

Délibération n°240315_21

Séance du Conseil d'administration du 14 mars 2025

Nombre de membres composant le conseil (effectif statutaire) : 28

Nombre de membres en exercice : 26

Membres présents : 16

Membres représentés : 7

Quorum : 13

Pour :

DÉCISION

AVIS

INFORMATION

Compte financier 2024

Vu les articles R. 719-51 et suivants du code de l'éducation, notamment les articles R. 719-102 et R. 719-104,

Vu les articles 202, 210, 211, 212 et 214 du décret n° 2012-1246 du 7 novembre 2012 relatif à la gestion budgétaire et comptable publique,

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

Vu l'arrêté du 18 décembre 2015 modifié relatif aux tableaux budgétaires applicables aux établissements publics à caractère scientifique, culturel et professionnel (EPSCP), de la présentation et de l'exécution de leur budget,

Liste des annexes à la délibération :

Les tableaux budgétaires, notamment les tableaux des emplois, des autorisations budgétaires, de l'équilibre financier, de la situation patrimoniale pour vote et les autres tableaux pour information,
Le compte de résultat, le bilan, la balance, l'annexe,
Le rapport de l'ordonnateur.

Le Conseil d'administration

DECIDE

Article 1 :

D'arrêter les éléments d'exécution budgétaire suivants pour l'établissement et le SAIC :

- 332 ETPT sous plafond et 53 ETPT hors plafond
- 45 072 630,74 € d'autorisations d'engagement dont :
 - 29 710 318,19 € Personnel
 - 7 466 980,09 € Fonctionnement et intervention
 - 7 895 332,46 € Investissement

- 43 785 154,81 € de crédits de paiement
 - 29 710 318,19 € Personnel
 - 7 107 243,03 € Fonctionnement et intervention
 - 6 967 593,59 € Investissement
- 43 313 344,31 € de recettes
- - 471 810,50 € de solde budgétaire

Selon détail par budget suivant

	Etablissement	SAIC	Total UTBM
Autorisations d'engagement	42 279 040,53	2 793 590,21	45 072 630,74
dont Personnel	28 263 533,94	1 446 784,25	29 710 318,19
Dont fonctionnement et intervention	6 681 883,50	785 096,59	7 466 980,09
Dont investissement	7 333 623,09	561 709,37	7 895 332,46
Crédits de paiement	41 144 316,35	2 640 838,46	43 785 154,81
dont Personnel	28 263 533,94	1 446 784,25	29 710 318,19
Dont fonctionnement et intervention	6 379 742,13	727 500,90	7 107 243,03
Dont investissement	6 501 040,28	466 553,31	6 967 593,59
Recettes	38 866 732,08	4 446 612,29	43 313 344,31
Solde budgétaire	- 2 277 584,33	1 805 773,83	- 471 810,50

Article 2 :

D'arrêter les éléments d'exécution comptable suivants pour l'établissement et le SAIC :

- Une trésorerie de 14 204 332,20 € soit une variation de - 407 774,10 €
- 549 781,70 € de résultat patrimonial excédentaire
- 2 437 358,13 € de capacité d'autofinancement
- Un fonds de roulement de 11 880 477,63 € soit une variation de + 79 949,90 €

Selon détail par budget suivant

	Etablissement	SAIC	Total UTBM
Trésorerie et trésorerie passive	7 266 060,06	6 938 272,14	14 204 332,20
Résultat patrimonial	+ 194 244,54	+ 355 536,16	+ 549 781,70
Capacité d'autofinancement	1 838 435,59	598 922,54	2 437 358,13
Variation du fonds de roulement	- 331 383,06	+ 411 332,96	+ 79 949,90

Article 3 :

- D'affecter le résultat bénéficiaire de l'UTBM (194 245,54 €) au compte 110 en vue d'une régularisation comptable des mises à disposition sur l'exercice 2025 (principe arrêté avec Messieurs les Commissaires aux Comptes, mais montant qui n'est pas déterminé avec certitude à cette date).
A noter que le solde pourra être transféré sur le compte de réserve 10682 lors d'une prochaine délibération.
- D'affecter le résultat bénéficiaire du SAIC (355 536,16 €), directement sur le compte de réserve 10682.

Abstention(s) : 2
Votants : 23
Blanc(s) ou nul(s) en cas de vote à bulletin secret : 0
Suffrages exprimés : 21
Pour : 21
Contre : 0

La présente délibération est adoptée.

Fait à Sevenans,

Le Directeur
Ghislain MONTAVON





ANNEXE DES COMPTES ANNUELS 2024

Annexe aux comptes annuels de l'Université de Technologie
de BELFORT – MONTBÉLIARD

Les notes indiquées dans l'annexe font partie intégrante des comptes annuels.
Ces comptes annuels ont été arrêtés par l'agent comptable et par l'ordonnateur.
Le résultat de l'exercice au 31/12/2024 est bénéficiaire et s'élève à + 549 782 €.

Il se décompose de la façon suivante :

UTBM : 194 246 €

SAIC : 355 536 €

SOMMAIRE

I. <u>LES FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE</u>	3
<u>LA MISE A JOUR ET L'EVOLUTION DE L'ACTIF ET DU PASSIF IMMOBILIER</u>	3
<u>LA MISE A JOUR ET L'EVOLUTION DE L'ACTIF MOBILIER</u>	4
<u>NOUVEAU SYSTEME INFORMATIQUE</u>	5
II. <u>PRINCIPES COMPTABLES ET METHODES D'EVALUATION</u>	5
1) <u>REGLEMENTATION ET PRINCIPES COMPTABLES APPLIQUES</u>	5
2) <u>METHODES D'EVALUATION (OPTIONS, DEROGATIONS, EXCEPTIONS)</u>	5
3) <u>COMPARABILITE DES COMPTES</u>	6
III. <u>NOTES RELATIVES AU BILAN</u>	100
1) <u>ACTIF IMMOBILISE</u>	100
<u>TABLEAU DES VARIATIONS DE L'ACTIF IMMOBILISE AU 31/12/2024</u>	111
<u>TABLEAU DES AMORTISSEMENTS AU 31/12/2024</u>	112
2) <u>FONDS PROPRES</u>	13
3) <u>CREANCES</u>	13
4) <u>FINANCEMENT DE L'ACTIF</u>	14
5) <u>PROVISIONS</u>	15
6) <u>Dettes</u>	15
7) <u>PRODUITS A RECEVOIR</u>	15
8) <u>PRODUITS CONSTATES D'AVANCE</u>	156
9) <u>CHARGES A PAYER</u>	16
9) <u>CHARGES CONSTATES D'AVANCE</u>	156
IV. <u>NOTES RELATIVES AU COMPTE DE RESULTAT</u>	177
1) <u>LES CHARGES DE FONCTIONNEMENT</u>	177
2) <u>LES PRODUITS DE FONCTIONNEMENT</u>	17
V. <u>AUTRES INFORMATIONS</u>	18
1) <u>MOBICAMPUS</u>	18
2) <u>EFFECTIFS</u>	19
3) <u>EVENEMENTS POST-CLOTURE</u>	19

I. LES FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

La mise à jour et l'évolution de l'actif et du passif immobilier

L'année 2024 a encore été marquée par d'importants travaux bâtimentaires.

Les travaux relatifs au **bâtiment B** ont fini d'être intégrés.

Historique bâtiment	Travaux 2024	Total
4 885 636 €	643 972 €	5 266 246 €

Historique FEA	FEA 2024	Total
3 430 833 €	193 116 €	3 623 949 €

Un **city park**, petit complexe sportif d'extérieur, a vu le jour à Sevenans pour permettre aux élèves sur ce site d'avoir un minimum d'infrastructures en la matière.

Historique bâtiment	Travaux 2024	Total
0 €	366 711 €	366 711 €

Historique FEA	FEA 2024	Total
0 €	10 000 €	10 000 €

Mais surtout le **bâtiment A** a monopolisé les équipes par son ampleur. Bien qu'inauguré le 4 octobre, le dossier financier est loin d'être soldé et impactera encore certainement tout le premier trimestre 2025.

Travaux 2024	CAPAC	TOTAL 2024
9 682 166 €	521 653 €	10 203 819 €

FEA 2024	PAR	TOTAL 2024
9 047 921 €	483 542 €	9 531 463 €

A noter également l'abandon total des projets sur le **bâtiment C** dont les opérations ont été soldées sur 2024 et dont les FEA seraient réorientés en direction des travaux d'isolation du bâtiment Pont.

Travaux 2024	Total travaux engagés	FEA en PAR
46 832 €	196 737 €	300 000 €

En effet, les travaux de rénovation **bâtiment Pont** sont devenus incontournables avec notamment l'explosion des prix de l'énergie.

Il est prévu dans un premier temps la réfection de la toiture terrasse avec le remplacement des verrières et la pose de panneaux photovoltaïques puis, dans un deuxième temps, l'isolation de la façade nord. Enfin, un financement complémentaire (sous forme d'appel à projet du programme 348) permettrait la réalisation de la façade sud.

Les études ont d'ores et déjà été lancées et payées sur 2024 sur fonds propres car les conventions ne sont pas encore complètement établies mais elles seront bien financées notamment par opération inscrite au CPER 2021-2027 pour la partie toiture.

Tranche	Etat	Région BFC	Gd Belfort	Autres	UTBM	TOTAL
1	0,5 M€	2,5 M€	1 M€			4 M€
2a *	0,7 M€	1 M€			0,3 M€	2 M€
2b				Prog 348 ?		2 M€

* Financement de la tranche 2a (façade Nord) avec reliquat du projet Maison Numérique

Travaux 2024	FEA
167 231 €	0 €

La mise à jour et l'évolution de l'actif mobilier

Après une remise à plat totale en 2024 avec l'embauche quelques mois d'une personne dédiée, le Service Gestion Budgétaire doit maintenant rapprocher son rapport de l'existant en comptabilité. Les travaux ont commencé mais nécessiteront certainement plusieurs mois.

En attendant, il a été mis en place un inventaire physique tournant pour que la liste des biens soit régulièrement mise à jour

Nouveau système informatique :

Il a été entériné l'abandon du système informatique SIFAC (SAP) beaucoup trop complexe pour un système a priori plus adéquat à ce qui est demandé à l'UTBM en termes de gestion : GFC Cocktail.

II. PRINCIPES COMPTABLES ET METHODES D'EVALUATION

1) Réglementation et principes comptables appliqués

Les comptes annuels ont été préparés en application des dispositions prévues dans le décret n°2012-1246 du 7 novembre 2012 relatif à la gestion budgétaire et comptable publique (GBCP), le recueil des normes comptables des établissements publics (RNCEP) dans sa dernière version du 13 mars 2024 et l'instruction comptable commune parue au BOFIP-GCP-23-0047 du 19 décembre 2023. Ces règles ont été adaptées aux spécificités des établissements publics à caractère scientifique, culturel et professionnel (EPSCP) codifiées au code de l'Education.

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

- continuité de l'exploitation,
 - permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
 - indépendance des exercices,
- et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

2) Méthodes d'évaluation (options, dérogations, exceptions)

2.1) Immobilisations incorporelles

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

Les logiciels acquis sont évalués à leur coût d'acquisition y compris les frais liés à leur mise en service. Les logiciels à usage interne créés sont évalués à leur coût de production.

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

2.2) Immobilisations corporelles

Les immobilisations corporelles sont évaluées à :

- Leur coût d'acquisition pour les biens acquis à titre onéreux (y compris les frais accessoires),
- Leur coût de production pour les biens produits par l'établissement,
- Leur valeur vénale, après estimation, pour les biens acquis à titre gratuit ou reçus en dotation ou en affectation
- L'euro symbolique pour les immobilisations historiques.

Les acquisitions dont la valeur unitaire est inférieure à 800 € HT sont comptabilisées en charge à l'exception des ordinateurs comptabilisés à l'actif (unité complète), des tablettes et des smartphones par décision spécifique du Conseil d'administration du 25 septembre 2014.

2.3) Patrimoine immobilier mis à disposition de l'Etat

Les actifs immobiliers mis à disposition de l'UTBM en provenance de l'Etat ou d'autres entités publiques sont normalement comptabilisés aux comptes 21516 – Mise à disposition. Un financement d'un montant strictement identique est comptabilisé au compte 104x dotation. Les dotations aux amortissements comptabilisées au compte de résultat via le 6811 évoluent symétriquement à la comptabilisation d'un produit au compte 7813 intitulé reprise sur amortissements. Ces opérations comptables sont donc neutres.

Néanmoins, l'UTBM est tenue de valoriser dans son patrimoine ces mises à disposition. Chaque bâtiment y est normalement comptabilisé selon la dernière évaluation France Domaine s'y rapportant. La dernière revue de son patrimoine faite par l'Etat date de 2010.

Depuis 2022, des contacts pris avec les services de France Domaine ont régulièrement été renouvelés pour obtenir une valeur des bâtiments rentrés après cette date dans le giron de l'UTBM. Ces demandes sont restées « lettre morte »

Les biens concernés sont :

- les bâtiments H et I mis à disposition par l'Etat en 2014 ;
- le bâtiment M achevé en 2014 également, désormais également propriété de l'Etat par remise à l'Etat de la collectivité PMA et mise à disposition de l'UTBM par l'Etat.

2.4) Immobilisations financières

Les immobilisations financières sont évaluées à leur coût d'acquisition. Une provision pour dépréciation est constituée lorsque leur valeur d'usage est inférieure à la valeur comptable.

2.5) Amortissements des immobilisations

Les immobilisations sont amorties linéairement sur leur durée normale d'utilisation.

Les taux d'amortissement retenus par l'université et préconisés par l'Instruction Comptable Commune sont référencés ci-après.

