisse résulte des efforts entrepris par l'établissement pour maîtriser ses dépenses.

La réduction des dotations aux amortissements et provisions en 2024, qui dépasse 2,3 millions d'euros, est de nature conjoncturelle. En 2023, une provision initiale de 1,47 million d'euros avait été constituée à la suite d'un changement de méthode comptable concernant la comptabilisation des comptes épargne temps (C.E.T.). De plus, une provision de 0,468 millions d'€ avait été enregistrée dans le cadre d'un litige opposant l'Université à la Fondation Jean-Jacques Laffont concernant le paiement du loyer 2023, contesté par cette dernière.

Par ailleurs, afin d'évaluer le manque à gagner résultant du choix de l'établissement de ne pas appliquer les droits différenciés aux étudiants non européens, un montant de 2,2 millions d'euros a été comptabilisé au débit du compte 6578 « autres charges spécifiques ». Cette charge a été compensée par un produit équivalent, inscrit au crédit du compte 706213 « droits de scolarité aux diplômés nationaux – hors UE ».

4.2 Produits de fonctionnement

Les produits de fonctionnement sont comptabilisés selon les règles définies, pour chaque catégorie, par les instructions budgétaires et comptables :

- lors de la signature des contrats de formation continue au prorata de l'année ;
- à l'avancement de la formation pour l'apprentissage ;
- par le titrage des droits d'inscriptions aux diplômes universitaires ;
- par année civile pour la subvention pour charge de service public octroyée par l'Etat ;
- à réception de l'avis d'attribution de subventions dans les autres cas.

PRODUITS DE FONCTIONNEMENT (en K€)	2024 Montant en K€	2023 Montant en K€	Variation (montant)	Variation (pourcentage)
Droits d'inscription	5 611	7 665	-2 054	-26,8%
Prestations de recherche	84	74	10	13,3%
Formation continue	11 889	9 510	2 378	25,0%
Autres prestations de service	6 166	6 120	46	0,8%
Subventions de fonctionnement Etat	78 168	88 058	-9 890	-11,2%
Autres subventions	2 975	3 355	-380	-11,3%
Taxe d'apprentissage	605	389	216	55,4%
Autres produits	1 858	1 853	5	0,2%
Reprise provisions et amortissements	4 595	4 292	303	7,1%
TOTAL PRODUITS	111 952	121 318	-9 367	-7,7%

En 2024, les produits de fonctionnement s'élèvent à 112 millions d'euros, enregistrant une baisse de 9,3 millions d'euros par rapport à 2023. Cette évolution s'explique principalement par :

- une diminution de 9,1 millions d'euros de la SCSP, liée au transfert complémentaire de la masse salariale vers TSE ;
- une réduction de 2 millions d'euros des droits d'inscription et de scolarité, notamment en raison de la sortie de TSE ;
- une hausse de 2,3 millions d'euros des recettes issues de la formation continue et de l'apprentissage, portée par la convention Midisup à l'IUT de Rodez et l'augmentation des contrats d'apprentissage à TSM.

On note également la reprise de provision d'une 0,468 million d'euros, constituée en 2023, qui correspondait à 50 % du loyer facturé cette même année à la Fondation JJ Laffont. Cette provision a été reprise suite à l'accord conclu en 2024, entre l'Université et la Fondation.

4.3 Résultat d'exploitation

En 2024, le résultat bénéficiaire de l'exercice s'établit à 1 239 594 €, il se décompose de la manière suivante :

Budget	Montant 2024 en €	Montant 2023 en €
Budget principal	588 739	-429 802
Budget Annexe Immobilier	650 854	669 054
Budget agrégé	1 239 594	239 252

5 AUTRES INFORMATIONS

5.1 Evénements postérieurs à la clôture

Aucun élément susceptible d'influer sur le résultat de l'exercice 2024 n'a été découvert postérieurement à la date de clôture des comptes de l'exercice.

5.2 Engagements hors bilan

Les engagements hors bilan sont des obligations financières ou des engagements contractuels qui ne sont pas directement reflétés dans les états financiers. La raison pour laquelle ces engagements ne sont pas inclus dans les états financiers principaux est souvent liée au fait qu'ils peuvent ne pas être immédiatement exécutables ou qu'ils sont soumis à des incertitudes quant à leur montant réel ou leur timing. Cependant, ils peuvent avoir un impact significatif sur la situation financière et leur connaissance est essentielle pour une évaluation précise de la santé financière d'une entité.

À date et à la connaissance des services, aucun engagement substantiel n'est à mentionner à la fin de l'exercice 2024.

5.3 Effectif

L'effectif moyen a évolué comme suit sur la période (en ETPT¹) :

Catégories d'emplois	Nature des emplois		2024	2023
			En ETPT	En ETPT
Enseignants, enseignants-chercheurs, chercheurs	Permanents	Titulaires	303,11	350,03
		CDI	6,24	7,45
	Non permanents	CDD	211,00	207,71
S/total EC			520,35	565,19
BIATSS (personnels de bibliothèques, ingénieurs, administratifs, techniques et de service)	Permanents	Titulaires	358,46	367,11
		CDI	47,55	44,93
	Non permanents	CDD	204,89	189,43
S/total Biatss			610,90	601,47
Totaux			1 131,25	1 166,66

¹ ETPT : L'Effectif Temps Plein Travaillé est une unité de décompte dans laquelle sont exprimés à la fois les plafonds d'emplois et les consommations de ces plafonds. Ce décompte est proportionnel à l'activité des agents mesurée par leur quotité de temps de travail et par leur période d'activité sur l'année.

Effectifs physiques x quotité de temps de travail x période d'activité dans l'année

**BALANCE GENERALE DES COMPTES DE
VALEURS INACTIVES
EXERCICE 2024**

Université Toulouse Capitole Année 2024 Période 01 à 14		Balance Générale des comptes de valeurs inactives							
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

- Néant -



**BILAN COMPTABLE
BUDGET AGREGE
EXERCICE 2024**

Etablissement université	BILAN COMPTABLE BUDGET AGREGE			Date 31.01.2025
Année 2024				Heure 14:39:52
Période 01 à 15				
ACTIF	Exercice 2024			Exercice 2023
	Brut	Amortissements & dépréciations (à déduire)	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles	1 679 146,22	-1 666 127,20	13 019,02	116 364,99
Immobilisations corporelles	248 904 236,56	-84 507 169,22	164 397 067,34	162 006 007,64
Terrains	30 287 252,96		30 287 252,96	30 287 252,96
Constructions	166 934 473,14	-56 992 377,87	109 942 095,27	110 100 914,17
Installations techniques, matériels et outillage	2 141 956,74	-1 483 508,40	658 448,34	660 672,95
Collections	35 197,53	-24 333,05	10 864,48	10 000,00
Biens historiques et culturels	6 000,00	-35,52	5 964,48	4 000,00
Autres immobilisations corporelles	28 144 020,06	-26 006 914,38	2 137 105,68	2 485 245,54
Immobilisations mises en concession				
Immobilisations corporelles en cours	21 186 298,82		21 186 298,82	17 674 640,69
Avances et acomptes sur commandes	169 037,31		169 037,31	783 281,33
Immobilisations reçues par leg ou donation				
Immobilisations corporelles (biens vivants)				
Immobilisations financières				
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	250 583 382,78	-86 173 296,42	164 410 086,36	162 122 372,63
ACTIF CIRCULANT				
Stocks				
Créances	28 909 010,04	-21 243 145,49	7 665 864,55	6 961 087,45
Créances sur des entités publiques des organismes internationaux et Commission européenne	172 062,69		172 062,69	503 325,46
Créances clients et comptes rattachés	28 030 231,16	-21 243 145,49	6 787 085,67	5 858 939,07
Créances sur les redevables (produits de la fiscalité affectée)				
Avances et acomptes versés sur commandes	164 152,16		164 152,16	
Créances correspondant à des opérations pour comptes de tiers (dispositifs d'intervention)				
Créances sur les autres débiteurs	542 564,03		542 564,03	598 822,92
Charges constatées d'avance (dont Primes de remboursement des emprunts)	198 452,99		198 452,99	215 802,06
TOTAL ACTIF CIRCULANT (HORS TRESORERIE)	29 107 463,03	-21 243 145,49	7 864 317,54	7 176 889,51
TRESORERIE				
<i>Valeurs mobilières de placement</i>				
<i>Disponibilités</i>	56 778 381,90		56 778 381,90	53 750 991,39
<i>Autres</i>				
TOTAL TRESORERIE	56 778 381,90		56 778 381,90	53 750 991,39
<i>Comptes de régularisation</i>				
<i>Ecarts de conversion Actif</i>				
TOTAL GENERAL	336 469 227,71	-107 416 441,91	229 052 785,80	223 050 253,53

Etablissement université	BILAN COMPTABLE BUDGET AGREGE	Date 31.01.2025
Année 2024		Heure 14:39:52
Période 01 à 15		
PASSIF	Exercice 2024	Exercice 2023
FONDS PROPRES		
Financements reçus	123 917 877,70	120 147 549,73
Financements de l'actif - Etat	100 212 925,98	95 717 427,46
Financement de l'actif par des tiers	23 704 951,72	24 430 122,27
Fonds propres des fondations		
Ecart de réévaluation		
Réserves	79 500 882,80	79 261 630,73
Report à nouveau	2 625 457,47	
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	1 239 593,71	239 252,07
Provisions réglementées		
TOTAL FONDS PROPRES	207 283 811,68	199 648 432,53
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques	4 954 317,06	4 954 317,06
Provisions pour charges	1 517 825,67	4 094 315,54
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	6 472 142,73	9 048 632,60
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	2 359 798,84	1 962 545,96
Dettes fiscales et sociales	5 283 299,72	5 770 591,22
Avances et acomptes reçus	3 261 102,85	3 151 852,11
Dettes correspondant à des opérations pour comptes de tiers (dispositifs d'intervention)		
Autres dettes non financières	210 619,65	376 689,13
Produits constatés d'avance	4 178 973,01	3 075 216,94
TOTAL DETTES NON FINANCIERES	15 293 794,07	14 336 895,36
TRESORERIE		
Autres éléments de trésorerie passive	3 037,32	16 293,04
TOTAL TRESORERIE	3 037,32	16 293,04
Comptes de régularisation		
Ecart de conversion Passif		
TOTAL GENERAL	229 052 785,80	223 050 253,53