NATURE DE L'IMMOBILISATION	DUREE
FRAIS D'ETABLISSEMENT	5 ANS
FRAIS DE RECHERCHE ET DEVELOPPEMENT	5 ANS
LOGICIELS	3 ANS
AUTRES CONCESSIONS ET DROITS SIMILAIRES BREVETS LICENCES	3 ANS
DROIT AU BAIL	5 ANS
AUTRES IMMOS INCORPORELLES	5 ANS
AGENCEMENT AMENAGEMENT DE TERRAINS	10 ANS
BATIMENTS	40 ANS
BATIMENTS SUR SOL D'AUTRUI	40 ANS
MATERIEL SCIENTIFIQUE	10 ANS
MATERIEL D'ENSEIGNEMENT	10 ANS
INSTALLATIONS TECHNIQUES ET OUTILLAGE	10 ANS
COLLECTIONS AFFECTEES OU REM EN DOT°, ACQUISES	10 ANS
BIENS HISTORIQUES	NON AMORTIS
COLLECTIONS LITTERAIRES, SCIENTIFIQUES, ARTISTIQUES	NON AMORTIES
MATERIEL DE TRANSPORT	10 ANS
MATERIEL DE BUREAU ET MOBILIER	10 ANS
MATERIEL INFORMATIQUE	5 ANS
MATERIEL DIVERS	10 ANS
INSTALLATIONS ET AMENAGEMENTS	20 ANS

Par ailleurs, la sortie de patrimoine (biens existants au 31 décembre 2009, évalués par France Domaine) et intégré par composant au 31 décembre 2011 se décompose de la manière suivante :

DECOMPOSITION STANDARD	DUREE
STRUCTURE	40 ans
Gros œuvre, VRD, charpente	
CLOS-COUVERT	25 ans
Couverture, étanchéité, bardage extérieur, menuiseries extérieures	
AMENAGEMENT INTERIEUR	15 ans
Second œuvre : cloisons, peinture, sols, plafonds...	
COURANTS FORTS et FAIBLES	20 ans
Electricité, informatique, téléphonie, ascenseur	
CHAUFFAGE VENTILATION	25 ans
Chauffage, ventilation, climatisation, plomberie	

Les nouveaux travaux sur biens immobiliers sont répartis selon cette décomposition.

2.6) Fonds propres

Les fonds propres sont constitués par les financements de l'actif reçus de l'Etat ou de tiers, des dons et legs en capital et des réserves accumulées.

2.7) Subventions d'investissement et Financements externes de l'actif

L'établissement a mis en œuvre les dispositions de l'instruction du 18 décembre 2012 relative à la comptabilisation des financements externes de l'actif. Les financements rattachés à des actifs sont principalement composés de la valeur des biens dévolus et des biens mis à disposition, ainsi que des subventions d'investissement destinées à financer des opérations immobilisables.

Ces financements sont rattachés à des actifs clairement identifiés et repris au résultat au même rythme que les amortissements des immobilisations qu'ils financent.

L'inscription à l'actif des biens remis en dotation à l'établissement a pour contrepartie une rubrique spécifique en fonds propres.

Un financement rattaché à un actif évolue systématiquement avec l'actif qu'il finance. Ce principe se décline selon les modalités suivantes pour un actif amortissable et non amortissable :

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 ;

Pour un actif non amortissable, le financement est maintenu dans les capitaux pour son montant initial.

Dans le cas d'un financement octroyé sans condition, celui-ci est comptabilisé au passif lors de la notification du financeur.

Dans le cas d'un financement octroyé sous condition (transmission d'un état récapitulatif des dépenses (ERD), le financement est reconnu :

- Lors de la transmission de l'ERD,
- A la clôture à hauteur des dépenses réalisées et pour la part financée (totale ou partiel) par le biais d'un financement à recevoir.

2.8) Stocks

Dans le cadre de son activité de e-boutique et du pôle éditorial, l'UTBM tient une comptabilité de stocks. La méthode de suivi comptable choisie est celle de l'inventaire intermittent. Par conséquent, l'ajustement comptable des stocks est effectué à la clôture de l'exercice.

2.9) Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Elles sont enregistrées en créances douteuses lorsque l'antériorité est supérieure à 4 mois. Elles sont dépréciées de la manière suivante :

- 100 % de dépréciation pour les redevables avec un risque avéré de non-recouvrement ;
- 50 % pour les titres de recettes émis avec une antériorité de plus de deux ans ;
- 25 % pour les titres émis avec une antériorité de plus d'un an.

2.10) Provisions pour risques et charges

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.

2.11) Dettes

Les dettes sont valorisées à leur valeur nominale.

2.12) Produits et charges constatés d'avance

En application du principe comptable de séparation des exercices, les produits et charges sont rattachés à l'exercice concerné, indépendamment des dates d'enregistrement ou de paiement.

2.13) Charges à payer et produits à recevoir

Les charges à payer correspondent principalement :

- aux dépenses de fonctionnement et d'investissement réalisées en 2024 dont la facture n'a pas été reçue à la clôture des comptes ;
- aux charges de personnel à payer en 2025 au titre des droits et rémunérations acquis en 2024 ;
- au CET (Comptes Epargne Temps) pour sa partie monétisable ;
- à la provision pour congés non pris pour les personnels titulaires et contractuels non enseignants.

Les enseignants-chercheurs perçoivent une rémunération forfaitaire. Leurs droits à congés ne font en général pas l'objet d'un suivi dédié compte tenu du statut de ces personnels. S'agissant d'un cas exceptionnel où aucune évaluation fiable du montant de l'obligation au titre des droits à congés des enseignants-chercheurs ne peut être réalisée, aucun passif n'a été comptabilisé dans les comptes de l'établissement.

Les produits à recevoir correspondent principalement :

- aux droits constatés dans le cadre de conventions de recherche ou d'opérations pluriannuelles d'investissement suivis selon la méthode dite de l'avancement ;
- aux produits des prestations de service réalisées en 2024 mais non facturées.

2.14) Produits et subventions d'exploitation

Les produits sont généralement constatés :

- lors de l'encaissement des droits universitaires à hauteur de l'année universitaire complète (12 mois) au titre de redevances ; lors de l'émission des titres individuels l'année où l'encaissement aurait dû intervenir en cas de paiement non spontané dans les délais ;
- lors de la signature de la convention pour formation continue au prorata de l'année ; le solde restant à courir est comptabilisé en produit l'année suivante ;
- à la mise à disposition de personnel ;
- à la réalisation des prestations pour les autres prestations ;
- à hauteur des notifications du CROUS pour la CVEC.

Les subventions d'exploitation sont principalement constituées des subventions de l'Etat, des collectivités publiques et des organismes internationaux qui sont comptabilisées :

- au cours de l'exercice pendant lequel elles ont été reçues pour les subventions forfaitaires sans condition. Tel est notamment le cas dotation annuelle pour charge de service public (SCSP) versée par l'Etat. L'intégralité de cette subvention a été titrée dans le respect de la circulaire DF-2B20-22-3269 du 26 juillet 2022 relative à la gestion budgétaire et comptable des organismes et opérateurs de l'Etat pour 2024.
Chaque année, il est analysé le détail des crédits, leur fléchage, l'année concernée selon le détail des affectations indiqué par le ministère de l'Enseignement Supérieur et de la Recherche et de l'Innovation joint à la notification.
- à la levée des conditions pour les subventions sous conditions. Ainsi, en cours de réalisation, les recettes sont constatées lors de la réalisation des conditions (ex : production des rapports financiers).

III. Notes relatives au bilan

1) Actif Immobilisé :

Sans surprise, on retrouve une forte variation à la hausse au niveau du bâtiminaire (pas de sorties puisqu'elles avaient été faites l'an dernier pour le bâtiment A notamment)

Les sorties d'actif mobilières ont été très réduites en 2024. Cette année, elles seront beaucoup plus importantes (cf. présentation pour avis à ce CA du 14 mars d'une première salve). Ce travail de nettoyage des bases est rendu nécessaire par le passage au nouveau système informatique.

Pour rappel,

- le poste 23x correspond aux travaux qui ont été intégrés dans leur compte définitif au 21x.
- le poste 238 correspond aux avances SODEB puisqu'il avait été décidé de faire appel à leur service pour la réalisation des travaux du bâtiment A.

Les amortissements augmentent du fait des travaux bâtiminaires mais ils sont compensés en bonne partie par les reprises au résultat des FEA qui y sont rattachés.

Tableau des variations de l'actif immobilisé au 31/12/2024

Rubrique	Valeur brute à la fin de l'exercice précédent	Augmentation virement poste à poste	Acquisition / MAD / Transferts	Diminution par virement poste à poste	Cessions/Mises au rebut	Valeur brute à la clôture
Immobilisations Incorporelles	2 558 325	31815	0	0	0	2 590 910
20531000 Logiciels acquis ou	1 726 619	31815	0			1759 204
20580000 Autres conces° et dt	763 144					763 144
20800000 Autres immobilisatio	68 562					68 562
23710000 Av vers immo incor						
Immobilisations corporelles	107 248 019	6 944 940	-2 000	-152 699	0	114 038 621
21126000 Terrains aménagés mi						
21155600 Terrains bâtis- ens	12 031 148					12 031 148
21217000 Agencement terrain n	213 258					213 258
21218000 Agencements terrains	4 606					4 606
21227000 Agencement terrains	144 989					144 989
21315600 Construction bâtimen	32 964 031	432 546	8 856			33 405 433
21315700 Construction bâtimen	2 109 844	4 142 413	5 605 625			11 857 883
21355600 Construction agencem	292 811					292 811
21355700 Construction agencem	11 015 534			-14 501		11 001 032
21355800 Construction agencem	1 642 743					1 642 743
21380000 Autres coinstructions	0	36 603	326 108			366 711
21511700 Installations comple	300 329	26 932		-4 651		322 610
21514700 Installations comple	203 630					203 630
21514800 Installations comple	8 035					8 035
21547000 Matériel acquis	19 924 103	335 000		6 706		20 265 809
21557000 Outillage acquis TEC	2 868 002	192 528				3 060 530
21558000 Outillage autre	0					0
21567000 Matériel d'enseignem	1 616 562					1 616 562
21577000 Agencem & aménag	2 357					2 357
21600000 Collections	33 550					33 550
21720000 Biens histori. et cultur.	23	2				25
21816000 Install génér, agnct	75 129					75 129
21817000 Install génér, agnct	1 094 191					1 094 191
21818000 Install génér, agnct	37 821					37 821
21827000 Matériel de transpor	1 055 893	1079				1 056 972
21831700 Matériel de bureau a	61 571					61 571
21832700 Matériel informatique	7 320 716	596 478		-7977		7 909 217
21832800 Matériel informatique	89 700					89 700
21847000 Mobilier acquis	820 363	100 646				921 009
21848000 Mobilier autre	3 301					3 301
21887000 Matériels divers acq	3 362 650	215 999		-27 765		3 550 884
21888000 Matériels divers aut	26 088					26 088
23130000 Immobilisations en c	6 115 291	843 671	-5 942 589			1016373
23150000 Immobilisations en c	60 000					60 000
23180000 Immobilisations en c		21043				21 403
23810000 Av vers immo corp	1 749 751			-104 511		1 645 240
Participation et créances rattac part	42 247	0	0	0	0	42 247
26180000 Titres-autres	27 247					27 247
26710000 Créances de participation	15 000					15 000
Immobilisations financières	10 362	0	820	0	-300	11 482
27430000 Prêts au personnel			300		-300	0
27550000 Cautionnements	10 362		1 120			11 482
TOTAL	109 858 953	10 290 466	11 066 281	- 10 992 848	-4 330 121	116 538 400

Etablissement Université Année 2024		Tableau des amortissements			
Rubrique		Amortissements cumulés au début de l'exercice	Augmentation	Diminution	Amortissements cumulés à la fin de l'exercice
Immobilisations Incorporelles		2 400 488	87 213	-	2 487 701
28053100	Amt-Log acq ss tr	1 573 416	84568	0	1657984
28058000	Amt Brev, licences	761 155	0	0	761155
28080000	Amt autres immo inco	65 917	2645	0	68562
Immobilisations corporelles		53 300 616	3870180	28666	57142130
28121700	Amt-Agt terr nus acq	135 891	8530	0	144421
28121800	Amt-Agt terr nus aut	4 606	0	0	4606
28122700	Amt-Agt terr ame acq	120 771	5338	0	126109
28131560	Amt-Constr admin màd	17 004 787	1044090	0	18048877
28131570	Amt-Constr admin acq	1 259 716	197138	0	1456854
28135560	Amt-Ins ag admin màd	286 902	790	0	287692
28135570	Amt-Ins ag admin acq	3 861 950	476268	2354	4335864
28135580	Amt-Ins ag admin aut	1 524 262	9617	0	1533879
28138000	Amt-Autres sonstructions	0	8129	0	8129
28151170	Amt-inst comp s p acq	91074	17750		
28151470	Amt-Ins comp s a acq	193643	31218	0	122292
28151480	Amt-Ins comp s a aut	8035	3449	0	197092
28154700	Amt-Matériel acq	15881070	0	0	8035
28155700	Amt-Outillage acquis	135 964	689068	0	16 570 138
28155800	Amt-Outillage autre	998 536	291853	0	1 427 818
28156700	Amt-Matériel ens acq	1 592 174	6707	0	1 598 881
28157700	Amt-Agct mat out acq	2 357	0	0	2357
28160000	Amt-Collections	9 630	0	0	9630
28181600	Amt- agct am div màd	75 129	0	0	75129
28181700	Amt- agct am div acq	881 444	28949	0	910393
28181800	Amt- agct am div aut	37 821	0	0	37821
28182700	Amt-Mat transp acq	555 849	97591	0	653440
28183170	Amt-Mat bureau acqui	57 853	1999	0	59852
28183270	Amt-Mat inform acq	5 362 381	701126	0	6 063 508
28183280	Amt-Mat inform aut	83 505	0	0	83 505
28184700	Amt-Mobilier acquis	651 422	34127	0	685549
28184800	Amt-Mobilier autre	3 301	0	0	3301
28188700	Amt-Mat divers acqui	2 452 990	234193	26312	2 660 870
28188800	Amt-Mat divers autre	26 088	0	0	26088
TOTAL		55 701 104	3 957 394	28 666	59 629 831

2) Fonds propres

NATURE	31/12/2023	31/12/2024	Variation 2024
Financement de l'actif par l'Etat	24 009 091	26 199 462	2 190 371
Réserves	28 902 055	28 014 082	- 887 973
Report à nouveau	-1466	2	1468
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	- 886 506	549 782	1 436 288
Subventions d'investissement	12 423 343	13 213 121	789 778
Total Capitaux propres	64 446 516	67 976 449	3 529 933

- Les capitaux propres continuent d'augmenter grâce aux Financements Externes de l'Actif. Ces financements provenant majoritairement des collectivités locales (régions et communautés d'agglomération) sont liés pour une grosse partie aux investissements bâtementaires réalisés par l'UTBM
- L'évolution à la baisse des réserves est induite par l'apurement du report à nouveau et de l'affectation du déficit 2023 de l'établissement.

3) Créances

Les créances non douteuses sont à échéance de moins d'un an.

CREANCES D'EXPLOITATION		
NATURE	31/12/2023	31/12/2024
CLIENTS	1 058 376	1 264 836
CLIENTS DOUTEUX	1 391 875	1 104 874
FACTURES A ETABLIR	823 324	2 096 758
Sous total créances clients	3 273 574	4 466 468

Les créances douteuses sont passées de 1 391 874.78 € à 1 104 873.91 €

Une politique de recouvrement offensive avec l'arrivée d'une nouvelle collaboratrice avait permis un léger mieux concernant notamment le recouvrement des droits d'inscription (qu'ils soient différenciés pour les étrangers ou pas) mais l'augmentation sensible des procédures collectives en France (environ + 20%) commence à se ressentir au niveau local notamment sur les résultats du SAIC qui en est le principal prestataire.

De gros dossiers comme Hydroption sont toujours en suspens et ont été provisionnés à 100% car les chances de recouvrer des sommes par suite de la liquidation de l'actif sont minimales.

Par ailleurs les nombre des factures à établir a fortement augmenté.

4 /Financements de l'actif

Rubriques et es	Cumul au début de l'exercice	Augmentations		Diminutions			Cumul à la fin de l'exercice
		Financements reçus	Financements reconstitués suite à la reprise de la dépréciation de l'actif financé	Reprise suite à l'amortissement de l'actif financé année 2024	Reprise suite à la dépréci ation de l'actif financé	Reprise suite à la cession ou mise au rebut de l'actif financé	
FINANCEMENTS DE L'ACTIF PAR L'ÉTAT	23 866 311	3 015 402		- 881 858		56 827	26 056 682
Financements non rattachés à un actif	3 722 267	- 3 357 789					364 478
Financements rattachés à un actif	20 144 044	6 373 191		- 881 858		56 827	25 692 204
Participation et investissement des sociétés mises à disposition	17 371 448	- 56 827		- 526 819		56 827	16 844 629
Participation et investissement des sociétés en pleine propriété	- 3 215			-690			- 3 906
Investissement des actifs :	2 775 811	6 430 018		- 354 348			8 851 481
	2 718 418	6 430 018		- 342 709			8 805 723
Agence nationale de la recherche (ANR) - IA	14 761			- 8 860			5 901
Autres	42 632			- 2 780			39 852
FINANCEMENTS DE L'ACTIF AUTRES	12 423 343	1 928 980		- 1 139 202			13 213 121
Financements non rattachés à un actif	1 536 007	- 1 384 865					151 142
Associations	726 061	- 663 870					62 191
Départements	151 865	- 137 572					14 292
Municipalités et établissements	658 081	- 583 422					74 659
Autres entités publiques dont établissements	-						
Union Européenne	-						
Autres organismes	-						
Autres	-						
Financements rattachés à un actif	10 887 336	3 313 844		- 1 139 202			13 061 979
Associations	6 626 600	1 675 880		- 787 947			7 514 533
Départements	1 346 600	412 299		- 91 679			1 667 220
Municipalités et établissements	2 345 209	1 181 109		- 198 664			3 327 654
Autres entités publiques dont établissements pub	31 666	10 000		- 2 686			38 980
Union Européenne	492 757			- 34 676			458 084
Autres organismes	-						
Autres	44 504	34 557		- 23 553			55 508

TOTAUX	36 289 654	4 944 382	-	2 021 060	56 827	39 69 803
--------	------------	-----------	---	-----------	--------	-----------

5/ Provisions:

RUBRIQUES	PROVISIONS AU DEBUT DE L'EXERCICE	AUGMENTATI ONS DE L'EXERCICE	REPRISES DE L'EXERCICE	PROVISIONS A LA FIN DE L'EXERCICE
PROVISIONS REGLEMENTEES	262 976	444 932	424 663	283 244
PROVISIONS POUR LITIGES	50 644	-	-	50 644
AUTRES PROVISIONS POUR RISQUES (DECES ET AUTRES)	-	-	-	-
PROVISIONS POUR CET	127 457	268 053	254 913	140 596
PROVISIONS CET CHARGES SOCIALES / FISCALES	84 875	176 879	169 750	92 004
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	1 248 885	817 326	1 056 914	1 009 296
DEPRECIATION MAT DIVERS	-	-	-	-
PROVISION DEPRECIAT PDTS FINIS	123 854	243 365	247 708	119 510
DEPRECIATION CLIENTS DIVERS	1 125 031	573 961	809 206	889 786
TOTAL	1 511 861	817 326	1 056 914	1 292 540

Seul reste à ce jour une provision de 50 644 € pour la refacturation d'EDF après l'abandon précipité du fournisseur Hydroption.

6/ Dettes :

ECHEANCES DES DETTES	31/12/2023	31/12/2024
DETTE FOURNISSEURS	- 12 778	1 154
FOURNISSEURS FACTURES NON PARVENUES	799 632	1 397 329
DETTE SOCIALES (PERSONNEL ET ORGANISMES SOCIAUX)	814 901	1 100 918
ETAT ET AUTRES COLLECTIVITES PUBLIQUES - AVANCES SUR SUBVENTIONS	5 276 326	3 413 630
ETAT ET AUTRES COLLECTIVITES PUBLIQUES - TVA	76 523	-
DETTE SUR IMMOBILISATIONS ET COMPTES RATTACHES	29 800	77 305
FOURNISSEURS IMMOBILISATIONS FACTURES NON PARVENUE	208 121	97 184
AVANCES ET ACOMPTES RECUS	-	-
DETTE OPCT (AMI)	574 368	837 867
AUTRES DETTES NON FINANCIERES	1 425 119	1 477 055
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	29 617	170 575
TOTAL	9 221 628	8 573 017

7/ Produits à recevoir

L'augmentation des produits à recevoir est significative puisque nous passons de 1 241 414 € à 2 245 663 €

Pour améliorer cette gestion des conventions de financement, une **cellule Projet** a été mise en place et un **tableau de suivi** a été créé. Tous les titres n'ont pas été émis mais les ces sommes sont maintenant clairement identifiées et seront soldées sur l'exercice 2025.

PRODUITS A RECEVOIR	31/12/2023	31/12/2024
TITRES A EMETTRE	823 324	2 096 758
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENTS A RECEVOIR	90 426	0
SUBVENTIONS DE FONCTIONNEMENT A RECEVOIR	327 664	148 905
TOTAL PRODUITS A RECEVOIR	1 241 414	2 245 663

8/ Produits à constater d'avance

Les produits constatés d'avance concernent les différentes formations continues (école SBARRO, FONTANET, VAE, Examen Linguaskill). Ils s'élèvent à 170 575 € à la clôture de l'exercice. Ils concernent exclusivement des droits de formation continue.

PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	31/12/2023	31/12/2024
FORMATION CONTINUE	29 617	170 575
TOTAL PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	29 617	170 575

9/ Charges à payer

CHARGES A PAYER	31/12/2023	31/12/2024
FACTURES NON PARVENUES	799 632	1 397 329
FACTURES NON PARVENUES - IMMOBILISATIONS	208 121	97 184
CHARGES A PAYER LIEES AU PERSONNEL	814 901	1 100 918
CHARGES SOCIALES LIEES AU PERSONNEL	4 238	3 915
TOTAUX	1 826 892	2 599 346

10/ Charges à constater d'avance

Les charges constatées d'avance d'un montant de 90 012 € sont principalement relatives à des abonnements, des frais de maintenance sur matériel et bâtiments, des redevances et licences et divers contrats.

CHARGES CONSTATES D'AVANCE	31/12/2023	31/12/2024
ABONNEMENTS	91 602	90 012
TOTAL CHARGES CONSTATES D'AVANCE	91 602	90 012

I. Notes relatives au compte de résultat

1/ Les charges de fonctionnement

Les charges sont passées de 41 771 k€ à 42 116k€ soit une hausse 345 k€.

Elle s'explique par l'augmentation de postes comme les charges d'intervention

(30 799 € à 128 466 €) à mettre en perspective avec une politique d'augmenter la durée de vie des biens.

Mais elle est moindre que l'an dernier grâce au choix de geler une partie des budgets alloués ce qui a fait notamment baisser des postes comme les achats divers et petits matériels qui passe de 1 123 288 € à 889 138 €.

2/ Les produits de fonctionnement

À l'automne, une collaboration entre l'Agence comptable, le Service Gestion Budgétaire (SGB) et la Cellule Comptable a permis d'identifier et de comptabiliser des montants qui étaient en attente (déjà encaissés mais non enregistrés en résultat). Ce résultat st traduit mathématiquement par une hausse des subventions par un effet de rattrapage 2140 k€ contre 915 k€.

D'autre part le versement attendu en 2023 au titre de la taxe d'apprentissage a effectivement été versé sur 2024 d'où une ligne qui passe de 441 762 € à 707 937 €

Enfin, les droits d'inscription (1061 k€ à 1178 k€) et la formation continue (387 k€ à 496k€) évoluent positivement.

PRODUITS	2 023	2 024
DROITS DE SCOLARITE	1 061 k€	1 178 k€
SUBVENTIONS D'EXPLOITATION	32 360 k€	34 340 k€
FORMATION CONTINUE ET VAE	387 k€	496 k€
PRESTATIONS DE RECHERCHE	1 526 k€	1 551 k€
AUTRES PRESTATIONS DE SERVICE	1 131 k€	1 208k€
PRODUITS DES ACTIVITES ANNEXES	102 k€	148 k€

MISE A DISPOSITION DE PERSONNEL	95 k€	84 k€
REPRISES DE PROVISION	549 k€	212 k€
QUOTE-PART REPRISE FINANCEMENTS	2 400 k€	2021 k€
AUTRES	1 282 k€	1 427 k€
TOTAL	40 884 k€	42 665 k€

SUBVENTIONS D'EXPLOITATION	2024	2023
Subvention de fonctionnement Etat	31 046k€	30 843k€
Collectivités publiques	1 223k€	318k€
Taxe apprentissage	708k€	442k€
Agence Nationale de la Recherche	208k€	219k€
Union Européenne et organismes internationaux	290k€	169k€
Autres	865k€	369k€
Total	34 340k€	32 360k€

3/AUTRES INFORMATIONS

1/ Mobycampus :

Pour rappel, il s'agit d'un PIA (Projet d'Investissement et d'Avenir) déclinés en 23 fiches actions et associant 25 partenaires qui a pour but de

- Créer de nouvelles formations initiales et continues pour répondre aux besoins des entreprises de la filière Automobile et mobilités
- Développer et expérimenter de nouveaux outils pédagogiques
- Coordonner et intensifier les interactions entre apprenants, formateurs et employeurs du territoire.

L'Utbm est en charge du suivi financier et doit après contrôle de l'éligibilité de la remontée des dépenses, faire la remontée à la CDC. L'obligation qui a été faite par cette dernière sur le caractère global de cette remontée a posé un certain nombre de soucis et de retard (certains partenaires ne remplissant pas le cahier des charges). Un COS a eu lieu au 13 février 2025 et nous espérons que les dépenses 2023 pourront être remontées pour le 28 février 2025.