**BILAN COMPTABLE
BUDGET PRINCIPAL
EXERCICE 2024**

Etablissement université	BILAN COMPTABLE BUDGET PRINCIPAL			Date	19.02.2025
Année 2024				Heure	17:16:36
Période 01 à 15				Page	1
ACTIF	Exercice 2024			Exercice 2023	
	Brut	Amortissements & dépréciations (à déduire)	Net	Net	
ACTIF IMMOBILISE					
Immobilisations incorporelles	1 541 687,10	-1 536 146,12	5 540,98	30 457,54	
Immobilisations corporelles	29 378 108,23	-26 974 221,98	2 403 886,25	2 773 743,16	
Terrains					
Constructions					
Installations techniques, matériels et outillage	1 703 395,41	-1 227 104,64	476 290,77	444 912,27	
Collections	35 197,53	-24 333,05	10 864,48	10 000,00	
Biens historiques et culturels	6 000,00	-35,52	5 964,48	4 000,00	
Autres immobilisations corporelles	27 633 515,29	-25 722 748,77	1 910 766,52	2 314 830,89	
Immobilisations mises en concession					
Immobilisations corporelles en cours					
Avances et acomptes sur commandes					
Immobilisations reçues par leg ou donation					
Immobilisations corporelles (biens vivants)					
Immobilisations financières					
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	30 919 795,33	-28 510 368,10	2 409 427,23	2 804 200,70	
ACTIF CIRCULANT					
Stocks					
Créances	13 478 765,60	-373 205,20	13 105 560,40	13 012 803,16	
Créances sur des entités publiques des organismes internationaux et Commission européenne	2 000,00		2 000,00	95 075,92	
Créances clients et comptes rattachés	6 005 007,22	-373 205,20	5 631 802,02	5 389 749,07	
Créances sur les redevables (produits de la fiscalité affectée)					
Avances et acomptes versés sur commandes					
Créances correspondant à des opérations pour comptes de tiers (dispositifs d'intervention)					
Créances sur les autres débiteurs	7 471 758,38		7 471 758,38	7 527 978,17	
Charges constatées d'avance (dont Primes de remboursement des emprunts)	196 329,71		196 329,71	215 802,06	
TOTAL ACTIF CIRCULANT (HORS TRESORERIE)	13 675 095,31	-373 205,20	13 301 890,11	13 228 605,22	
TRESORERIE					
<i>Valeurs mobilières de placement</i>					
<i>Disponibilités</i>	56 778 381,90		56 778 381,90	53 751 231,39	
<i>Autres</i>					
TOTAL TRESORERIE	56 778 381,90		56 778 381,90	53 751 231,39	
<i>Comptes de régularisation</i>					
<i>Ecarts de conversion Actif</i>					
TOTAL GENERAL	101 373 272,54	-28 883 573,30	72 489 699,24	69 784 037,31	

Etablissement université	BILAN COMPTABLE BUDGET PRINCIPAL	Date 19.02.2025
Année 2024		Heure 17:16:36
Période 01 à 15		Page 2
PASSIF	Exercice 2024	Exercice 2023
FONDS PROPRES		
Financements reçus	11 465,49	22 948,47
Financements de l'actif - Etat		
Financement de l'actif par des tiers	11 465,49	22 948,47
Fonds propres des fondations		
Ecart de réévaluation		
Réserves	39 666 129,65	40 095 931,71
Report à nouveau	1 117,47	
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	588 739,26	-429 802,06
Provisions réglementées		
TOTAL FONDS PROPRES	40 267 451,87	39 689 078,12
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges	1 517 825,67	1 469 975,54
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	1 517 825,67	1 469 975,54
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	1 223 270,18	908 804,90
Dettes fiscales et sociales	5 296 822,24	5 770 591,22
Avances et acomptes reçus	3 059 902,85	2 950 652,11
Dettes correspondant à des opérations pour comptes de tiers (dispositifs d'intervention)		
Autres dettes non financières	4 259 575,98	4 172 811,63
Produits constatés d'avance	2 845 638,01	1 608 548,94
TOTAL DETTES NON FINANCIERES	16 685 209,26	15 411 408,80
TRESORERIE		
Autres éléments de trésorerie passive	14 019 212,44	13 213 574,85
TOTAL TRESORERIE	14 019 212,44	13 213 574,85
Comptes de régularisation		
Ecart de conversion Passif		
TOTAL GENERAL	72 489 699,24	69 784 037,31

**BILAN COMPTABLE
BUDGET BAIM
EXERCICE 2024**

Etablissement université	BILAN COMPTABLE BUDGET BAIM			Date 19.02.2025
Année 2024				Heure 17:19:08
Période 01 à 15				Page 1
ACTIF	Exercice 2024			Exercice 2023
	Brut	Amortissements & dépréciations (à déduire)	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles	137 459,12	-129 981,08	7 478,04	85 907,45
Immobilisations corporelles	219 526 128,33	-57 532 947,24	161 993 181,09	159 232 264,48
Terrains	30 287 252,96		30 287 252,96	30 287 252,96
Constructions	166 934 473,14	-56 992 377,87	109 942 095,27	110 100 914,17
Installations techniques, matériels et outillage	438 561,33	-256 403,76	182 157,57	215 760,68
Collections				
Biens historiques et culturels				
Autres immobilisations corporelles	510 504,77	-284 165,61	226 339,16	170 414,65
Immobilisations mises en concession				
Immobilisations corporelles en cours	21 186 298,82		21 186 298,82	17 674 640,69
Avances et acomptes sur commandes	169 037,31		169 037,31	783 281,33
Immobilisations reçues par leg ou donation				
Immobilisations corporelles (biens vivants)				
Immobilisations financières				
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	219 663 587,45	-57 662 928,32	162 000 659,13	159 318 171,93
ACTIF CIRCULANT				
Stocks				
Créances	26 542 397,02	-20 869 940,29	5 672 456,73	5 230 499,56
Créances sur des entités publiques des organismes internationaux et Commission européenne				408 249,54
Créances clients et comptes rattachés	22 025 223,94	-20 869 940,29	1 155 283,65	469 190,00
Créances sur les redevables (produits de la fiscalité affectée)				
Avances et acomptes versés sur commandes	164 152,16		164 152,16	
Créances correspondant à des opérations pour comptes de tiers (dispositifs d'intervention)				
Créances sur les autres débiteurs	4 353 020,92		4 353 020,92	4 353 060,02
Charges constatées d'avance (dont Primes de remboursement des emprunts)	2 123,28		2 123,28	
TOTAL ACTIF CIRCULANT (HORS TRESORERIE)	26 544 520,30	-20 869 940,29	5 674 580,01	5 230 499,56
TRESORERIE				
<i>Valeurs mobilières de placement</i>				
<i>Disponibilités</i>	14 016 175,12		14 016 175,12	13 197 041,81
<i>Autres</i>				
TOTAL TRESORERIE	14 016 175,12		14 016 175,12	13 197 041,81
<i>Comptes de régularisation</i>				
<i>Ecarts de conversion Actif</i>				
TOTAL GENERAL	260 224 282,87	-78 532 868,61	181 691 414,26	177 745 713,30

Etablissement université	BILAN COMPTABLE BUDGET BAIM	Date 19.02.2025
Année 2024		Heure 17:19:08
Période 01 à 15		Page 2
PASSIF	Exercice 2024	Exercice 2023
FONDS PROPRES		
Financements reçus	123 906 412,21	120 124 601,26
Financements de l'actif - Etat	100 212 925,98	95 717 427,46
Financement de l'actif par des tiers	23 693 486,23	24 407 173,80
Fonds propres des fondations		
Ecart de réévaluation		
Réserves	39 834 753,15	39 165 699,02
Report à nouveau	2 624 340,00	
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	650 854,45	669 054,13
Provisions réglementées		
TOTAL FONDS PROPRES	167 016 359,81	159 959 354,41
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques	4 954 317,06	4 954 317,06
Provisions pour charges		2 624 340,00
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	4 954 317,06	7 578 657,06
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	1 136 528,66	1 053 741,06
Dettes fiscales et sociales	-183 585,21	
Avances et acomptes reçus	201 200,00	201 200,00
Dettes correspondant à des opérations pour comptes de tiers (dispositifs d'intervention)		
Autres dettes non financières	7 233 258,94	7 486 092,77
Produits constatés d'avance	1 333 335,00	1 466 668,00
TOTAL DETTES NON FINANCIERES	9 720 737,39	10 207 701,83
TRESORERIE		
Autres éléments de trésorerie passive		
TOTAL TRESORERIE		
Comptes de régularisation		
Ecart de conversion Passif		
TOTAL GENERAL	181 691 414,26	177 745 713,30

**COMPTE DE RESULTAT
EXERCICE 2024
BUDGET AGREGÉ**

Etablissement université	COMPTE DE RESULTAT BUDGET AGREGE	Date 31.01.2025
Année 2024		Heure 16:46:33
Période 01 à 14		
Charges (hors taxes)	Exercice 2024	Exercice 2023
CHARGES DE FONCTIONNEMENT		
<i>Achats</i>	1 929,81	963,82
<i>Conso marchandises et appro, réalisation travaux et conso directe service par l'organisme</i>	13 794 718,66	14 972 573,00
<i>Charges de personnel</i>	83 104 610,43	87 545 937,39
Salaires, traitements et rémunérations divers	51 578 303,28	53 718 922,59
Charges sociales	31 067 116,84	33 326 573,45
Intéressement et participation		
Autres charges de personnel	459 190,31	500 441,35
<i>Autres charges de fonctionnement (dont pertes pour créances irrécouvrables)</i>	6 505 832,54	9 012 575,97
<i>Dotation aux amort, dépréciations, provisions et valeurs nettes comptables actifs cédés</i>	7 302 702,01	9 545 209,71
TOTAL CHARGES DE FONCTIONNEMENT	110 709 793,45	121 077 259,89
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	110 709 793,45	121 077 259,89
CHARGES FINANCIÈRES		
<i>Charges d'intérêt</i>		
<i>Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement</i>		
<i>Pertes de change</i>	2 154,93	1 565,14
<i>Autres charges financières</i>		
<i>Dotations aux amortissements, dépréciations et aux provisions financières</i>		
TOTAL CHARGES FINANCIÈRES	2 154,93	1 565,14
Impôts sur les sociétés		
RESULTAT DE L'ACTIVITE (BENEFICE)	1 239 593,71	239 252,07
TOTAL CHARGES	111 951 542,09	121 318 077,10