2/ Effectifs

		Exécuté 2024	Exécuté 2023
ETABLISSEMENT	<i>PR et MCF</i>	89,7	90,5
	<i>P2D</i>	30,3	32
	<i>CT DOC et ATER</i>	14,8	16,6
	<i>ECC et ELE</i>	40,8	38,6
	<i>BIATSS Titulaires</i>	91,4	93,3
	<i>BIATSS Contractuels</i>	63,3	60,8
	Total BUDGET ETAT	330,3	331,8
	<i>BIATSS Contractuels, CAE et Apprenti</i>	16,5	10,4
	<i>CT DOC</i>	1,0	1
	<i>SBARRO</i>	5,0	4,7
	<i>CT DOC MOBICAMPUS</i>	0,7	1
	<i>DO MOBICAMPUS</i>	0,7	1
	<i>CRUNCH LAB</i>	5,6	5,6
	Total BUDGET PROPRE	29,4	23,7
	TOTAL ETABLISSEMENT	359,7	355,4
SAIC	TOTAL SAIC	25,3	26,8
	TOTAL ETPT UTBM	385,0	382,2

3/ Evènements hors clôture :

Néant

Système de base
BILAN COMPTABLE (Avant répartition) - AGREGÉ

ACTIF	Exercice 2024			Exercice 2023
	Brut	Amortissements et dépréciations	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles	2 590 910	-2 487 701	103 209	157 837
Immobilisations corporelles	114 500 034	-57 142 130	57 357 905	53 947 403
Terrains	12 394 001	-275 136	12 118 865	12 132 734
Constructions	58 571 018	-25 671 296	32 899 722	24 087 345
Installations techniques, matériels, et outillage	25 977 735	-19 926 612	6 051 122	6 018 701
Collections	33 550	-9 630	23 920	23 920
Bien historiques et culturels	25		25	23
Autres immobilisations corporelles	14 827 882	-11 259 456	3 568 426	3 759 639
Immobilisations corporelles en cours	1 050 583		1 050 583	6 175 291
Avances et acomptes sur commandes	1 645 240		1 645 240	1 749 751
Immobilisations financières	53 729		53 729	52 609
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	117 144 673	-59 629 831	57 514 843	54 157 849
ACTIF CIRCULANT				
Stocks	141 013	-119 511	21 502	13 159
Créances	6 635 553	-889 786	4 830 261	5 090 434
Créances sur des entités publiques (Etat, autres entités publiques) des organismes internationaux et la Commission européenne	2 878 546		2 878 546	2 206 673
Créances clients et comptes rattachés	2 864 977	-889 786	1 975 191	2 148 543
Avances et acomptes versés sur commandes	122 325		122 325	
Créances correspondant à des opérations pour comptes de tiers (dispositifs d'intervention)	69 500		69 500	69 500
Créances sur les autres débiteurs	700 205		700 205	665 719
Charges constatées d'avance (dont Primes de remboursement des emprunts)	90 016		90 016	91 602
TOTAL ACTIF CIRCULANT (HORS TRESORERIE)	6 866 582	-1 009 297	4 941 779	5 195 195
TRESORERIE				
Disponibilités	14 204 332		14 204 332	
Autres	-180		-180	
Disponibilités	14 204 152		14 204 152	14 622 590
TOTAL TRESORERIE				14 622 590
TOTAL GENERAL	138 215 407	60 639 128	77 576 279	73 975 634

Système de base
BILAN COMPTABLE (Avant répartition) - AGREGÉ

PASSIF	Exercice 2023	Exercice 2024
FONDS PROPRES		
Financements reçus	36 432 434	39 412 582
Financement de l'actif par l'Etat	24 009 091	26 199 462
Financement de l'actif par des tiers	12 423 343	13 213 121
Fonds propres des fondations		0
Réserves	28 902 055	28 014 082
Report à nouveau	-1 466	2
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	-886 506	549 782
TOTAL FONDS PROPRES	64 446 516	67 976 448
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques	50 644	50 644
Provisions pour charges	212 332	232 600
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	262 976	283 244
DETTES NON FINANCIERES		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 024 775	1 544 061
Dettes fiscales et sociales	880 827	1 129 973
Avances et acomptes reçus	5 276 326	4 433 820
Dettes correspondant à des opérations pour comptes de		
Autres dettes non financières	2 044 114	2 038 157
Produits constatés d'avance	29 617	170 575
TOTAL DETTES NON FINANCIERES	9 255 658	9 316 586
TRESORERIE		
Autres éléments de trésorerie passive	10 483	
TOTAL TRESORERIE	10 483	
TOTAL GENERAL	73 975 633	77 576 279

Compte financier 2024

de l'Université de technologie de Belfort-Montbéliard

Rapport de gestion de l'ordonnateur

SOMMAIRE

INTRODUCTION	3
I. ANALYSE DES AUTORISATIONS BUDGETAIRES (TAB. 1, 2 ET 3).....	6
A. LES AUTORISATIONS D'EMPLOIS (TABLEAU 1)	6
B : LES AUTORISATIONS D'ENGAGEMENT ET DE CREDITS DE PAIEMENT (TAB 2 ET 3)	10
1) <i>Autorisations budgétaires de masse salariale</i>	10
2) <i>Exécution du budget UTBM AE et CP</i>	11
3) <i>Autorisations budgétaires de fonctionnement</i>	12
4) <i>Autorisations budgétaires d'investissement</i>	15
C : LES RECETTES	20
1) <i>La subvention pour charges de service public globalisée (SCSP)</i>	20
2) <i>Les autres financements de l'Etat globalisés</i>	20
3) <i>La CVEC globalisée</i>	21
4) <i>Les autres financements publics globalisés</i>	21
5) <i>Les ressources propres globalisées</i>	21
D : LE SOLDE BUDGETAIRE	24
II – L'EQUILIBRE FINANCIER (TAB. 4 ET 5)	26
III : LES OPERATIONS LIEES AUX RECETTES FLECHEES (TAB. 8)	27
IV : LA TRAJECTOIRE FINANCIERE DE L'ETABLISSEMENT (TAB. 6, 7, 9 ET 10).....	28
A : ANALYSE DES AGREGATS BUDGETAIRES	28
1) <i>Les restes à payer (tableau de synthèse)</i>	28
2) <i>Le solde budgétaire</i>	28
B : LES OPERATIONS PLURIANNUELLES (TABLEAU 9 ET 10)	28
1) <i>Le tableau des PPI</i>	29
2) <i>Les programmes de recherche</i>	29
3) <i>Analyse des agrégats comptables</i>	30

Introduction

Préambule technique et réglementaire

Le compte financier retrace la situation financière et comptable de l'établissement au terme de chaque année civile. Il donne une image fidèle du patrimoine, du résultat et de la situation financière de l'établissement. Emanant à la fois de l'ordonnateur et de l'agent comptable, puis soumis au vote de l'organe délibérant, il est accompagné d'un rapport de l'ordonnateur, auquel sont adjoints de manière réglementaire les éléments suivants :

- les états retraçant les autorisations budgétaires et leur exécution (tableaux 1 et 2) ;
- le tableau présentant l'équilibre financier tel qu'exécuté (tableau 4) ;
- le tableau des opérations pluriannuelles (tableau 9) ;
- les états financiers annuels (un bilan, un compte de résultat et l'annexe des comptes annuels) ;
- la balance des valeurs inactives.

Sont également transmis, pour information, aux membres du Conseil d'administration :

- le tableau des dépenses par destinations et des recettes par origine (tableau 3) ;
- le tableau des opérations pour compte de tiers (tableau 5) ;
- le plan de trésorerie (tableau 7) ;
- le tableau des opérations sur recettes fléchées (tableau 8) ;
- le tableau de synthèse budgétaire et comptable.

Dans la pratique, le taux d'exécution budgétaire doit être supérieur à 90 %, afin d'appuyer la sincérité des prévisions élaborées à l'occasion du budget initial et des deux budgets rectificatifs.

Pour rappel, en 2024 :

- l'UTBM est structurée budgétairement suivant trois entités : l'établissement (budget principal), le SAIC (budget annexe) et la Fondation (budget annexe faisant l'objet de tableaux à part) ;
- les enveloppes de fonctionnement et d'investissement pour les contrats de recherche sont fongibles (article 179 GBCP sur l'agrégation des enveloppes de fonctionnement et d'investissement), ce qui est le cas au SAIC.

Les orientations du compte financier 2024

Le compte financier 2024 de l'Université de technologie de Belfort-Montbéliard, présenté pour adoption à ses administrateurs, s'avère meilleur que le budget rectificatif n°1 2024.

Les autorisations budgétaires, en termes d'autorisations d'engagement (AE), s'élèvent à 45 072 631 € et, en termes de crédits de paiement (CP), à 43 785 155 €. Le résultat patrimonial s'élève à + 549 781,70 €, avec une variation de +1 470 374 € par rapport au BR 1.

Cette forte différence s'explique notamment par :

- l'ouverture des crédits en début d'année 2024 à hauteur de 80 %, ce qui a permis de limiter les consommations et de préserver 349 125 € de crédits, mais également une utilisation raisonnée des crédits qui permet une baisse des CP de 9,21 % entre 2023 et 2024 ;

- le rattachement de versements, jusque-là sur le compte d'attente, à des opérations (ce qui a impacté fortement le résultat à la hausse), ainsi qu'un fort effort de recensement des produits à recevoir (PAR) pour un montant de 1 987 936 € ;
- une activité soutenue en 2024 du SAIC, marquée par le retour d'un résultat positif (355 536 €), avec une importante activité liée aux contrats de recherche publics et un redressement très net des activités de prestations même si celles-ci demeurent encore négatives de – 42 435 €.

Les points saillants de ce compte financier sont ainsi :

- une masse salariale en hausse de + 808 660 € par rapport à 2023 (la hausse est de + 1 912 009 € sur 2 ans), en raison des mesures de revalorisation salariale (extension en année pleine incluant la hausse du point d'indice de 3,5 % en vigueur depuis le 1^{er} juillet 2022, hausse du point d'indice de 1,5 % depuis le 1^{er} juillet 2023, impact de la hausse du SMIC, GVT, primes et indemnités, etc.) ;
- une consommation des crédits de viabilisation (chaleur et électricité) qui reste à un niveau très élevé (1 309 815 €) mais qui diminue de 8,1 % par rapport à l'année 2023 en raison d'une politique de sobriété énergétique déployée par l'établissement (réduction des consignes de chauffe à 14°C dès le vendredi midi et fermeture de tous les bâtiments, excepté le bâtiment A, le samedi matin) ;
- une subvention pour charges de service public certes en hausse de 231 921 € par rapport au compte financier 2023 mais qui ne couvre pas l'ensemble des hausses salariales, et avec une part liée au fonctionnement en baisse pour la seconde année consécutive de près de 344 000 € (544 000 € sur deux ans) ;
- une augmentation des recettes propres à hauteur de 806 178 € : + 592 999 € de recettes liées aux droits d'inscription par rapport au compte financier 2023. Cette hausse relève de l'augmentation des droits d'inscription mais surtout d'un rattrapage de facturation de droits d'inscription 2023 sur l'année 2024 et d'encaissements sur cette même année 2024. Le chiffre est donc à relativiser ;
- une hausse de la taxe d'apprentissage de 184 865 €. Là encore, le montant 2024 est à relativiser car les dysfonctionnements du nouveau mode de versement de la taxe d'apprentissage *via* le portail Soltea de la Caisse des dépôts et consignation a conduit à des versements de la collecte 2023 en 2024 ;
- un retour à un résultat positif du SAIC avec un excédent de 355 536,16 € lié principalement à des excédents sur les contrats de recherche et à un quasi équilibre sur l'activité prestations (- 42 435 €). A cet effet, sous réserve d'un maintien de l'activité directement liée à la conjoncture économique, la revalorisation des tarifs de 9 % en 2025 qui fait suite à celle de 12 % en 2024 devrait permettre de revenir dès 2025 à un équilibre sur cette activité.

L'enveloppe d'investissement s'élève à 7 895 332 € en AE et à 6 967 594 € en CP. Les principaux investissements concernent la partie immobilière. La réhabilitation des bâtiments A et B (site de Belfort) fait partie des principaux postes de dépenses en investissements pour 2024. Le bâtiment A livré durant cette année 2024 consomme 5 741 619 € d'AE et 4 354 264,63 € de CP soit environ 80 % des AE.

Les travaux liés aux projets CPER 2021-2027 impactent également le budget d'investissement à hauteur de 388 523,18 € en AE et 172 354 € en CP. Il s'agit à ce stade d'études liées à la rénovation

énergétique du Pont, au projet Mobilitech 2 (implantation des équipes de recherche de Montbéliard et création d'un showroom Sbarro dans l'ex-polyclinique de Montbéliard) et à la Maison du numérique (projet abandonné en 2023 mais décaissements réalisés en 2024).

Le second poste d'investissement concerne les dépenses informatiques (ordinateurs et logiciels au service de la communauté) tandis que la formation et la recherche ont poursuivi leur développement, avec des opérations d'achat de nouveaux équipements.

La finalité de cette note de présentation de l'ordonnateur est de rendre compte de l'exécution budgétaire au regard de la dernière prévision budgétaire votée. Il analyse et commente l'équilibre financier qui en résulte, ainsi que la soutenabilité de l'exécution.

I. Analyse des autorisations budgétaires (tab. 1, 2 et 3)

A. Les autorisations d'emplois (tableau 1)

L'établissement est soumis à une double contrainte : il dispose d'un plafond d'autorisations budgétaires pour l'ensemble des emplois rémunérés par l'établissement, et d'un plafond d'emplois fixé par l'Etat et financé par celui-ci. Il a, par conséquent, une double contrainte : en euros et en emplois.

Le tableau 1 présente l'exécution effective des plafonds d'emplois au 31 décembre 2024. La **prévision budgétaire** des plafonds d'emplois a régressé de 0,25 % entre 2023 et 2024.

Tableau 1.

ETPT – Plafonds votés au budget rectificatif (BR)	2023	2024	Variation en valeurs	Variation en %
Plafond Etat	336	337	+1	+ 0,30 %
Plafond propre	61	59	-2	- 3,28 %
Total exercice budgétaire	397	396	-1	- 0,25 %

La prévision baisse de 1 ETPT entre le BR de 2023 et 2024. La stabilité de ces prévisions s'explique en partie par le gel de cinq postes de maîtres de conférences initialement prévus à la campagne emploi 2024.

Au titre de l'année 2024, l'exécution effective des plafonds en ETPT par population est synthétisée dans le tableau 2.

Tableau 2.

ETPT par population	Moyenne 2023	Moyenne 2024	Ecart
Plafond Etat	333,47	331,71	-1,76
Titulaire	216,96	211,35	-5,61
Enseignants, enseignants-chercheurs	123,93	120,18	-3,75
BIATSS	93,03	91,17	-1,86
Non Titulaire	116,51	120,36	+3,85
Enseignants, enseignants-chercheurs	55,25	55,54	+0,29
BIATSS	61,26	64,82	+3,56
Plafond propre	49,46	53,03	+3,57
Non Titulaire	49,46	53,03	+3,57
Doctorants	3,67	3,92	+0,25
BIATSS	45,79	49,11	+3,32
Total général	382,93	384,74	+1,81

Concernant la campagne emplois 2024 des personnels enseignants et enseignants-chercheurs, il était prévu la transformation de deux supports de maîtres de conférences en professeurs des universités. Ces transformations ont été réalisées dans le cadre de cette campagne d'emploi.

Ainsi, l'impact de la campagne 2024 est faible puisque nous constatons chez les enseignants et enseignants-chercheurs titulaires une moyenne annuelle en ETPT significativement inférieure à celle de 2023 (-3,75 ETPT). Cette diminution est liée à des départs dont une mutation et deux détachements.

Concernant les enseignants et enseignants-chercheurs contractuels, les ETPT sont stables en comparaison avec 2023 (+0,29 ETPT).

Sur budget propre, les ETPT 2024 des doctorants augmentent très légèrement (+0,25 ETPT), du fait du recrutement de 4 doctorants en fin d'année.

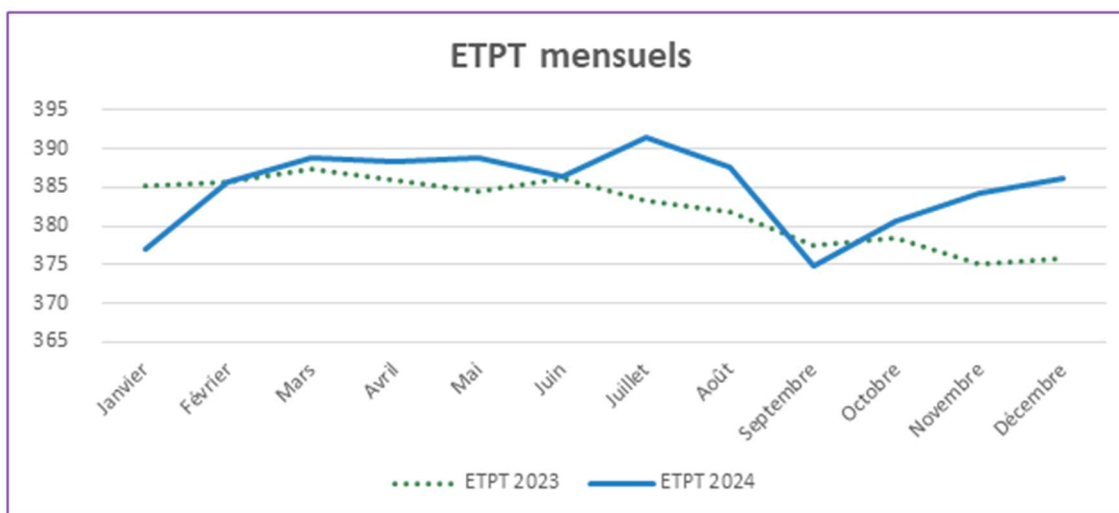
Concernant la campagne d'emplois des personnels BIATSS, les deux postes (un en catégorie A et un en catégorie B) publié en 2024 ont été pourvus par des personnels déjà présents dans l'établissement. Le poste de catégorie B a été pourvu par un agent contractuel ; le poste de catégorie A par un fonctionnaire. La campagne emploi n'a donc que peu d'impact sur les ETPT.

La diminution des ETPT des personnels BIATSS titulaires s'explique par des mutations, détachements, radiations et départs en retraite.

Concernant les BIATSS contractuels sur plafond Etat, une augmentation de la moyenne annuelle de + 3,56 ETPT est constatée par rapport à 2023. Cette évolution s'explique par les nombreux départs de personnels titulaires remplacés par des agents contractuels.

Enfin, il est observé une hausse de + 3,32 ETPT pour les personnels BIATSS financés sur budget propre par rapport à 2023, augmentation s'expliquant principalement par les contrats de recherche SAIC.

Le graphique ci-dessous traduit l'évolution des ETPT mensuels en 2024 et, pour comparaison, en 2023.



Le nombre d’ETP au 31 décembre 2024 est de 386,10, soit 10,20 de plus qu’en 2023 à la même période. Ce résultat est principalement lié à des départs d’agents en fin d’année 2023 remplacés en 2024, ainsi qu’à des recrutements sur fonds propres d’agents contractuels.

Pour les contrats de recherche, il est constaté une augmentation de 6 ETP (soit + 3,00 ETPT) par rapport à 2023, suite à des fins de contrat et à des embauches d’agents sous contrat établissement. Cet impact se traduit dans le nombre des BIATSS sur plafond propre (+7,50 ETP).

Le tableau 3 indique la variation du nombre d’ETP par population.

Tableau 3.

ETP par population	31 décembre 2023	31 décembre 2024	Ecart
Plafond Etat	331,50	329,20	-2,30
Titulaire	214,60	206,90	-7,70
Enseignants, enseignants-chercheurs	122,00	116,80	-5,20
BIATSS	92,60	90,10	-2,50
Non Titulaire	116,90	122,30	+5,40
Enseignants, enseignants-chercheurs	57,10	57,30	+0,20
BIATSS	59,80	65,00	+5,20
Plafond propre	44,40	56,90	+12,50
Non Titulaire	44,40	56,90	+12,50
Doctorants	2,00	7,00	+5,00
BIATSS	42,40	49,90	+7,50
Total général	375,90	386,10	+10,20

Le tableau 4 ci-dessous présente les facteurs d'évolution en ETP entre 2023 et 2024.

Tableau 4.

Ecart en ETP au 31 décembre			
	Enseignant	BIATSS	Total
Plafond Etat	-5,00	+2,70	-2,30
Campagne d'emplois 2024		+1,00	+1,00
Réintégration (<i>suite disponibilité, mi-temps thérapeutique...</i>)			
Départs (<i>retraite, mutation, disponibilité, démission, fin de contrat...</i>)	-15,90	-12,37	-28,27
Recrutements	+11,80	+14,07	+25,87
Autres (<i>changement de quotité, changement de plafond, congé maladie...</i>)	-0,90		-0,90
Plafond Université	+5,00	+7,50	+12,50
Départ (<i>fin de contrat, démission...</i>)		-10,40	-11,40
Recrutements	+4,00	+13,00	+19,00
Autres (<i>changement de quotité, changement de plafond, marge de précaution...</i>)		-0,10	-0,10
Ressources propres (<i>contrats de recherche SAIC</i>)	+1,00	+5,00	+6,00
Total	0,00	+10,20	+10,20

Au titre de l'exercice 2024, l'exécution budgétaire effective des plafonds d'emplois est précisée dans le tableau 5.

Tableau 5.

Consommation en ETPT	Dernier budget rectificatif 2023	% d'exécution	Dernier budget rectificatif 2024	% d'exécution
Plafond Etat	336	99,2 %	337	98,4 %
Plafond Propre	61	81,1 %	59	89,9 %
Total exercice budgétaire	397	96,5 %	396	97,2 %

Le taux d'exécution budgétaire global est de 97,2 %, en hausse de 0,7 % comparé à 2023. L'exécution du plafond propre augmente à 89,9 % en 2024, contre 81,1 % en 2023.

B : Les autorisations d'engagement et de crédits de paiement (tableaux 2 et 3)

1) Autorisations budgétaires de masse salariale

Les chiffres du tableau 6 sont exprimés en coûts chargés. Le montant des dépenses de personnel du compte financier 2024 s'élève à 29 710 318 €, dont 29 625 857 € en chaîne paie (sur bulletin de salaire).

Tableau 6.

	2023	2024	Variation 2023-2024
Chaîne paie	28 799 845 €	29 625 857 €	+ 826 012 €
Hors chaîne paie	101 813 €	84 461 €	- 17 352 €
Total	28 901 658	29 710 318	+ 808 660 €

Le tableau 7 présente le montant global des dépenses de personnel par plafond.

Tableau 7.

	Réalisé		
	2023	2024	Variation 2023-2024
Plafond Etat	25 991 589 €	26 521 725 €	+ 530 136 €
Plafond ressources propres	2 365 617 €	2 697 279 €	+ 331 662 €
Autres dépenses non suivies dans OREMS	101 813 €	84 461 €	- 17 352
Autres dépenses non ventilables	442 639 €	406 853 €	- 35 786
TOTAL	28 901 658 €	29 710 318 €	+ 808 660 €

Les principaux facteurs expliquant la hausse de la masse salariale de 2,80 % (+ 808 660€) par rapport à 2023 sont :

- l'impact en année pleine de la hausse du point d'indice au 1er juillet 2023, l'impact de la hausse du SMIC, et l'impact de la hausse de 5 points d'indice au 1er janvier 2024 pour + 346 766 € ;
- le GVT solde pour + 264 392 €, dont + 232 787 € pour les agents titulaires et + 31 605 € pour les agents contractuels ;
- la mise en place de la composante C2 du RIPEC en 2024 mais avec effet rétroactif au 1er septembre 2023, ainsi que l'augmentation de la C1 et de la C3 (+ 215 761€) ;

- des recrutements sur ressources propres (projet E-START, ERASMUS, COMP) qui impactent le schéma d'emploi (+ 378 906€).

Il est à noter une diminution des heures complémentaires et vacations et des contrats de recherche pour - 264 202 €. Cette diminution s'explique en partie par la mise en place de l'indemnité C2 du RIPEC.

Concernant le taux d'exécution budgétaire au titre de l'exercice 2024, l'UTBM a exécuté 98% de ses prévisions de masse salariale, ainsi que précisé dans le tableau 8.

Tableau 8.

Masse salariale	Budgété au BR	Réalisé	Taux d'exécution
2023	29 575 520 €	28 901 658 €	97,7 %
2024	30 306 177 €	29 710 318 €	98 %
Variation 2023	- 673 862 €	- 2,3 %	
Variation 2024	- 595 859 €	- 2 %	

Le taux d'exécution des dépenses de masse salariale augmente légèrement entre 2023 et 2024. Cette augmentation concerne le budget SAIC, avec un taux d'exécution à hauteur de 97,4 % pour 2024, contre 86,4 % en 2023. Concernant le taux d'exécution du budget établissement, il est stable avec 98,1 % en 2024 contre 98,4 % en 2023.

La sous-consommation par rapport aux prévisions du dernier budget rectificatif est de - 595 859 €, dont - 556 661 € sur le budget établissement et - 39 198 € sur le budget SAIC. Concernant le budget établissement, cette sous-consommation s'explique essentiellement par la réduction des heures complémentaires et vacations d'enseignement (- 403 000€). Concernant le budget SAIC, les prévisions de masse salariale reposent essentiellement sur les équipes de recherche à l'initiative à la fois des appels à projet et des recrutements sur les contrats de recherche.

2) Exécution du budget UTBM AE et CP

Le **budget agrégé UTBM** est consommé en AE globalement à hauteur de 93,14 % en dépenses (tableau 9) : 98,03 % pour la masse salariale, 83,04 % pour le fonctionnement et 87,21 % pour l'investissement.

Tableau 9.

AE globales UTBM (fonctionnement + investissement + masse salariale)	Budgété (dernier BR)	Réalisé	Taux d'exécution
2023	47 137 668 €	43 903 760 €	93,14 %
2024	48 352 071 €	45 072 631 €	93,22 %
Variation en valeur	+ 1 214 403 €	+ 1 168 871 €	
Variation en %	+ 2,57 %	+ 2,66 %	

Le budget agrégé UTBM (tableau 10) est consommé en CP globalement à hauteur de 90,54 % en dépenses : 98,03 % pour la masse salariale, 78,25 % pour le fonctionnement et 77,65 % pour l'investissement.

Tableau 10.

CP globaux UTBM (fonctionnement + investissement + masse salariale)	Budgété (dernier BR)	Réalisé	Taux d'exécution
2023	52 306 607 €	48 326 844 €	92,39 %
2024	48 362 025 €	43 785 155 €	90,54 %
Variation en valeur	- 3 944 582 €	- 4 541 689 €	
Variation en %	- 7,54 %	- 9,40 %	

Le solde budgétaire de l'UTBM est en déficit de 471 811 € : 2 277 584 € de déficit pour l'établissement et 1 805 774 € d'excédent pour le SAIC.

Le solde déficitaire pour l'établissement est lié aux PPI « Réhabilitation du bâtiment A » et « Open Lab immobilier bâtiment B », dont les dépenses sont supérieures aux recettes « rapprochées » sur l'année 2024. Ces recettes n'apparaissent donc pas d'un point de vue budgétaire.

Les amortissements (comptes 68 et 78) étant des dépenses non décaissées, elles ne sont pas reprises dans les états budgétaires.

3) Autorisations budgétaires de fonctionnement

Les dépenses de fonctionnement UTBM, hors masse salariale, s'élèvent à 7 466 980 € en autorisations d'engagement (AE, tableau 11) et 7 107 243 € en crédits de paiement (CP, tableau 12).

Tableau 11.

AE fonctionnement hors MS - UTBM ¹	Budgété (dernier BR)	Réalisé	Taux d'exécution
2023	9 142 344 €	7 986 646 €	87,36 %
2024	8 992 304 €	7 466 980 €	83,04 %
Variation en valeur	-150 040 €	- 519 666 €	
Variation en %	-1,64 %	- 6,51 %	

¹ Les chiffres 2023 incluent la fondation UTBM encore agrégé pour le compte financier 2023. Celle-ci avait une activité en dépense de l'ordre de 999 € en CP.

Tableau 12.

CP fonctionnement hors MS - UTBM	Budgété (dernier BR)	Réalisé	Taux d'exécution
2023	9 112 344 €	7 828 134 €	85,91 %
2024	9 082 304 €	7 107 243 €	78,25 %
Variation en valeur	- 30 040 €	- 720 891 €	
Variation en %	- 0,33 %	- 9,21 %	

Une baisse de 519 666 € (- 6,51 %) est constatée pour ce qui concerne les AE, et de 720 891 € (- 9,21 %) pour ce qui concerne les CP de l'UTBM, par rapport à l'exercice 2023.