Etablissement université	COMPTE DE RESULTAT BUDGET AGREGE	Date 31.01.2025
Année 2024		Heure 16:46:33
Période 01 à 14		
Produits (hors taxes)	Exercice 2024	Exercice 2023
PRODUITS DE FONCTIONNEMENT		
<i>Produits sans contrepartie directe (ou subventions et produits assimilés)</i>	83 278 820,66	93 259 564,15
Subventions pour charges de service public	77 913 151,16	87 032 606,84
Subventions de fonctionnement en provenance de l'Etat et des autres entités publiques	3 835 440,55	4 770 143,77
Subventions de certaines charges d'intervention provenant de l'Etat et entités publiques		
Dons et legs		
Produits de la fiscalité affectée	1 530 228,95	1 456 813,54
<i>Produits avec contrepartie directe (ou produits directs d'activité)</i>	24 076 874,93	23 763 548,14
Ventes de biens ou prestations de services	23 750 050,61	23 369 704,34
Produits de cessions d'éléments d'actif	22 082,00	6 607,00
Autres produits de gestion	304 742,32	387 236,80
Production stockée et immobilisée		
Produits perçus en vertu d'un contrat concourant à la réalisation d'un service public		
<i>Autres produits</i>	4 594 875,70	4 292 154,28
Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions (produits de fonctionnement)	468 544,67	50,33
Reprises du financement rattaché à un actif	4 126 331,03	4 292 103,95
<i>Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs (Fondations)</i>		
TOTAL PRODUITS DE FONCTIONNEMENT	111 950 571,29	121 315 266,57
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>		
Gains de change	970,80	2 810,53
<i>Autres produits financiers</i>		
<i>Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions financières</i>		
TOTAL PRODUITS FINANCIERS	970,80	2 810,53
RESULTAT DE L'ACTIVITE (PERTE)		
TOTAL PRODUITS	111 951 542,09	121 318 077,10

**COMPTE DE RESULTAT
EXERCICE 2024
BUDGET BAIM**

Etablissement université	COMPTE DE RESULTAT BUDGET BAIM	Date 31.01.2025
Année 2024		Heure 16:49:14
Période 01 à 14		
Charges (hors taxes)	Exercice 2024	Exercice 2023
CHARGES DE FONCTIONNEMENT		
<i>Achats</i>		
<i>Conso marchandises et appro, réalisation travaux et conso directe service par l'organisme</i>	6 851 182,87	7 441 906,67
<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>	244,68	
<i>Dotation aux amort, dépréciations, provisions et valeurs nettes comptables actifs cédés</i>	6 257 812,46	7 034 366,80
TOTAL CHARGES DE FONCTIONNEMENT	13 109 240,01	14 476 273,47
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		
TOTAL CHARGES D'INTERVENTION		
<i>Engagements à réaliser sur fonds dédiés (Fondations)</i>		
TOTAL CHARGES DE FONCTIONNEMENT ET D'INTERVENTION	13 109 240,01	14 476 273,47
CHARGES FINANCIÈRES		
<i>Charges d'intérêt</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)	650 854,45	669 054,13
TOTAL CHARGES	13 760 094,46	15 145 327,60

Etablissement université	COMPTE DE RESULTAT BUDGET BAIM	Date 31.01.2025
Année 2024		Heure 16:49:14
Période 01 à 14		
Produits (hors taxes)	Exercice 2024	Exercice 2023
PRODUITS DE FONCTIONNEMENT		
<i>Produits sans contrepartie directe (ou subventions et produits assimilés)</i>	7 525 841,75	9 601 386,69
Subventions pour charges de service public	7 511 938,00	8 024 067,00
Subventions de fonctionnement en provenance de l'Etat et des autres entités publiques	13 903,75	1 577 319,69
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>	1 651 404,66	1 263 321,53
Ventes de biens ou prestations de services	1 446 145,59	1 125 737,64
Produits de cessions d'éléments d'actif	11 000,00	
Autres produits de gestion	194 259,07	137 583,89
Production stockée et immobilisée		
Produits perçus en vertu d'un contrat concourant à la réalisation d'un service public		
<i>Autres produits</i>	4 582 848,05	4 280 619,38
Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions (produits de fonctionnement)	468 000,00	
Reprises du financement rattaché à un actif	4 114 848,05	4 280 619,38
<i>Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs (Fondations)</i>		
TOTAL PRODUITS DE FONCTIONNEMENT	13 760 094,46	15 145 327,60
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	13 760 094,46	15 145 327,60

**COMPTE DE RESULTAT
EXERCICE 2024
BUDGET PRINCIPAL**

Etablissement université	COMPTE DE RESULTAT BUDGET PRINCIPAL	Date 31.01.2025
Année 2024		Heure 16:48:45
Période 01 à 14		
Charges (hors taxes)	Exercice 2024	Exercice 2023
CHARGES DE FONCTIONNEMENT		
<i>Achats</i>	1 929,81	963,82
<i>Conso marchandises et appro, réalisation travaux et conso directe service par l'organisme</i>	6 943 535,79	7 530 666,33
<i>Charges de personnel</i>	83 104 610,43	87 545 937,39
Salaires, traitements et rémunérations divers	51 578 303,28	53 718 922,59
Charges sociales	31 067 116,84	33 326 573,45
Intéressement et participation		
Autres charges de personnel	459 190,31	500 441,35
<i>Autres charges de fonctionnement (dont pertes pour créances irrécouvrables)</i>	6 505 587,86	9 012 575,97
<i>Dotation aux amort, dépréciations, provisions et valeurs nettes comptables actifs cédés</i>	1 044 889,55	2 510 842,91
TOTAL CHARGES DE FONCTIONNEMENT	97 600 553,44	106 600 986,42
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	97 600 553,44	106 600 986,42
CHARGES FINANCIÈRES		
<i>Charges d'intérêt</i>		
<i>Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement</i>		
<i>Pertes de change</i>	2 154,93	1 565,14
<i>Autres charges financières</i>		
<i>Dotations aux amortissements, dépréciations et aux provisions financières</i>		
TOTAL CHARGES FINANCIÈRES	2 154,93	1 565,14
Impôts sur les sociétés		
RESULTAT DE L'ACTIVITE (BENEFICE)	588 739,26	
TOTAL CHARGES	98 191 447,63	106 602 551,56

Etablissement université	COMPTE DE RESULTAT BUDGET PRINCIPAL	Date 31.01.2025
Année 2024		Heure 16:48:45
Période 01 à 14		
Produits (hors taxes)	Exercice 2024	Exercice 2023
PRODUITS DE FONCTIONNEMENT		
<i>Produits sans contrepartie directe (ou subventions et produits assimilés)</i>	75 752 978,91	83 658 177,46
Subventions pour charges de service public	70 401 213,16	79 008 539,84
Subventions de fonctionnement en provenance de l'Etat et des autres entités publiques	3 821 536,80	3 192 824,08
Subventions de certaines charges d'intervention provenant de l'Etat et entités publiques		
Dons et legs		
Produits de la fiscalité affectée	1 530 228,95	1 456 813,54
<i>Produits avec contrepartie directe (ou produits directs d'activité)</i>	22 425 470,27	22 500 226,61
Ventes de biens ou prestations de services	22 303 905,02	22 243 966,70
Produits de cessions d'éléments d'actif	11 082,00	6 607,00
Autres produits de gestion	110 483,25	249 652,91
Production stockée et immobilisée		
Produits perçus en vertu d'un contrat concourant à la réalisation d'un service public		
<i>Autres produits</i>	12 027,65	11 534,90
Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions (produits de fonctionnement)	544,67	50,33
Reprises du financement rattaché à un actif	11 482,98	11 484,57
<i>Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs (Fondations)</i>		
TOTAL PRODUITS DE FONCTIONNEMENT	98 190 476,83	106 169 938,97
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>		
Gains de change	970,80	2 810,53
<i>Autres produits financiers</i>		
<i>Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions financières</i>		
TOTAL PRODUITS FINANCIERS	970,80	2 810,53
RESULTAT DE L'ACTIVITE (PERTE)		429 802,06
TOTAL PRODUITS	98 191 447,63	106 602 551,56



KPMG SA
51 rue de Saint Cyr
69009 Lyon

Université Toulouse Capitole

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2024
Université Toulouse Capitole
2 rue du Doyen Gabriel-Marty - 31042 Toulouse Cedex 9

KPMG S.A., société d'expertise comptable et de commissaires aux comptes inscrite au Tableau de l'Ordre des experts comptables de Paris sous le n° 143008010101 et rattachée à la Compagnie régionale des commissaires aux comptes de Versailles et du Centre. Société française membre du réseau KPMG constitué de cabinets indépendants affiliés à KPMG International Limited, une société de droit anglais (private company limited by guarantee).

Société anonyme à conseil d'administration
Siège social :
Tour EQHO
2 avenue Gambetta
CS 60055
92066 Paris La Défense Cedex
Capital social : 5 497 100 €
775 726 417 RCS Nanterre



KPMG SA
51 rue de Saint Cyr
69009 Lyon

Université Toulouse Capitole

2 rue du Doyen Gabriel-Marty - 31042 Toulouse Cedex 9

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2024

Au conseil d'administration de l'Université Toulouse Capitole,

Opinion

En exécution de la mission que vous nous avez confiée, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de l'Université Toulouse Capitole relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2024, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français applicable aux établissements publics nationaux, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de l'établissement à la fin de cet exercice.