Le taux d'exécution des AE de l'UTBM, en fonctionnement, pour l'année 2024, est de 83,04 % (contre 87,36 % en 2023) et de 78,25 % en CP (contre 85,91 % en 2023).

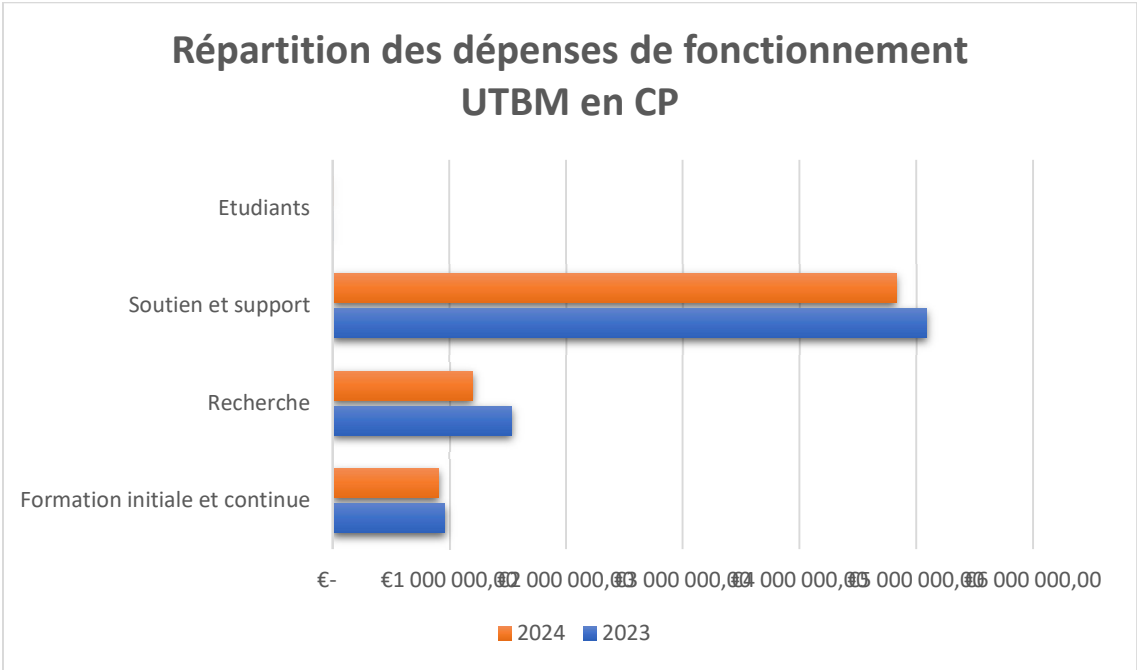
Le taux d'exécution des AE diminue légèrement. En effet, en 2024, les crédits de fonctionnement avaient été ouverts à 80 % dès le début de l'année. Certains services ont pu gérer leur budget dans le cadre de ces 80 %, ce qui a donc contribué à limiter les dépenses ayant ainsi une influence directe sur le résultat comptable.

Le taux d'exécution des AE de fonctionnement par entité se décomposent comme suit :

- 86,68 % pour l'établissement,
- 61,17 % pour le SAIC.

Le taux d'exécution des CP de fonctionnement par entité se décomposent comme suit :

- 81,80 % pour l'établissement,
- 56,69 % pour le SAIC.



Les dépenses de fonctionnement réalisées en CP enregistrent une diminution de 9,21 % entre 2023 et 2024. Cette baisse s'explique principalement par les économies réalisées au sein des services supports, notamment :

- Fluides (eau, gaz et électricité). Un budget de 1 570 000 € a été alloué en 2024, tandis que les dépenses exécutées en CP au 31/12/2024 s'élèvent à 1 309 815 €, contre 1 426 813 € au 31/12/2023, soit une réduction de 8,2 % ;
- Ménage. Une diminution des CP alloués au budget ménage, avec 448 705 € en 2024 contre 513 650 € en 2023, est enregistrée. Cette baisse ne concerne cependant que la partie budgétaire. En effet, certaines factures ont été enregistrées en « charges à payer » et n'apparaissent que dans la comptabilité générale, tandis que d'autres ont dû être rejetées en raison de non-conformités. Par conséquent, les services faits correspondants ont été reportés au début de l'année 2025. Au total, près de 100 000 € doivent donc être ajoutés pour obtenir le montant réel alloué au ménage en 2024. Le budget ménage est donc supérieur à ces 448 705 €.

De manière générale, la non-restitution totale des 20 % de crédits gelés en début d'année a également contribué à la baisse des dépenses de fonctionnement.

Durant l'exécution budgétaire 2024, la chaîne financière a de nouveau bien fonctionné, avec un lissage et une anticipation des commandes tout au long de l'année.

Le tableau 13 retrace la répartition des dépenses par destination en AE.

Tableau 13.

AE Globaux dépenses réalisées par destination	Fonctionnement	
	2023	2024
Formation initiale et continue	945 616 €	941 266 €
Recherche	1 414 657 €	1 145 587 €
Soutien et support	5 609 914 €	5 379 551 €
Etudiants	16 459 €	576 €
Total	7 986 646 €	7 466 980 €

La baisse des dépenses de fonctionnement en AE(- 6,51 %) enregistrée en 2024 concerne, en premier lieu, les dépenses liées à la recherche (- 269 070 € par rapport à 2023, soit -19,02 %), puis les dépenses de soutien et support (- 230 363 € de dépenses, -4,11%), enfin la formation initiale et continue (-4 350 €).

La baisse des dépenses de soutien et support en 2024 en AE s'explique principalement par un écart d'environ 190 000 € sur les fluides. Comme pour le budget ménage, cet écart concerne uniquement la partie budgétaire, puisque 154 470 € supplémentaires ont été enregistrés dans la catégorie « charges à payer ».

De plus, et comme indiqué précédemment, 20 % de l'ensemble des budgets ont été gelés en début d'année. Une partie de ces crédits n'a pas été restituée aux services, ce qui a contribué à une

réduction significative des dépenses de fonctionnement, aussi bien par rapport au budget initial que par rapport à 2023.

Les dépenses de formation initiale et continue restent stables. La baisse n'est que de 0,46 % par rapport à 2023.

Les dépenses de fonctionnement des missions restent, pour leur part, relativement stables en 2024, avec 291 351 € de missions payées, soit une hausse de 3,54 % (environ 10 000 €).

Les dépenses de fonctionnement SAIC sont exécutées à hauteur de 61,17 % en AE et 56,69 % en CP. Ces taux sont relativement bas par rapport à 2023 (82 % en AE et 84 % en CP).

La stratégie sur le suivi des budgets SAIC continue de d'être renforcée, car des incertitudes persistent :

- un programme de recherche signé pour généralement trois années en moyenne, va-t-il commencer lors de l'exercice budgétaire de sa signature ?
- l'évaluation de l'enveloppe permettant de couvrir les nouveaux contrats est-elle suffisante ou non ? Il a été décidé, depuis l'exercice 2021, de réduire ces enveloppes de fonctionnement, masse salariale et d'investissement. Mais la non-consommation des contrats déjà en cours n'a toujours pas suffi à redresser les taux au niveau des 90 %.

Les dépenses de fonctionnement SAIC en AE se décomposent comme suit :

- les appels à projet Région « recherche » : 14 078,95 € (1,79 %) ;
- les contrats CIFRE (gratifications de stage et déplacements) : 77 029,94 € (9,81 %) ;
- les contrats industriels : 480 710,80 € (61,22 %) ;
- les contrats de recherche : 157 926,71 € (20,11 %) ;
- les activités annexes : 55 530,19 € (7,07 %).

4) Autorisations budgétaires d'investissement

Les autorisations d'engagement d'investissement UTBM s'élèvent à 7 895 332 € en 2024 contre 7 015 456 € en 2023, pour une budgétisation de 9 053 590 € au BR n°1. Les consommations d'investissement en AE sont réalisées à hauteur de 87,21 % par rapport au BR n°1 de 2024. Ce taux d'exécution s'explique principalement par la fin des travaux du bâtiment A.

Les principaux investissements de l'année sont consacrés à la partie immobilière. En effet, les AE liées aux investissements immobiliers sont beaucoup plus importants du fait de la finalisation des travaux du bâtiment A (5 741 619 € contre 1 607 636 € en 2023). Les autres investissements sont liés à la recherche, pour 643 713 € d'AE, et au pilotage pour 564 240 € d'AE.

Concernant les crédits de paiement, les dépenses d'investissement UTBM se portent à 6 967 594 €, pour une budgétisation de 8 973 544 €, ce qui représente un taux d'exécution de 77,65 %, soit un écart de 1 444 022 € entre CP budgétés et CP exécutés sur le budget établissement :

- un écart de 753 915 € en CP est constaté pour les dépenses liées au bâtiment B : en 2024, 131 616 € ont été décaissés, tandis que 341 527 € le seront en 2025. Le BI 2024 prévoyait

une prise en charge de 479 000 € (mémoires 19 et 20 de la SODEB), mais cette dépense a pu être effectuée dès l'année 2023, donc de manière postérieure à l'élaboration du budget ;

- un écart de 596 935 € est constaté sur les CP liés au bâtiment A. Ce montant inclut 254 000 € de restes à payer, 258 000 € de révisions de prix à venir ainsi que près de 100 000 € de pénalités. L'ensemble devrait être apuré en 2025 ;
- un écart de 172 473 € est observé entre le budget prévu et les CP exécutés pour la rénovation du bâtiment PONT, en raison du report des travaux dans le temps, lié à des études complémentaires, notamment sur l'amélioration du système de désenfumage concernant tout à la fois, des travaux en toiture terrasse et sur les façades ;
- un écart de 561 929 € entre CP budgétés et CP exécutés sur le budget SAIC.

Les dépenses Etablissement sont exécutées à hauteur de 91,38 % en AE (tableau 14) et de 81,82 % en CP (tableau 15).

Tableau 14.

AE investissement Etablissement	Budgété (dernier BR)	Réalisé	Taux d'exécution
2023	6 906 061 €	5 989 897 €	87%
2024	8 025 108 €	7 333 623 €	91,38 %
Variation en valeur	+ 1 119 047 €	+ 1 343 726 €	
Variation en %	+ 16,20 %	+ 22,43 %	

Tableau 15.

CP investissement	Budgété (dernier BR)	Réalisé	Taux d'exécution
2023	12 105 000 €	10 517 432 €	87%
2024	7 945 062 €	6 501 040 €	81,82 %
Variation en valeur	- 4 159 938 €	- 4 016 392 €	
Variation en %	-34,36 %	- 38,19 %	

Par rapport à l'exercice 2023, les AE d'investissement augmentent de 16,20 % au global. En effet, des sommes importantes concernant les opérations bâtimentaires devaient encore être engagées en 2024, notamment pour la fin des travaux du bâtiment A et le début de la rénovation du bâtiment PONT.

Concernant les CP, ils diminuent de 38,19 %. En effet, le bâtiment B a été livré en 2023. Le budget 2024 comprenait donc principalement les CP pour le bâtiment A mais également quelques décomptes généraux définitifs restants pour le bâtiment B.

Les principaux investissements de l'établissement sont à plus de 84 % des dépenses bâtimentaires(tableau 16).

Tableau 16.

Investissements par nature	Domaine	Montant AE	% / global
Réhabilitation du bâtiment A	Immobilier	5 741 619 €	75,69 %
Direction des systèmes d'information et du numérique	Pilotage et support	441 650 €	6,02 %
Rénovation façade bâtiment pont	Immobilier	357 989 €	3,94 %
Mise en accessibilité	Immobilier	219 196 €	2,51 %
Clos couvert	Immobilier	160 295 €	1,85 %
Openlab immobilier bâtiment B	Recherche	58 165 €	0,79 %
Pôle Industrie 4.0	Formation	39 301 €	0,53 %
Pôle Energie - Informatique	Formation	33 622 €	0,46 %

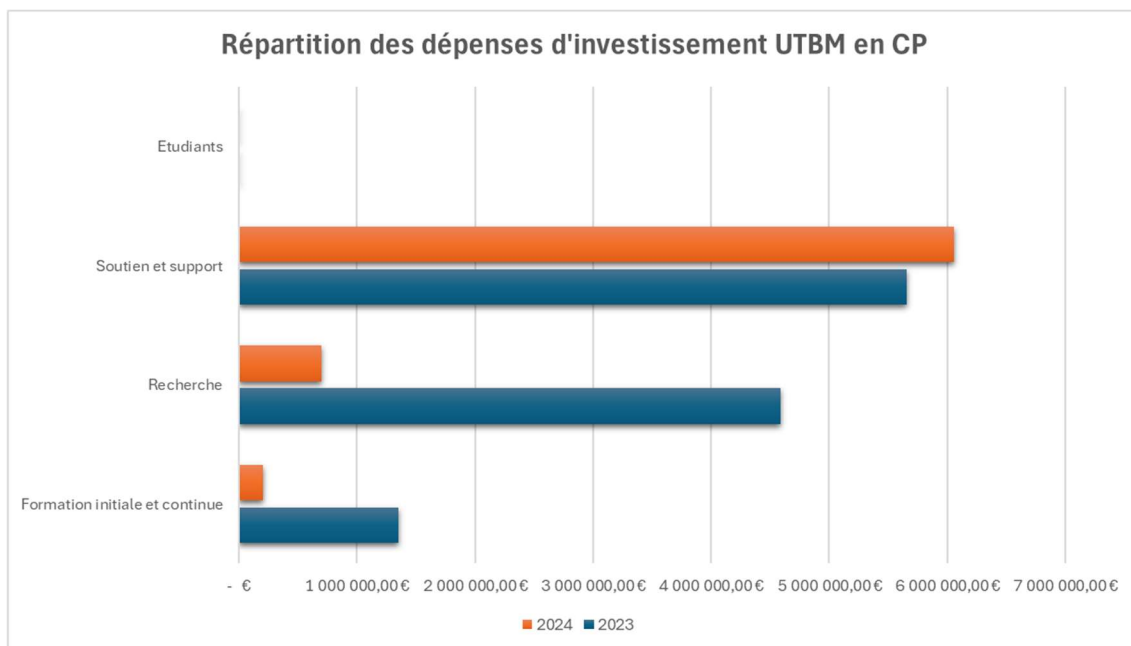
Les travaux au sein du bâtiment A représentent à eux seuls 75,69 % des AE de dépenses d'investissement. C'est donc le premier poste de dépenses.

Les dépenses d'investissements de la DSIN, représentent le deuxième poste de dépenses d'investissements de l'établissement, mais n'en représentent que 6,02 %. C'est la deuxième année que le budget de la direction des systèmes d'information et du numérique a intégré les budgets informatiques des différents CRB (postes de travail et licences informatiques) d'où le montant important engagé en investissements sur 2024 (441 650 €). Ce montant intègre également certaines dépenses audiovisuelles (notamment des vidéo projecteurs), des licences Windows pour 10 000 € environ, un onduleur et des *switchs*.

Les dépenses d'investissement du Crunch Lab concernent le reliquat lié aux travaux de réhabilitation du bâtiment B.

Les pôles poursuivent leur développement, dans le cadre d'opérations d'achat de nouveaux équipements. Parmi les principales acquisitions, on peut citer, l'acquisition d'un four à haute température, le remplacement d'une pince à robot pour le pôle 4.0, l'acquisition de casques META, d'un système d'étude des asservissements analogique et numérique de vitesse, ou encore le remplacement d'alimentation de laboratoire pour le pôle énergie et informatique, pour un montant total d'environ 57 000 €.

L'analyse des dépenses, par destination, décrite sur la figure ci-après, montre que les montants les plus significatifs en matière d'investissements, sont les dépenses liées à l'immobilier, la recherche, et les fonctions supports (l'informatique représente 78 %).



Les travaux bâtimentaires font augmenter les dépenses d'investissement de la rubrique soutien et support de + 405 077 € en CP par rapport à 2023. Cela s'explique par le rattachement au service patrimoine des dépenses liées au bâtiment A, au clos couvert et à la mise en accessibilité.

Les investissements dans la recherche diminuent fortement (-3 888 899 € en CP). Cette forte baisse est liée à la fin des travaux du bâtiment B dont les dépenses ont été affectées à la recherche. En effet, le domaine fonctionnel attribué au PPI immobilier du bâtiment B (D107 : recherche universitaire : mathématiques), flèche celui-ci sur la rubrique recherche.

En investissement, le SAIC atteint un taux d'exécution de 54,62 % en AE (68 % en 2023) et 45,36 % en CP (71 % en 2023). Ces faibles taux d'exécutions d'expliquent par (tableaux 17 et 18) :

- la pluriannualité des programmes SAIC : les dépenses sont connectées à l'avancement des projets. Certaines dépenses ont donc dû être reportées du fait de retards dans l'exécution scientifique de certains projets ;
- des projets prévus au budget initial qui n'ont finalement pas été retenus. C'est le cas du projet BIENADOM où 150 000 € de dépenses d'investissement avaient été prévus et, par conséquent ne sont pas dépensés. Le projet, qui devait être financé par des fonds FEDER, a dû être abandonné dans sa totalité.
- les dépenses en lien avec les contrats industriels ont baissé pour répondre à la baisse du chiffre d'affaires.

Tableau 17.

AE investissement SAIC	Budgété (dernier BR)	Réalisé	Taux d'exécution
2023	1 513 743 €	1 025 559 €	67,75 %
2024	1 028 482 €	561 709 €	54,62 %
Variation en valeur	- 485 261 €	- 463 850 €	
Variation en %	- 32,06 %	- 45,23 %	

Tableau 18.

CP investissement SAIC	Budgété (dernier BR)	Réalisé	Taux d'exécution
2023	1 513 743 €	1 079 620 €	71,32 %
2024	1 028 482 €	466 553 €	45,36 %
Variation en valeur	- 485 261 €	- 613 067 €	
Variation en %	- 32,06 %	- 56,79 %	

Le taux d'exécution de l'investissement du SAIC, en AE et en CP, est beaucoup moins élevé qu'en 2023. Cela s'explique par un décalage de projets de recherche pluriannuels dans le temps.

Les dépenses d'investissement en AE sont réparties comme suit :

- les AAP région recherche : 337 449,33 € (60,08 %) dont projet Plateforme « DIFFRACT » pour 295 726 €,
- les contrats CIFRE : 20 771,04 € (3,70 %),
- les prestations recherche : 182 100,68 € (32,42 %),
- les contrats de recherche : 21 388,32 € (3,80 %).

La répartition des dépenses d'investissement par domaine de recherche montre que 92 % des dépenses d'investissement du SAIC sont fléchées en direction du domaine D108 (recherche universitaire : physique-chimie, tableau 19), le reste étant fléché en direction du domaine D107 (recherche universitaire en mathématiques, tableau 20).

Tableau 19.

Equipes de recherche	Montants
UAR FCLAB	4 999 €
FEMTO-ST (département MINAMAS)	7 813 €
ICB (département CO2M)	17 939 €
ICB (département PMDM)	478 906 €
Total	518 833 €

Tableau 20.

Equipes de recherche	Montants
FEMTO-ST (département ENERGIE)	30 387 €
CIAD	6 545 €
P2I	2 675 €
CRUNCH LAB	1 343 €
ELLIADD-ERCOS	965 €
Total	42 876 €

C : Les recettes

Pour rappel, les recettes ne sont présentées qu'en recettes encaissées (RE), et non en autorisations de recettes (AR)

Le taux d'exécution global des recettes de l'UTBM s'élève, en 2024, à 81 %. Ce taux est inférieur à 2023, puisqu'il était de 89 % identique à 2022. (101 % pour les recettes globalisées et 50 % pour les recettes fléchées). Il avait été budgété 4 386 974 € de recettes fléchées liées aux travaux au BR 1, or tout n'a pas pu être rattrapé, ce qui explique le faible taux d'exécution des recettes fléchées.

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

La notification définitive du 16 décembre 2024 porte celle-ci à 31 041 535 € (tableau 21).

Tableau 21.

SCSP	2023	2024	Variation en valeur	Variation en %
Masse salariale	28 157 963 €	28 733 781 €	+ 575 818 €	+ 2,04 %
Fonctionnement	2 651 651 €	2 307 754 €	- 343 897 €	- 12,97 %
Total	30 809 614 €	31 041 535 €	+ 231 921 €	+ 0,75 %

La subvention pour charges de service public augmente de 231 921 € entre 2023 et 2024. Cette hausse est différenciée : les crédits de masse salariale augmentent de + 2,04 %. En revanche, dans un contexte contraint, les crédits de fonctionnement diminuent, quant à eux, de – 12,97 %.

Les principaux facteurs d'évolution sont les suivants :

- + 966 720 € de crédit de masse salariale ;
- 40 000 € de soutien à la trajectoire financière à la masse salariale ;
- + 118 399 € au titre des actions spécifiques liées à la masse salariale ;
- 101 031 € au titre des crédits de fonctionnement ;
- 92 600 € au titre de l'exonération des droits d'inscription pour les étudiants boursiers ;
- 70 000 € au titre des opérations immobilières ;
- 80 266 € au titre des actions spécifiques de fonctionnement.

2) Les autres financements de l'Etat globalisés

Le montant perçu en 2024 correspond principalement au solde du projet de création d'un fablab mobile (tableau 22).

Tableau 22.

	2023	2024	Variation en valeur	Variation en %
Autres financements de l'Etat CPER, etc.	47 408 €	42 692 €	- 4 716 €	- 9,95 %

3) [La CVEC globalisée](#)

La hausse de la CVEC ne repose pas sur les notifications, mais sur les recettes effectivement encaissées au cours de l'exercice. Pour l'année 2024, 179 849 € ont été encaissés au titre de la notification 2023/2024 (tableau 23).

Tableau 23.

	2023	2024	Variation en valeur	Variation en %
CVEC	173 013 €	179 849 €	+ 6 836 €	+ 3,95 %

4) [Les autres financements publics globalisés](#)

Ces recettes de 2 082 678 € (+ 182,67 % par rapport à 2023) concernent principalement (tableau 24) :

- 60 418 € versés par la ComUE UBFC ;
- 100 000 € de subvention du Conseil régional Bourgogne-Franche-Comté pour le projet de Learning Lab ;
- 82 500 € pour le projet CRUNCH Time ;
- 122 938 € dans le cadre du Preciput ANR ;
- 50 250 € dans le cadre de la rénovation de l'amphithéâtre P228 ;
- 217 324 € au titre d'un reversement de la ComUE UBFC pour un projet H2020 (convention conclue avec la commission européenne)

Tableau 24.

	2023	2024	Variation en valeur	Variation en %
Autres financements publics globalisés	736 792 €	2 082 678 €	+ 1 345 886 €	+ 182,67 %

5) [Les ressources propres globalisées](#)

L'établissement a poursuivi la politique de développement des ressources encaissables. Grâce à cela, le montant des ressources propres a augmenté de 805 678 € par rapport à 2023, et s'élève à 6 073 950 € (tableau 25).

Tableau 25.

	2023	2024	Variation en valeur	Variation en %
Ressources propres globalisées	5 268 272 €	6 073 950 €	+ 805 678 €	+ 15,29 %

Les éléments suivants permettent d'affiner l'analyse.

Droits d'inscriptions : 1 279 006 € (+ 592 999 € par rapport au compte financier 2023)

Les recettes liées aux droits d'inscription sont en forte hausse, avec un taux d'exécution de 159,87%.

Plusieurs éléments peuvent expliquer cette évolution :

- l'augmentation des tarifs des droits d'inscription TC, masters et doctorants : + 17 € / étudiant, + 7 € / étudiant pour les masters et + 11 € / étudiant pour les doctorants, ce qui représente au total près de 10 000 €.
- l'augmentation des tarifs des droits différenciés en 2024/2025
- les produits à recevoir 2023, contrepassés et facturés en 2024, qui apparaissent donc en comptabilité budgétaire (recettes encaissées) ;
- un rattrapage de facturation des droits d'inscription de l'automne 2023, effectué en septembre 2024 ;
- la baisse du nombre d'étudiants boursiers.

La formation continue/VAE : 529 517 € (+ 149 397 € par rapport au compte financier 2023)

La hausse des recettes de formation continue / VAE en 2024 s'explique principalement par une hausse du nombre de stagiaires sur le DU prototypiste automobile ESPERRA Sbarro (+ 9 stagiaires). De manière générale, l'année 2024 a marqué une nette amélioration par rapport aux trois années précédentes pour l'activité de formation continue. L'organisation du service a été optimisée et la visibilité des formations sur Internet et les réseaux sociaux s'est renforcée. Par ailleurs, la demande des entreprises et des particuliers a incontestablement augmenté. L'action renforcée des services formation continue, financier et comptable pour émettre rapidement les factures et en obtenir le règlement dans les meilleurs délais est à souligner.

Taxe d'apprentissage : 627 666 € (+ 184 865 € par rapport au compte financier 2023)

Le montant de la taxe d'apprentissage est en hausse de 41,75 % par rapport à l'année 2023. Ce chiffre inclut 173 339,79 € de TA correspondant à la collecte 2023 (4^{ème} et 5^{ème} versements). Le véritable montant de la collecte 2024 est donc de 454 327 € auquel, il faut ajouter 80 271 € de produits à recevoir inscrits en comptabilité générale. Afin de prendre en compte la nouvelle règle de collecte de la TA, l'UTBM a fait appel à un prestataire extérieur chargé de démarcher des entreprises dans le cadre de la collecte de la taxe d'apprentissage. Pour 2024, cette action a porté ses fruits et se reflète directement dans le chiffre ci-dessus. Le système de versement du solde a été totalement transformé. Les versements, qui étaient directement transmis par les entreprises, sont dorénavant intégrés à la Déclaration sociale nominative (DSN) des entreprises et payés à l'URSSAF (principal organisme collecteur avec la MSA).

Contrats et prestations ANR : Recettes encaissées de 299 998 € (130 936 € en 2023) et qui correspondent à des avances sur projets. Cette année, aucun projet ANR n'a été soldé.

Valorisation (prestations de recherche) : 1 375 043 € (- 321 667 € par rapport au compte financier 2023). Le décalage entre le contrat signé et l'encaissement explique cette baisse. Cette baisse est paradoxale et s'explique par le décalage entre la signature du contrat et l'encaissement qui implique préalablement la réalisation de la prestation. Ainsi, en 2024, 1 675 654 € de contrats industriels ont été signés, soit une hausse de 26 % par rapport à 2023 (+ 343 486 €) Après une nette diminution en 2023, le montant des contrats industriels signés retrouve en 2024 son niveau élevé habituel, soit le 3eme meilleur résultat depuis 2018. L'activité industrielle est tirée par le haut grâce à des contrats très importants signés avec SAFRAN (450 758 € en 2024), FCI (108 611 €) et MBDA (103 606 €). L'équipe CIAD est celle ayant signé le plus de contrats en 2024, représentant 20,39 % du montant total. Elle est suivie par les équipes ELLIADD-ERCOS (17,59 %), FEMTO-ST Énergie (16,77 %), ICB-PMDM (16,41 %) et FEMTO-ST/MINAMAS (11,82 %).