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie "Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels" du présent rapport.

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1er janvier 2024 à la date d'émission de notre rapport.



Observation

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur le point suivant exposé dans la note « 2.3 Faits caractéristiques de l'exercice » de l'annexe des comptes annuels, concernant la correction d'erreur de deux provisions pour "remise en état", constituées entre 2013 et 2018 pour un total de 2 624 340 € et reprises sur l'exercice par les comptes de report à nouveau conformément à la réglementation comptable applicable aux établissements publics.

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L.821-53 et R.821-180 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués et sur la présentation d'ensemble des comptes.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

Vérifications spécifiques

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par les textes légaux et réglementaires.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion de l'Ordonnateur et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux membres du conseil d'administration, étant précisé qu'il ne nous appartient pas de nous prononcer sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des données budgétaires.

Responsabilités de l'Ordonnateur et de l'Agent Comptable relatives aux comptes annuels

Il appartient à l'Agent Comptable en relation avec l'Ordonnateur d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français applicables aux établissements publics nationaux ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à l'Ordonnateur d'évaluer la capacité de l'établissement à poursuivre son exploitation, et à l'Agent Comptable de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider l'établissement ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par l'Ordonnateur et l'Agent Comptable.



Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

Comme précisé par l'article L.821-55 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre établissement.

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit. En outre :

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par l'Ordonnateur et l'Agent Comptable, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de l'Université à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;



- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Lyon, le 21 février 2025

KPMG S.A.

A handwritten signature in blue ink, appearing to read 'P. Gatta', written in a cursive style.

Philippe Gatta

Associé

Etablissement université	BILAN COMPTABLE BUDGET AGREGE			Date 31.01.2025
Année 2024				Heure 14:39:52
Période 01 à 15				
ACTIF	Exercice 2024			Exercice 2023
	Brut	Amortissements & dépréciations (à déduire)	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles	1 679 146,22	-1 666 127,20	13 019,02	116 364,99
Immobilisations corporelles	248 904 236,56	-84 507 169,22	164 397 067,34	162 006 007,64
Terrains	30 287 252,96		30 287 252,96	30 287 252,96
Constructions	166 934 473,14	-56 992 377,87	109 942 095,27	110 100 914,17
Installations techniques, matériels et outillage	2 141 956,74	-1 483 508,40	658 448,34	660 672,95
Collections	35 197,53	-24 333,05	10 864,48	10 000,00
Biens historiques et culturels	6 000,00	-35,52	5 964,48	4 000,00
Autres immobilisations corporelles	28 144 020,06	-26 006 914,38	2 137 105,68	2 485 245,54
Immobilisations mises en concession				
Immobilisations corporelles en cours	21 186 298,82		21 186 298,82	17 674 640,69
Avances et acomptes sur commandes	169 037,31		169 037,31	783 281,33
Immobilisations reçues par leg ou donation				
Immobilisations corporelles (biens vivants)				
Immobilisations financières				
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	250 583 382,78	-86 173 296,42	164 410 086,36	162 122 372,63
ACTIF CIRCULANT				
Stocks				
Créances	28 909 010,04	-21 243 145,49	7 665 864,55	6 961 087,45
Créances sur des entités publiques des organismes internationaux et Commission européenne	172 062,69		172 062,69	503 325,46
Créances clients et comptes rattachés	28 030 231,16	-21 243 145,49	6 787 085,67	5 858 939,07
Créances sur les redevables (produits de la fiscalité affectée)				
Avances et acomptes versés sur commandes	164 152,16		164 152,16	
Créances correspondant à des opérations pour comptes de tiers (dispositifs d'intervention)				
Créances sur les autres débiteurs	542 564,03		542 564,03	598 822,92
Charges constatées d'avance (dont Primes de remboursement des emprunts)	198 452,99		198 452,99	215 802,06
TOTAL ACTIF CIRCULANT (HORS TRESORERIE)	29 107 463,03	-21 243 145,49	7 864 317,54	7 176 889,51
TRESORERIE				
<i>Valeurs mobilières de placement</i>				
<i>Disponibilités</i>	56 778 381,90		56 778 381,90	53 750 991,39
<i>Autres</i>				
TOTAL TRESORERIE	56 778 381,90		56 778 381,90	53 750 991,39
<i>Comptes de régularisation</i>				
<i>Ecart de conversion Actif</i>				
TOTAL GENERAL	336 469 227,71	-107 416 441,91	229 052 785,80	223 050 253,53

Etablissement université	BILAN COMPTABLE BUDGET AGREGE	Date 31.01.2025
Année 2024		Heure 14:39:52
Période 01 à 15		
PASSIF	Exercice 2024	Exercice 2023
FONDS PROPRES		
Financements reçus	123 917 877,70	120 147 549,73
Financements de l'actif - Etat	100 212 925,98	95 717 427,46
Financement de l'actif par des tiers	23 704 951,72	24 430 122,27
Fonds propres des fondations		
Ecart de réévaluation		
Réserves	79 500 882,80	79 261 630,73
Report à nouveau	2 625 457,47	
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	1 239 593,71	239 252,07
Provisions réglementées		
TOTAL FONDS PROPRES	207 283 811,68	199 648 432,53
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques	4 954 317,06	4 954 317,06
Provisions pour charges	1 517 825,67	4 094 315,54
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	6 472 142,73	9 048 632,60
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	2 359 798,84	1 962 545,96
Dettes fiscales et sociales	5 283 299,72	5 770 591,22
Avances et acomptes reçus	3 261 102,85	3 151 852,11
Dettes correspondant à des opérations pour comptes de tiers (dispositifs d'intervention)		
Autres dettes non financières	210 619,65	376 689,13
Produits constatés d'avance	4 178 973,01	3 075 216,94
TOTAL DETTES NON FINANCIERES	15 293 794,07	14 336 895,36
TRESORERIE		
Autres éléments de trésorerie passive	3 037,32	16 293,04
TOTAL TRESORERIE	3 037,32	16 293,04
Comptes de régularisation		
Ecart de conversion Passif		
TOTAL GENERAL	229 052 785,80	223 050 253,53

Etablissement université	COMPTE DE RESULTAT BUDGET AGREGE	Date 31.01.2025
Année 2024		Heure 16:46:33
Période 01 à 14		
Charges (hors taxes)	Exercice 2024	Exercice 2023
CHARGES DE FONCTIONNEMENT		
<i>Achats</i>	1 929,81	963,82
<i>Conso marchandises et appro, réalisation travaux et conso directe service par l'organisme</i>	13 794 718,66	14 972 573,00
<i>Charges de personnel</i>	83 104 610,43	87 545 937,39
Salaires, traitements et rémunérations divers	51 578 303,28	53 718 922,59
Charges sociales	31 067 116,84	33 326 573,45
Intéressement et participation		
Autres charges de personnel	459 190,31	500 441,35
<i>Autres charges de fonctionnement (dont pertes pour créances irrécouvrables)</i>	6 505 832,54	9 012 575,97
<i>Dotation aux amort, dépréciations, provisions et valeurs nettes comptables actifs cédés</i>	7 302 702,01	9 545 209,71
TOTAL CHARGES DE FONCTIONNEMENT	110 709 793,45	121 077 259,89
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	110 709 793,45	121 077 259,89
CHARGES FINANCIÈRES		
<i>Charges d'intérêt</i>		
<i>Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement</i>		
<i>Pertes de change</i>	2 154,93	1 565,14
<i>Autres charges financières</i>		
<i>Dotations aux amortissements, dépréciations et aux provisions financières</i>		
TOTAL CHARGES FINANCIÈRES	2 154,93	1 565,14
Impôts sur les sociétés		
RESULTAT DE L'ACTIVITE (BENEFICE)	1 239 593,71	239 252,07
TOTAL CHARGES	111 951 542,09	121 318 077,10

Etablissement université	COMPTE DE RESULTAT BUDGET AGREGE	Date 31.01.2025
Année 2024		Heure 16:46:33
Période 01 à 14		
Produits (hors taxes)	Exercice 2024	Exercice 2023
PRODUITS DE FONCTIONNEMENT		
<i>Produits sans contrepartie directe (ou subventions et produits assimilés)</i>	83 278 820,66	93 259 564,15
Subventions pour charges de service public	77 913 151,16	87 032 606,84
Subventions de fonctionnement en provenance de l'Etat et des autres entités publiques	3 835 440,55	4 770 143,77
Subventions de certaines charges d'intervention provenant de l'Etat et entités publiques		
Dons et legs		
Produits de la fiscalité affectée	1 530 228,95	1 456 813,54
<i>Produits avec contrepartie directe (ou produits directs d'activité)</i>	24 076 874,93	23 763 548,14
Ventes de biens ou prestations de services	23 750 050,61	23 369 704,34
Produits de cessions d'éléments d'actif	22 082,00	6 607,00
Autres produits de gestion	304 742,32	387 236,80
Production stockée et immobilisée		
Produits perçus en vertu d'un contrat concourant à la réalisation d'un service public		
<i>Autres produits</i>	4 594 875,70	4 292 154,28
Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions (produits de fonctionnement)	468 544,67	50,33
Reprises du financement rattaché à un actif	4 126 331,03	4 292 103,95
<i>Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs (Fondations)</i>		
TOTAL PRODUITS DE FONCTIONNEMENT	111 950 571,29	121 315 266,57
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>		
Gains de change	970,80	2 810,53
<i>Autres produits financiers</i>		
<i>Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions financières</i>		
TOTAL PRODUITS FINANCIERS	970,80	2 810,53
RESULTAT DE L'ACTIVITE (PERTE)		
TOTAL PRODUITS	111 951 542,09	121 318 077,10



Compte financier 2024

Annexe comptable

PREAMBULE

L'annexe est une composante à part entière des états financiers de l'organisme. A ce titre, elle est obligatoire.

Au-delà de certaines informations générales ou transverses qu'elle met en exergue, l'annexe :

- complète et commente les informations fournies par le bilan et le compte de résultat ;
- délivre des informations, notamment littéraires, concernant des éléments non comptabilisés. Ainsi, dès lors qu'ils ne répondent pas aux critères de comptabilisation (notamment le critère d'évaluation fiable), les éléments significatifs font l'objet d'une mention en annexe.

Les éléments ne sont mentionnés dans l'annexe que s'ils répondent aux critères de significativité, une information doit figurer dans l'annexe si elle est significative, c'est-à-dire si son absence est susceptible d'influencer le jugement des tiers sur la situation financière et patrimoniale de l'organisme. Le seuil de signification est apprécié en fonction des particularités de l'organisme.

L'agent comptable et les services ordonnateurs participent conjointement à l'élaboration de l'annexe afin de présenter une information financière fiable, intelligible et pertinente, notamment par le biais d'explications littéraires expliquant les principales règles et méthodes d'évaluation appliquées (fixation des méthodes d'évaluation et d'estimation, hypothèses retenues, détermination des durées d'amortissements, présentation de la méthode de comptabilisation des immobilisations,).

Il n'existe pas de règle générale d'élaboration de l'annexe. En effet, son contenu est lié à l'activité de l'organisme, cependant il a été retenu d'organiser le présent document selon les thématiques définies par les dispositions de l'instruction comptable commune BOFIP-GCP-23-0047 du 19/12/2023 applicables aux organismes publics nationaux.

Sommaire :

Préambule	2
1 Faits caractéristiques.....	3
2 Principes, règles et méthodes comptables	4
3 Notes relatives aux postes de bilan.....	6
4 Notes relatives aux postes du compte de résultat	16
5 Autres informations.....	19

1 FAITS CARACTERISTIQUES

Par décret du 8 décembre 2022, l'Université Toulouse Capitole est devenue au 1er janvier 2023, un établissement public expérimental (EPE) avec le souhait d'accéder rapidement au statut de Grand Établissement (GE).

Elle se substitue depuis le 1er janvier 2023 à l'Université Toulouse 1 Capitole.

L'exercice 2024 présenté lors du compte financier est donc le deuxième exercice comptable du nouvel établissement.

Les chiffres de l'exercice 2024 ne sont cependant pas directement comparables à ceux de 2023, car ces derniers intégraient des dépenses et des recettes relatives à Toulouse School of Economics (TSE), qui étaient alors gérées par l'Université Toulouse Capitole (UTC) pour le compte de TSE.

Ainsi, toute analyse comparative entre les deux exercices doit tenir compte de cette évolution, qui reflète un changement dans l'organisation des flux financiers plutôt qu'une réelle diminution ou augmentation des dépenses et des recettes.

L'Université de Toulouse Capitole ayant repris les droits de l'Université de Toulouse 1 Capitole, elle est propriétaire de biens dévolus par l'Etat en 2012. Elle gère son parc immobilier (qui comprend également des biens de la Ville de Toulouse dont elle a le contrôle) et le suit budgétairement et comptablement dans un budget annexe dédié à cet effet le budget annexe immobilier dénommé sous l'acronyme BAIM. Ce budget comprend exclusivement les recettes et les dépenses inhérentes à l'entretien de ses biens, les investissements immobiliers pour l'extension ou l'amélioration de son patrimoine. Aucune dépense de personnel ne lui est rattachée.

L'examen des comptes de l'université connaît une présentation avec :

- un budget principal de fonctionnement et d'investissement (hors parc immobilier) ;
- un budget annexe immobilier ;
- des comptes annuels qui agrègent les deux budgets précédents.

2 PRINCIPES, REGLES ET METHODES COMPTABLES

2.1 Comparabilité des comptes

L'Université de Toulouse Capitole a repris les règles comptables qui étaient appliquées précédemment par l'Université de Toulouse 1 Capitole.

2.2 Principes et méthodes d'évaluation

L'Université est soumise aux décrets n° 2012-1246 et 2012-1247 du 07/11/2012 relatifs à la gestion budgétaire et comptable publique (GBCP).

Les comptes annuels sont établis et présentés conformément au Recueil des normes comptables pour les établissements publics défini par l'arrêté du 19/07/2022 et l'Instruction Comptable Commune BOFIP-GCP-23-0047 du 19/12/2023 qui s'applique aux opérations de comptabilité générale relatives à l'exercice 2024.

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

- Continuité d'exploitation,
- Indépendance des exercices,
- Permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, (à l'exception des changements de méthodes mentionnés ci-dessous),

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 des coûts historiques.

Du fait de leur rémunération forfaitaire et de l'absence de suivi, les jours de congés payés des enseignants et des enseignants-chercheurs ne font pas l'objet d'une évaluation et d'une provision conformément à l'instruction comptable commune.

Il est rappelé que les flux financiers perçus en N au titre des droits d'inscription de l'année universitaire N / N+1 ne sont plus répartis sur les exercices comptables N et N+1 selon la règle du prorata temporis et restent acquis à l'année N (note DGFIP du 3 juillet 2019).

2.2.1 TVA et sectorisation d'activités

En ce qui concerne la taxe sur la valeur ajoutée, l'Université applique les dispositions de l'instruction fiscale 3 A-4-08 n° 63 du 13 juin 2008 en vertu de laquelle elle a constitué deux secteurs d'activités distincts :

- un secteur exonéré de TVA, du fait de la loi, pour les activités d'enseignement et de formation. Ainsi, le chiffre d'affaires facturé au titre de ces activités ne donne pas lieu à collecte de TVA. En contrepartie, les achats qui sont rattachés à ce secteur supportent une TVA non déductible.
- un secteur taxable pour les activités de recherche. Le chiffre d'affaires de ces dernières est soumis à la TVA et les achats correspondants bénéficient du droit à déduction dans sa totalité.

A noter que les dépenses qualifiées de mixtes, c'est-à-dire qui ne peuvent pas être affectées précisément à l'une ou l'autre de ces activités, donnent lieu à récupération de TVA selon un prorata établi à 9% pour

l'exercice 2024, il était de 16% en 2023. Ainsi, ces achats sont inscrits dans les comptes de charges ou d'immobilisations pour leur montant net de TVA déductible.

2.2.2 Modalités d'enregistrement des écritures d'inventaire

Concernant les modalités d'enregistrement des écritures d'inventaire pour l'exercice 2024 :

L'essentiel des charges à payer (CAP) est comptabilisé via la certification du service fait dans SIFAC. Toutefois, une comptabilisation complémentaire manuelle est effectuée pour les CAP n'ayant pas pu être certifiées dans SIFAC avant le 31/12. Pour ces CAP manuelles, un seuil de significativité de 1 000€ est retenu.

Les charges constatées d'avance (CCA), les produits à recevoir (PAR) et les produits constatés d'avance (PCA) sont également comptabilisés manuellement, avec l'application de seuils de significativité : 1 000 € pour les CCA et 500 € pour les PAR et PCA.

L'introduction de ces seuils permet de réduire significativement le nombre d'écritures comptabilisées, tout en ayant un impact négligeable sur le résultat.

2.2.3 Passifs sociaux :

Les passifs sociaux sont comptabilisés selon préconisations de l'Instruction Comptable Commune.

2.3 Faits caractéristiques de l'exercice

En 2024, l'Université a procédé à la reprise des deux provisions suivantes, constituées entre 2013 et 2018 :

- Provision pour remise en état de l'Institut d'Administration de Entreprises (IAE), pour un montant de 935 700 € ;
- Provision pour réfection parking Arsenal, pour un montant de 1 688 640 €.

Après une analyse approfondie menée à la clôture de l'exercice 2023 par les nouveaux commissaires aux comptes de l'Université, il a été établi que ces provisions ne répondaient pas à la définition comptable admise des « provisions pour remise en état ». En conséquence, ces montants n'auraient pas dû être comptabilisés.

Conformément à la norme 14 du Recueil des normes comptables des établissements publics et à l'instruction comptable commune, il a été demandé à l'Université de procéder à une correction d'erreur sur l'exercice 2024. Étant donné que cette opération trouve son origine dans des exercices antérieurs, elle a été comptabilisée via le compte "report à nouveau", ce qui a permis d'éviter tout impact sur le résultat de l'exercice 2024.

3 NOTES RELATIVES AUX POSTES DE BILAN

3.1 Actif immobilisé

	Immobilisations au début de l'exercice	Augmentations - entrées de l'exercice	Diminutions - sorties de l'exercice	Mise en service	Immobilisations à la fin de l'exercice
Immobilisations incorporelles dont :	1 601 114	5 385	0	72 647	1 679 146
Logiciels	1 567 973	5 385	0	72 647	1 646 005
autres immobilisations incorporelles	33 141	0	0	0	33 141
Immobilisations incorporelles encours	0	0	0	0	0
Immobilisations corporelles dont :	221 280 110	1 418 409	-305 118	5 155 499	227 548 900
Terrains	28 305 887	0	0	0	28 305 887
Agencement terrains	1 981 366	0	0	0	1 981 366
Constructions	160 999 971	871 727	0	5 062 775	166 934 473
installations techniques & outillage	2 033 620	108 337	0	0	2 141 957
collections	34 323	875	0	0	35 198
biens historiques et culturels mobiliers	4 000	2 000	0	0	6 000
autres immobilisations corporelles	27 920 943	435 470	-305 118	92 724	28 144 020
Immobilisations corporelles encours	18 530 569	8 052 914	0	-5 228 146	21 355 336
Immobilisations Financières	0	0	0	0	21 355 336
Total	241 411 792	9 476 708	-305 118	0	250 583 383

Les principales opérations d'immobilisations corporelles constatées en 2024 sont relatives à des opérations immobilières :

- Opération Rempart (Duportal) : 7 888 501 €
- Rénovation des amphithéâtres G, H et I : 497 562 €
- Réfection toitures Manufacture des Tabacs : 80 828 €
- Surélévation de l'Arsenal : 79 460 €

3.1.1 Immobilisations incorporelles

Les immobilisations incorporelles sont composées essentiellement de logiciels. Elles sont valorisées à leur coût d'acquisition y compris les frais liés à leur mise en service.

Les autres concessions et droits similaires correspondent principalement à des droits d'exploitation de brevets, de marques, de propriété littéraire ou artistique.

Seuls les logiciels font l'objet d'amortissements selon la durée probable d'utilisation.

Les immobilisations incorporelles d'une valeur unitaire inférieure à 800 € HT sont comptabilisées en charge.

Les diminutions correspondent à la sortie de l'inventaire comptable de matériels obsolètes.

3.1.2 Immobilisations corporelles (hors parc immobilier)

Sont immobilisés tous les achats de biens corporels répondant aux critères d'immobilisation ressortant de la réglementation et dont la valeur individuelle est supérieure ou égale à 800 € HT, hormis dans les cas suivants (délibération CA 2022-007 du 15/02/2022).

- * Bureaux, armoires hautes et bibliothèques hautes sont immobilisés dès le 1er euro ;
- * Les biens acquis destinés à être remis sous forme de prix ou lot à des personnes dans le cadre d'études et recherches ou concours ne sont pas immobilisés, sont comptabilisés en charges ;
- * Les matériels informatiques sont immobilisés dès 1 200 € HT

En 2024, le montant des acquisitions de matériel informatique, principale dépense d'investissement hors immobilier, s'élève à 225 898 €.

3.1.3 Parc immobilier

Le parc immobilier (biens propres, biens remis en dotation par l'Etat et biens contrôlés par l'Université) a été intégré suivant l'évaluation de France Domaine en 2012. Les autres immobilisations corporelles immobilières sont évaluées à leur coût d'acquisition (y compris les frais accessoires).

En 2012, par acte notarié, l'université a bénéficié de la dévolution de son patrimoine immobilier. L'intégration de ce patrimoine dans la comptabilité s'est faite pour les montants indiqués dans les actes, selon la ventilation par composants suivante :

Immobilisations (<i>parc immobilier</i>)	Durée d'amortissement
Structures et ouvrages assimilés	60 ans
Menuiseries extérieures	20 ans
Réseaux (câblages, électricité,...)	20 ans
Fluides (chauffage, climatisation, ...)	15 ans
Aménagements et travaux	15 ans

Le tableau suivant récapitule la liste des bâtiments dont la valorisation dans la comptabilité a été opérée à partir des évaluations France Domaine effectuées en 2010, 2011 et 2012 et dont l'amortissement est "neutralisé" par la reprise des comptes 104 et 13414.

Nom du bâtiment	Valeur brute
IUT Rodez	5 107 370
Arsenal	48 983 442
Manufacture des tabacs	36 011 071
Anciennes facultés (bien ville)	9 163 318
Anciennes facultés (biens propres)	8 629 165
TOTAL	107 894 366

Les autres investissements immobiliers ont été enregistrés dans les comptes de l'Université en général en suivant la répartition par composants précédemment établie, mais sans suivi systématique. Étant donné que le choix de cette méthode comptable est facultatif, il serait sans doute opportun de se questionner sur sa pertinence pour la comptabilisation des constructions futures. Il conviendrait donc de déterminer une durée d'amortissement alignée sur les pratiques courantes et les directives fiscales, et de l'appliquer au coût d'acquisition des nouveaux biens immobiliers.

En 2024, il a été procédé à la mise en service des amphithéâtres G.H.I pour un montant total de 4 625 198,20 €.

A l'heure actuelle la principale opération en-cours concernent la construction du bâtiment Rempart (Duportal) pour un montant de 21 145 307 €.

L'opération Rempart (Duportal) est un chantier d'envergure visant à héberger des services intra-universitaires (fonctions de sports, médecine préventive universitaire, médecine du travail) et des espaces universitaires (amphithéâtres et salles de travail). Les travaux devraient être achevés début 2025, pour une mise en service prévue au 1^{er} trimestre 2025.

A noter que les immobilisations peuvent faire l'objet de l'attribution de subventions d'investissement inscrites au passif du bilan et reprises au rythme des amortissements des biens financés (en fonction de la réglementation en vigueur).

Le financement par l'État (ou par un autre tiers), figurant au passif et rattaché à un actif d'un établissement public, doit évoluer symétriquement à l'actif qu'il finance (Cf. Avis du CNOCP du 8 décembre 2011). Ainsi, pour un actif amortissable, la reprise du financement en compte de résultat est effectuée sur la même durée et au même rythme que l'amortissement de l'actif financé.

3.1.4 Les amortissements

L'amortissement est un terme comptable qui définit la perte de valeur d'un bien immobilisé du fait de l'usure du temps ou de l'obsolescence.

Les amortissements sont calculés de manière linéaire en utilisant les durées spécifiées ci-dessous, et sont appliqués de manière proportionnelle par rapport à la date d'acquisition.

La politique d'amortissement mise en place par l'établissement a été approuvée par le Conseil d'administration conformément aux décisions ci-après :

- 15 septembre 2006 pour les immobilisations hors parc immobilier ;
- 12 décembre 2011 pour les acquisitions immobilières.

Immobilisations (hors parc immobilier)	Durée d'amortissement
Immobilisations incorporelles	3 ans
Matériel scientifique et industriel	10 ans
Collection de documentation	5 ans
Matériel de transport	10 ans
Matériel informatique et bureautique	5 ans
Matériel pédagogique	10 ans
Mobilier de bureau	10 ans
Matériels divers	10 ans

Tableau de variation des amortissements :

	Amortissements au début de l'exercice	Augmentations - dotations de l'exercice	Diminutions - reprises de l'exercice	Amortissements à la fin de l'exercice
Immobilisations incorporelles dont :	1 557 396	108 731	0	1 666 127
Logiciels	1 524 254	108 731		1 632 986
autres immobilisations incorporelles	33 141	0		33 141
Immobilisations corporelles dont :	77 732 024	7 080 433	305 288	84 507 169
Terrains	0	0		0
Agencement terrains	0	0		0
Constructions	50 899 057	6 093 321		56 992 378
installations techniques & outillage	1 372 947	110 561		1 483 508
collections	24 323	11		24 333
biens historiques et culturels mobiliers	0	36		36
autres immobilisations corporelles	25 435 697	876 505	305 288	26 006 914
Immobilisations Financières	0	0	0	0
Total	79 289 420	7 189 165	305 288	86 173 296

3.2 Actif circulant

3.2.1 Créances

Créances	Montant	Echéance à moins d'un an	Echéance à plus d'un an
Créances de l'actif circulant :			
Créances sur des entités publiques (Etat, autres entités publiques) des organismes internationaux et la Commission européenne	172 062,69	172 062,69	
Créances clients et comptes rattachés	28 030 231,16	4 309 380,93	23 720 850,23
Créances sur les redevables (produits de la fiscalité affectée)			
Avances et acomptes versés sur commandes	164 152,16	164 152,16	
Créances correspondant à des opérations pour comptes de tiers			
Créances sur les autres débiteurs	542 564,03	35 095,95	507 468,08
Charges constatées d'avance	198 452,99	198 452,99	
TOTAL	29 107 463	4 879 145	24 228 318

Les créances sont enregistrées en comptabilité à leur valeur nominale, c'est-à-dire au montant spécifié dans les documents contractuels ou les accords commerciaux, sans ajustements pour la valeur temps, l'intérêt, ou d'autres facteurs. Les provisions pour dépréciation des créances sont déterminées en fonction du risque d'irrécouvrabilité.

Sont inscrits sous cette rubrique les montants suivants :

- les droits d'inscription des étudiants impayés,

- les droits de formation continue ou à distance non recouverts,
- et de manière générale, toute créance client restant à recouvrer.

Il est à noter plusieurs créances contestées, antérieures à 2016, pour un montant total de 20 869 940 € relatif à un contentieux lié à la construction du bâtiment TSE (19 269 940 € pour la société SAS RFR et 1 600 000 € pour AXA). Ces créances sont totalement provisionnées.

○ **Provisions pour créances douteuses (comptes 491)**

Ces provisions ne sont pas comptabilisées au passif du bilan, mais s'inscrivent en diminution du poste créances d'exploitation à l'actif.

Ces créances s'établissent à 21 243 145,49 €, elles se décomposent de la manière suivante :

- Contentieux AXA (construction bâtiment TSE) pour 1 600 000 € ;
- Contentieux RFR (construction bâtiment TSE) pour 19 269 940 € ;
- Créances supérieures à 2 ans (voir supra) : 373 205,20 €.

Dans le cadre de la mise en place d'une charte de partenariat ordonnateur-comptable relative au recouvrement des recettes de l'université signée le 19 décembre 2017, il est établi que les créances supérieures à 2 ans au 31 décembre de chaque année seront systématiquement portées au compte 416 « créances douteuses » et seront provisionnées à 100% sur le compte 491 « dépréciation clients ».

○ **Produits à recevoir**

Ils sont essentiellement constitués :

- Des sommes restantes à recevoir dans le cadre des conventions de recherche ;
- De produits de formation continue pour la part relative à l'exercice en cours ;
- De produits issus de conventions.

3.2.2 Disponibilité

Les établissements publics n'ayant pas la possibilité de placer leur trésorerie, l'Université de Toulouse Capitole ne détient pas de valeurs mobilières de placement et le solde de sa trésorerie est détenue sur son compte dépôt de fonds ouvert auprès de la Direction Régionale des Finances Publiques.

3.2.3 Charges constatées d'avance

Elles sont principalement relatives à des abonnements, des revues, des fluides, de la téléphonie, à de la maintenance et à des cotisations d'adhésions à divers organismes, qui ont été réglé en 2024, mais qui courent en 2025

3.3 Fonds propres

Les fonds propres de l'Université sont composés :

- des financements reçus ;
- des réserves ;
- du report à nouveau ;
- et du résultat de l'année courante.

FONDS PROPRES	Solde au 31/12/2023	Augmentation	Diminution	Solde au 31/12/2024
Financement de l'actif - Etat	95 717 427	7 806 659	3 311 160	100 212 926
Financement de l'actif - Autres tiers	24 430 122	90 000	815 171	23 704 952
Réserves	79 261 631	239 252		79 500 883
Report à nouveau		2 625 457		2 625 457
Résultat de l'exercice	239 252	1 239 594	239 252	1 239 594
Situation nette	199 648 433	12 000 962	4 365 583	207 283 812

3.3.1 Financements reçus

Les organismes peuvent bénéficier de financements correspondant à :

- des financements en nature représentant la contrepartie de biens mis à disposition ou remis en pleine propriété ;
- des financements en espèces et destinés à l'acquisition, la production ou le maintien dans le patrimoine d'actifs incorporels, corporels et financiers.

Ces financements sont qualifiés de « financements externes de l'actif ». On distingue les financements reçus de l'Etat de ceux reçus des tiers.

Cette distinction traduit le caractère particulier des financements en provenance de l'État pour les opérateurs de l'Etat. En effet, l'État est la source principale de constitution des fonds propres de ces opérateurs.

Par ailleurs, pour chaque source de financement, les financements rattachables à un actif déterminé sont distingués de ceux non rattachables à un actif déterminé. En effet, les financements rattachés à des actifs clairement identifiés évoluent symétriquement aux amortissements et dépréciations de l'actif financé, de manière à lier le produit (financement reçu) à la charge (consommation des avantages économiques ou perte de valeur de l'actif).

	Cumul au début de l'exercice	Augmentations	Diminutions		Cumul à la fin de l'exercice
		Financements reçus	Reprise suite à l'amortissement de l'actif financé	Reprise suite à cession ou dépréciation de l'actif financé	
FINANCEMENTS DE L'ACTIF PAR L'ÉTAT					
Financements non rattachés à un actif	15 618 476	3 134 973			18 753 449
Financements rattachés à un actif	80 098 951	4 671 686	3 311 160		81 459 477
<i>Ss-totaux Etat</i>	95 717 427	7 806 659	3 311 160	0	100 212 926
FINANCEMENTS DE L'ACTIF PAR DES TIERS AUTRES QUE L'ÉTAT					
Financements non rattachés à un actif	4 218 996	-350 000			3 868 996
Financements rattachés à un actif	20 211 126	440 000	815 171		19 835 956
<i>Ss-totaux Autres</i>	24 430 122	90 000	815 171	0	23 704 952
TOTAUX	120 147 550	7 896 659	4 126 331	0	123 917 878

3.3.2 Réserves

Les réserves inscrites au passif du bilan correspondant au cumul des résultats excédentaires et déficitaires des exercices antérieurs qui ont été affectés à ce poste sur décision du Conseil d'Administration.

3.3.3 Report à nouveau

En 2024, il enregistre les corrections d'erreurs liées à la reprise de deux provisions pour remise en état pour un montant de 2 624 340 € (voir §. 2.3), et la comptabilisation en correction d'erreurs d'un montant de 1 117,47 €, correspondant à l'annulation en 2024 de services faits sur exercices antérieurs.

3.3.4 Résultat de l'exercice

Correspond au résultat dégagé par l'exercice 2024, c'est-à-dire la différence entre les produits et les charges de fonctionnement de l'exercice détaillés dans le compte de résultat. Il s'élève au titre de l'exercice à 1 239 593,71 €. Décomposé en un excédent de 588 739,26 € du budget principal de l'établissement et un excédent de 650 854,45 € du budget annexe immobilier.

3.4 Provisions

Une provision est comptabilisée pour les risques et charges nettement précisés quant à leur objet et dont l'échéance ou le montant ne peuvent être fixés de façon précise dès lors que cumulativement :

- l'établissement a une obligation à l'égard d'un tiers,
- il est probable ou certain que cette obligation provoquera une sortie de ressources au bénéfice du tiers sans contrepartie au moins équivalente attendue de celui-ci,
- l'estimation de l'obligation est suffisamment fiable.

Les provisions ont évolué comme suit au-cours de l'exercice :

	Provisions au début de l'exercice	Augmentation : dotations de l'exercice	Diminutions : reprises de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice
Provisions pour risques	3 954 317			3 954 317
Provisions remise en état	2 624 340		2 624 340	0
Provisions pour CET	895 215	302		895 517
Provisions pour CET charges sociales et fiscales	574 760	47 549		622 309
Provisions pour litiges	1 000 000			1 000 000
Situation nette	9 048 633	47 850		6 472 143

En 2024, la principale évolution de ce poste concerne la repise en correction d'erreurs des 2 provisions pour remise en état, dont le sujet a été évoqué dans le §. 2.3.

L'augmentation des dotations de l'exercice pour un montant de 47 850 € concerne l'ajustement de la provision constituée pour les comptes épargne temps (C.E.T.).

3.4.1 Provisions pour risques et pour litiges

Les éléments relatifs aux litiges TSE restent inchangés par rapport à l'année 2023, sans évolution significative sur l'exercice. En l'absence du rapport de l'expert mandaté par le tribunal administratif, et avec l'accord des commissaires aux comptes, il avait été convenu de ne pas constituer de provisions complémentaires sur ce dossier au cours des années précédentes.

Contexte des litiges en cours

À l'issue des travaux de construction de l'immeuble TSE, les entreprises ont transmis leur projet de décompte final en 2020. En réponse, l'université a arrêté et notifié les décomptes généraux, certains donnant lieu à des mémoires en réclamation.

Ces réclamations, dont le montant total s'élève à 16 577 K€, ont été systématiquement rejetées. Toutefois, six sociétés ont saisi le Tribunal Administratif : deux en fin 2020 et quatre en 2021, pour un montant total de 16,8 M€.

Par ailleurs, deux de ces entreprises avaient au préalable sollicité l'avis du CCIRA (Comité Consultatif Interrégional de Règlement Amiable des litiges relatifs aux marchés publics), qui s'est prononcé partiellement en leur faveur.

Après concertation avec notre avocat, et considérant que l'exposition financière de l'Université se limite potentiellement à certains coûts supplémentaires, il a été jugé prudent de constituer une provision de 1 M€ au titre de l'exercice 2021.

Recours et impacts financiers

Parmi les décomptes généraux, deux présentaient un solde négatif totalisant 457 K€, entraînant l'émission de deux ordres de reversement à l'encontre des entreprises concernées. Ces dernières ont logiquement contesté ces ordres, s'appuyant sur la remise en cause des décomptes généraux.

De plus, à la suite de la défaillance du bureau d'études RFR, l'Université a dû engager des dépenses supplémentaires pour :

- La réalisation d'un audit sur la solidité du bâtiment,
- Le paiement d'indemnités d'ajournement,

- L'exécution des travaux de reprise des fondations et modifications des superstructures jugées indispensables par les auditeurs et le bureau de contrôle,
- La prolongation des travaux, entraînant des coûts d'exploitation supplémentaires.

Au total, ces surcoûts s'élèvent à 12 485 K€, auxquels s'ajoutent les 3 994 K€ de pertes sur les subventions européennes, portant ainsi le préjudice global de l'Université à 16 479 K€.

Procédures d'indemnisation et contentieux avec les assurances

L'Université a engagé des démarches auprès des compagnies d'assurance pour obtenir des indemnisations. Celles-ci ayant contesté ces demandes, des procédures ont été engagées, notamment contre AIG Europe pour un montant de 3 954 K€.

Le recours de cette compagnie en première instance devant le Tribunal Administratif de Toulouse a été rejeté. Bien qu'AIG Europe ait fait appel, cette procédure n'étant pas suspensive, l'assureur a néanmoins versé la somme en question. Une provision pour risque a été constituée en conséquence.

3.4.2 Provisions pour remise en état

Ces provisions ont été totalement reprises en 2024.

3.4.3 Provisions pour Comptes Epargne Temps (C.E.T.)

Les droits à congés inscrits dans un CET, qu'ils soient monétisables ou non, génèrent, à la date de la clôture, une obligation de l'organisme de verser une rémunération, postérieurement à la réalisation du service fait par l'agent. Les droits acquis par l'agent en date de clôture, se traduisent par la comptabilisation d'un passif dans les comptes de l'organisme public.

3.5 Dettes

DETTES	montant brut	Degré d'exigibilité du passif	
		échéance à moins d'un an	échéance à plus d'un an
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 359 799	2 359 799	
Dettes fiscales et sociales	5 283 300	4 369 104	914 196
Avances et acomptes reçus	3 261 103	3 261 103	
Dettes correspondant à des opérations pour comptes de tiers			
Autres dettes non financières	210 620	210 620	
Produits constatés d'avance	4 178 973	4 178 973	
Situation nette	15 293 794	14 379 598	914 196

Les dettes diverses à plus d'un an sont composées des charges à payer pour congés payés, qui a priori ne donneront jamais lieu à un paiement.

3.5.1 Dettes fournisseurs et comptes rattachés, et les dettes sur immobilisation et comptes rattachés

Correspondent à des achats de biens et services dont la livraison a été effectuée en 2024, mais dont la facture n'est pas parvenue ou n'a pas été traitée avant la clôture de l'exercice.

3.5.2 Dettes fiscales & sociales

Correspondent aux charges à payer calculées pour les passifs sociaux. Les droits à congés, les heures supplémentaires et complémentaires... représentent les engagements pris à l'égard des personnels des organismes publics, dont la réalisation est différée pour une période plus ou moins longue.

Type de charges à payer	2024	2023
Personnel et organismes sociaux :		
Primes à payer (GIPA)		138 126
Décalage de paie	562 200	577 792
Heures complémentaires & vacations	3 732 639	3 351 287
Congés payés	914 196	1 631 299
Mobilité durable	54 750	53 100
Forfait télétravail	19 515	18 988
TOTAL	5 283 300	5 770 591

3.5.3 Les produits constatés d'avance

Ils correspondent à des encaissements sur conventions, selon le principe de la comptabilisation à l'avancement. Ils sont essentiellement constitués pour le budget principal de contrats de recherche et contrat de formation continue.

Détail	2024	2023
Subvention		
Contrats recherches	1 215 642	1 150 321
Formation continue	806 583	445 986
Loyers	1 333 335	1 466 668
Autres	823 413	12 242
TOTAL	4 178 973	3 075 217

Cette année un produit constaté d'avance de 823 413 € a été constitué pour la Subvention pour Charge de Service Public (S.C.S.P.) suite à la notification par le Ministère de la constatation d'un trop perçu lié à l'opération de transfert complémentaire de masse salariale et de fonctionnement vers TSE. Ce trop perçu fera l'objet d'une reprise lors du versement de la S.C.S.P. 2025.

4 NOTES RELATIVES AUX POSTES DU COMPTE DE RESULTAT

Le compte de résultat est un document comptable annuel présentant l'ensemble des produits et des charges d'une entreprise pour une période donnée. Il fournit le résultat net de cette entreprise. Aucune compensation ne peut être opérée entre les postes de charges et de produits. La différence entre les charges et les produits (solde) constitue le bénéfice ou la perte de l'exercice comptable. Elle permet de constater l'excédent ou l'insuffisance de ressources.

Les charges et produits sont enregistrés suivant les principes comptables généralement admis.

Dans le cadre de la clôture des comptes annuels des établissements publics, conformément aux dispositions du décret GBCP, l'ordonnateur produit un rapport de gestion commentant les données d'exécution budgétaire figurant dans le compte financier.

Le rapport de gestion a notamment pour objet de commenter et d'analyser, au regard de la mise en œuvre de la stratégie et des missions de l'organisme :

- L'exécution budgétaire de l'exercice écoulé en particulier au regard de la prévision budgétaire votée en budgets initial et rectificatif(s) ;
- L'équilibre financier qui en résulte ;
- Et le caractère soutenable de l'exécution budgétaire.

Même si les notions de dépenses et recettes budgétaires ne correspondent pas totalement aux notions de charges et de produits développées dans le compte de résultat. Les analyses développées dans le rapport de gestion de l'ordonnateur peuvent valablement éclairer sur l'évolution des charges et des produits constatés au cours de l'exercice comptable.

Aussi, afin d'éviter trop de doublons avec ce document, auquel il est également conseillé au lecteur de se reporter, les développements, ci-dessous, relatifs aux charges et aux produits de fonctionnement ne développeront que quelques points particuliers.

4.1 Charges de fonctionnement

Elles se décomposent de la manière suivante :

CHARGES DE FONCTIONNEMENT (en K€)	2024	2023	Variation (montant)	Variation (pourcentage)
Achats	2 810	3 428	-618	-18%
Charges externes	10 986	11 545	-559	-5%
Frais de personnel et charges sociales	84 183	88 820	-4 637	-5%
Dotations aux amortissements et provisions	7 303	9 545	-2 242	-23%
Autres charges	5 429	7 738	-2 309	-30%
TOTAL CHARGES	110 712	121 076	-10 364	-8,6%

Dans le cadre du fonctionnement courant de l'établissement, les charges de fonctionnement sont comptabilisées tout au long de l'année.

A l'issue de l'exercice, selon le principe de rattachement des charges et des produits à l'exercice s'ouvre une période d'inventaire pendant laquelle il est comptabilisé des charges à payer, charges constatées d'avances ou provisions.

En 2024, les charges de fonctionnement s'élèvent à 110,7 millions d'euros, soit une diminution de plus de 10 millions d'euros par rapport à 2023. Cette évolution résulte de plusieurs facteurs combinés.

4.1.1 Frais de personnel et charges sociales

Les charges de personnel constituent la principale composante des charges de fonctionnement de l'Université, représentant plus de 80 % des charges décaissables (hors dotations aux amortissements et provisions).

Elles incluent les rémunérations versées aux personnels de l'Université ainsi que les passifs sociaux détaillés au paragraphe 3.5.2.

La forte diminution de la masse salariale en 2024 par rapport à 2023 s'explique principalement par le transfert d'emplois vers TSE.

4.1.2 Autres charges d'exploitation

La diminution des charges liées aux achats et autres charges externes, d'un montant proche de 1,2 million d'euros, concerne plusieurs postes, notamment l'énergie, les achats de fournitures, l'entretien et la maintenance. Cette baisse résulte des efforts entrepris par l'établissement pour maîtriser ses dépenses.

La réduction des dotations aux amortissements et provisions en 2024, qui dépasse 2,3 millions d'euros, est de nature conjoncturelle. En 2023, une provision initiale de 1,47 million d'euros avait été constituée à la suite d'un changement de méthode comptable concernant la comptabilisation des comptes épargne temps (C.E.T.). De plus, une provision de 0,468 millions d'€ avait été enregistrée dans le cadre d'un litige opposant l'Université à la Fondation Jean-Jacques Laffont concernant le paiement du loyer 2023, contesté par cette dernière.

Par ailleurs, afin d'évaluer le manque à gagner résultant du choix de l'établissement de ne pas appliquer les droits différenciés aux étudiants non européens, un montant de 2,2 millions d'euros a été comptabilisé au débit du compte 6578 « autres charges spécifiques ». Cette charge a été compensée par un produit équivalent, inscrit au crédit du compte 706213 « droits de scolarité aux diplômés nationaux – hors UE ».

4.2 Produits de fonctionnement

Les produits de fonctionnement sont comptabilisés selon les règles définies, pour chaque catégorie, par les instructions budgétaires et comptables :

- lors de la signature des contrats de formation continue au prorata de l'année ;
- à l'avancement de la formation pour l'apprentissage ;
- par le titrage des droits d'inscriptions aux diplômes universitaires ;
- par année civile pour la subvention pour charge de service public octroyée par l'Etat ;
- à réception de l'avis d'attribution de subventions dans les autres cas.

PRODUITS DE FONCTIONNEMENT (en K€)	2024 Montant en K€	2023 Montant en K€	Variation (montant)	Variation (pourcentage)
Droits d'inscription	5 611	7 665	-2 054	-26,8%
Prestations de recherche	84	74	10	13,3%
Formation continue	11 889	9 510	2 378	25,0%
Autres prestations de service	6 166	6 120	46	0,8%
Subventions de fonctionnement Etat	78 168	88 058	-9 890	-11,2%
Autres subventions	2 975	3 355	-380	-11,3%
Taxe d'apprentissage	605	389	216	55,4%
Autres produits	1 858	1 853	5	0,2%
Reprise provisions et amortissements	4 595	4 292	303	7,1%
TOTAL PRODUITS	111 952	121 318	-9 367	-7,7%

En 2024, les produits de fonctionnement s'élèvent à 112 millions d'euros, enregistrant une baisse de 9,3 millions d'euros par rapport à 2023. Cette évolution s'explique principalement par :

- une diminution de 9,1 millions d'euros de la SCSP, liée au transfert complémentaire de la masse salariale vers TSE ;
- une réduction de 2 millions d'euros des droits d'inscription et de scolarité, notamment en raison de la sortie de TSE ;
- une hausse de 2,3 millions d'euros des recettes issues de la formation continue et de l'apprentissage, portée par la convention Midisup à l'IUT de Rodez et l'augmentation des contrats d'apprentissage à TSM.

On note également la reprise de provision d'une 0,468 million d'euros, constituée en 2023, qui correspondait à 50 % du loyer facturé cette même année à la Fondation JJ Laffont. Cette provision a été reprise suite à l'accord conclu en 2024, entre l'Université et la Fondation.

4.3 Résultat d'exploitation

En 2024, le résultat bénéficiaire de l'exercice s'établit à 1 239 594 €, il se décompose de la manière suivante :

Budget	Montant 2024 en €	Montant 2023 en €
Budget principal	588 739	-429 802
Budget Annexe Immobilier	650 854	669 054
Budget agrégé	1 239 594	239 252

5 AUTRES INFORMATIONS

5.1 Evénements postérieurs à la clôture

Aucun élément susceptible d'influer sur le résultat de l'exercice 2024 n'a été découvert postérieurement à la date de clôture des comptes de l'exercice.

5.2 Engagements hors bilan

Les engagements hors bilan sont des obligations financières ou des engagements contractuels qui ne sont pas directement reflétés dans les états financiers. La raison pour laquelle ces engagements ne sont pas inclus dans les états financiers principaux est souvent liée au fait qu'ils peuvent ne pas être immédiatement exécutables ou qu'ils sont soumis à des incertitudes quant à leur montant réel ou leur timing. Cependant, ils peuvent avoir un impact significatif sur la situation financière et leur connaissance est essentielle pour une évaluation précise de la santé financière d'une entité.

À date et à la connaissance des services, aucun engagement substantiel n'est à mentionner à la fin de l'exercice 2024.

5.3 Effectif

L'effectif moyen a évolué comme suit sur la période (en ETPT¹) :

Catégories d'emplois	Nature des emplois		2024	2023
			En ETPT	En ETPT
Enseignants, enseignants-chercheurs, chercheurs	Permanents	Titulaires	303,11	350,03
		CDI	6,24	7,45
	Non permanents	CDD	211,00	207,71
S/total EC			520,35	565,19
BIATSS (personnels de bibliothèques, ingénieurs, administratifs, techniques et de service)	Permanents	Titulaires	358,46	367,11
		CDI	47,55	44,93
	Non permanents	CDD	204,89	189,43
S/total Biatss			610,90	601,47
Totaux			1 131,25	1 166,66

¹ ETPT : L'Effectif Temps Plein Travaillé est une unité de décompte dans laquelle sont exprimés à la fois les plafonds d'emplois et les consommations de ces plafonds. Ce décompte est proportionnel à l'activité des agents mesurée par leur quotité de temps de travail et par leur période d'activité sur l'année. Effectifs physiques x quotité de temps de travail x période d'activité dans l'année