Autres recettes : 2 394 046 € (+ 554 140 € par rapport au compte financier 2023)

Après une baisse en 2023, les autres recettes repartent à la hausse cette année :

- 268 413 € de recettes correspondent à une régularisation d'un versement reçu de l'assurance suite au sinistre grêle de juin 2022 ;
- 19 624 € de recettes liées au partenariat avec l'université de Lomé pour le niveau Master ;
- près de 180 K€ de recettes propres sont liées à des projets SAIC : recettes issues du congrès industriels (88 900 €), mise à disposition d'espaces au CRUNCH Lab (37 800 €), e-boutic et pôle éditorial ;
- après une baisse en 2023, la refacturation au CFAI repart à la hausse avec une évolution de + 62 683 € : elle s'élève à 1 083 174 € en 2024.

Financements de l'Etat fléchés

Ce poste de recettes connaît une forte baisse par rapport à 2023. Elle s'explique par des recettes encaissées et rapprochées en 2023 liées à une partie de la subvention Etat sur la réhabilitation du bâtiment A, et qui n'ont plus lieu en 2024 (tableau 26).

Tableau 26.

	2023	2024	Variation en valeur	Variation en %
Financements de l'Etat fléchés	2 399 782 €	41 779 €	- 2 358 003 €	- 98,26 %

Autres financements publics fléchés

Les autres financements publics fléchés connaissent encore en 2024 une hausse de + 34,38 % par rapport au compte financier 2023 (tableau 27).

Tableau 27.

	2023	2024	Variation en valeur	Variation en %
Autres financements publics fléchés	2 844 596 €	3 822 461 €	+ 977 865 €	+ 34,38 %

Les recettes identifiées correspondent à une partie du financement des travaux du bâtiment A.

Concernant le SAIC, il est identifié, en exécuté, 1 789 722 € de financements publics fléchés répartis comme suit :

- Financements ANR : 49 529 € ;
- Financement de la Région : 1 027 370 € ;
- Financement européen : 85 454 € ;
- Autres financeurs : 627 366 €, dont PMA pour environ 151 000 €, la Direction Générale des Armées pour environ 170 000 euros, la Mairie de Badevel pour 96 000 €.

Plus globalement, nous relevons davantage de contrats signés en 2024 par rapport à 2023, notamment grâce aux programmes HORIZON EUROPE (projets « Electrivert » et « Maotial) et FEDER (projets « Steesmat » et « EnerTEF »).

PMA demeure un soutien important, avec 6 projets financés, pour un montant total de 160 000 €.

Les financements publics ont connu une forte hausse du montant des contrats signés entre 2023 et 2024 : + 1 392 434 €, soit une progression de 57 %. Ce niveau est le plus haut jamais atteint depuis la création du SAIC : 25 contrats ont été signés, pour un montant total s'élevant à 3 836 230 €.

Ce sont principalement deux programmes France 2030, financés par l'ANR qui ont permis d'atteindre ce résultat :

- Programme XHUB – équipe CIAD – subvention : 643 770 €,
- Programme Palpima – équipe ELLIADD-ERCOS : 666 171 €.

Recettes propres fléchées

Il s'agit ici principalement de régularisations de sommes en compte d'attente, notamment pour le SAIC et d'une recette provenant de « Aire urbaine investissement » concernant la convention de revitalisation Mobicampus pour 55 529 € (tableau 28).

Tableau 28.

	2023	2024	Variation en valeur	Variation en %
Recettes propres fléchées	511 €	36 401 €	+ 35 890 €	+ 7023,48 %

D : Le solde budgétaire

Le solde entre les dépenses en CP (47 785 155 €) et les recettes en RE (43 313 344 €) est déficitaire de 471 811 €. Il se décompose comme suit : - 2 277 584 € de déficit pour l'établissement et + 1 805 774 € d'excédent pour le SAIC.

Le solde déficitaire pour l'établissement est principalement lié au PPI « Réhabilitation du bâtiment A ». En effet, il est constaté un solde budgétaire déficitaire de - 1 337 013 € qui s'explique par le fait que les dépenses sur 2024 ont été supérieures aux recettes encaissées.

La quasi-totalité des recettes liées aux travaux des bâtiments A, du bâtiment C et de la fin des travaux du bâtiment B, a été encaissée. Elles ne sont cependant pas encore visibles en comptabilité budgétaire, car en attente du rapprochement entre le titre et l'encaissement.

Le solde excédentaire du SAIC s'explique essentiellement par des recettes perçues en 2024 relatives à des projets soldés en 2023 (notamment le projet ECO-CAMPUS) et des recettes pour lesquelles il n'y avait pas de dépenses en vis-à-vis (Reliquat PASCAL, PRECIPUT ANR).

II – L'équilibre financier (Tab. 4 et 5)

(tableau 4 – Equilibre financier) et tableau 5 (Opérations pour compte de tiers)

Le tableau 4 d'équilibre financier prend en compte le solde budgétaire résultant du tableau 2, auquel sont adjointes les opérations de trésorerie non budgétaires.

Le tableau 4 fait apparaître un prélèvement de trésorerie de l'ordre de 407 774 €, contre 3 260 966 € en 2023, soit un écart de + 2 853 319 € (prélèvement de 4 321 547 € prévu au BR n°1).

Les besoins de financement se décomposent ainsi :

- 271 673 € au titre des décaissements de TVA ;
- 1 293 765 € au titre des décaissements pour comptes de tiers (dont 766 363,20 € de bourses Erasmus, 318 792 € au titre du projet Mobicampus et 208 609 € au titre du projet QvaDOM).

Les opérations non dénouées en dépenses, en attente, sont automatiquement placées dans le tableau 5, à hauteur de 731 337 €.

Les financements destinés à couvrir les besoins proviennent :

- des crédits de TVA encaissés pour 253 908 € ;
- 1 687 183 € au titre des autres opérations pour le compte de tiers, composées des bourses d'aides à la mobilité internationale, des bourses Erasmus, des projets Mobicampus et QVaDOM ;
- 420 659 € d'opérations soldées et rapprochées.

III : Les opérations liées aux recettes fléchées (Tab. 8)

Sont fléchés tous les projets faisant l'objet d'une justification et dont la durée est supérieure à 1 an.

Ainsi, se retrouvent dans cette section :

- la réhabilitation du bâtiment A,
- les travaux immobiliers d'installation de l'Open Lab dans le bâtiment B,
- tous les contrats de recherche financés (région, PMA, GBCA, département, etc.).

IV : La trajectoire financière de l'établissement (Tab. 6, 7, 9 et 10)

A : Analyse des agrégats budgétaires

1) Les restes à payer (tableau de synthèse)

Le niveau des restes à payer traduit les autorisations d'engagement (Tab 10) consommées, mais non soldées.

Le montant des restes à payer affichés dans le tableau de synthèse intègre pour partie les opérations suivantes :

- le CPER 2021-2027 pour 247 169 €,
- la réhabilitation du bâtiment A pour 177 200 €,
- le clos couvert pour 112 138 €,
- l'Open lab pour 278 272 €,
- les contrats de recherche pour 222 218 €,
- les prestations et financements CIFRE pour 266 664 €.

Les restes à payer représentent 5 497 800 € en fin d'année 2024, avec une variation à la hausse de 1 287 476 € par rapport l'exercice 2023. Cette hausse est dû principalement à l'investissement de l'établissement à hauteur de 800 000 €. Il s'agit ici de décalage entre le service fait en 2024 et le paiement qui interviendra en 2025.

Les opérations d'apurement des commandes non soldées se sont poursuivies, et sont menées de manière régulière afin d'éviter tout délai excessif dans le traitement des commandes.

En parallèle un travail a également été initié afin d'apurer les opérations de recettes non dénouées

2) Le solde budgétaire

Le solde budgétaire résulte de la différence entre le montant des recettes encaissées et la consommation des CP sur l'exercice.

Le solde budgétaire se traduit par un déficit de 471 811 €. Il diminue de 5 575 044 € € par rapport au compte financier de l'année 2023.

B : Les opérations pluriannuelles (tableau 9 et 10)

Ce tableau concerne toutes les dépenses budgétaires ayant vocation à être exécutées sur plusieurs exercices. Il retrace d'une part les montants de dépenses prévues au budget de l'année et d'autre part les montants à prévoir au budget de chacune des années suivantes. Il a ainsi vocation à déterminer la soutenabilité budgétaire des opérations.

1) Le tableau des PPI

Pour l'UTBM, les principales opérations s'inscrivent dans le cadre immobilier. Le montant total des opérations pluriannuelles en investissement s'élève à 22 894 153 €. Pour l'année 2024, 6 567 800 € ont été consommés en AE et 5 005 972 € en CP.

Les deux types de PPI, sur fonds propres ou financés, sont explicités à la suite.

Les PPI sur fonds propres

- le clos couvert. Chaque année, en fonction des possibilités financières, les locaux, qui représentent une surface cumulée de 67 000 m², sont entretenus et rénovés. Le solde repris dans le tableau 9 est celui au 31/12/2016. Le montant global de l'opération en 2024 se porte à 1 274 525 € ;
- le CPER 2021-2027 finançant 3 projets distincts : 1) le bâtiment M', 2) le bâtiment C et 3) la rénovation du bâtiment PONT, pour un montant de 1 287 389 €, actuellement financés par l'UTBM à hauteur de 987 389 € dans l'attente du versement CPER. La différence s'explique par un premier versement du CPER sur le projet du bâtiment C, aujourd'hui abandonné dans sa forme initiale. L'UTBM a déjà œuvré en faveur du transfert des crédits de ce projet sur l'opération « bâtiment PONT » à Sevenans.

Les PPI financés

- la réhabilitation du bâtiment A (site de Belfort). Il s'élève à 11 900 000 €, dont 1 750 000 € sur fonds propres. Les travaux sont terminés, mais des reliquats concernant les retenues de garanties et le décompte général définitifs restent à prévoir. Les financeurs sont les suivants : l'Etat pour 2 300 000 € dans le cadre du CPER et 4 950 000 € dans le cadre du plan de relance, la Région Bourgogne-Franche-Comté pour 1 300 000 €, le département du Territoire de Belfort pour 300 000 €, le Grand Belfort pour 1 300 000 €. Au 31 décembre 2024, ce sont 11 829 154 € de dépenses engagées pour 11 651 953 € de dépenses payées sur ce projet. Il reste donc 70 845 € à engager pour solder le projet ;
- la réhabilitation du bâtiment B pour l'Open Lab. Le projet s'élève à 5 650 000 € (3 650 000 € apportés par la Région Bourgogne-Franche-Comté et 2 000 000 € par l'UTBM en auto-financement). 5 586 745 € de dépenses ont été engagées à la fin de l'année 2024, pour 5 308 473 € de dépenses payées. Le bâtiment a été livré, mais quelques retenues de garantie restent à reverser. Il reste donc 63 254 € à engager, pour des restes à payer à hauteur de 278 272 €.

2) Les programmes de recherche

Les programmes de recherche sont suivis grâce à des fiches de coûts. Dans la continuité de la fiabilisation des tableaux 9 et 10, chaque fiche est saisie et programmée dans SIFAC, tant en dépense qu'en recette.

Les programmes de recherche sont dissociés en deux sections, afin d'en faciliter la lecture : les contrats de recherche d'une part et les prestations de recherche pluriannuelles d'autre part (les

prestations de recherche ponctuelles annuelles ont été isolées). Le montant global des projets de recherche est de 16 619 937 € (14 081 226 € en 2023), soit une hausse de 2 538 711 € :

- 6 289 166 € de contrats de recherche,
- 10 330 771 € de prestations et CIFRE.

En 2024, ce sont 464 nouveaux contrats qui ont été signés, pour un montant de cumulé de 5 511 884 €.

Seuls les contrats signés après le 31 décembre 2016 ont été retenus dans le suivi des PPI. Les reliquats de contrats recherche antérieurs sont terminés et les prestations correspondent à des prestations annuelles, donc n'ayant pas vocation à être suivies dans les tableaux 9 et 10.

3) Analyse des agrégats comptables

Le résultat

Il est rappelé ici que :

- la méthode des paiements comptabilise une transaction au moment de l'encaissement ou du décaissement des fonds ;
- la méthode des droits constatés comptabilise une transaction lorsqu'intervient l'activité (ou la décision) qui va générer les recettes ou les dépenses et ne tient pas compte du moment auquel a lieu les décaissements ou encaissements.

Le résultat UTBM est positif pour un montant de 549 782 €. En 2023, il était déficitaire de 886 506 €.

Un certain nombre de facteurs expliquent ce résultat :

- le décalage entre les engagements pris en 2024, pour des paiements non aboutis sur cet exercice, notamment pour les fluides et le budget ménage ;
- les économies réalisées au sein des différents services et pôles : ouverture des crédits à 80 % en début d'année et consommation partielle des 20 % restants.

Le résultat du SAIC positif à hauteur de 355 536 €.

Globalement donc, par rapport à 2023, les charges ont diminué de 346 246 €, tandis que les produits ont augmenté de 1 782 534 €, expliquant ainsi le passage d'un résultat négatif en 2023 à un résultat positif en 2024.

Par rapport au BR1, les produits restent relativement stables, avec un écart de 358 279 €. La principale différence provient des charges, qui ont diminué de 1 112 094 € par rapport au BR1, dont - 763 776 € liés à la masse salariale et - 348 318 € aux frais de fonctionnement.

Les dépenses par nature

Dans leur globalité, les dépenses de fonctionnement et de personnel augmentent de 346 299 € (+ 0,83 %), par rapport à 2023 (tableau 29). La hausse est moins importante que les 2 dernières années.

Tableau 29.

Dépenses (en €)	2023	2024	Evolution
Salaires et taxes	28 308 555	29 542 401	+ 4 %
Dotations aux amortissements et provisions	5 161 867	4 592 838	- 11 %
Maintenance, entretien, nettoyage, assurances	1 186 004	1 212 140	+ 2 %
Achats divers fournitures et petits matériels	1 123 288	889 138	- 21 %
Viabilisation (eau, gaz, électricité, carburant)	1 527 716	1 448 808	- 5 %
Déplacements, missions, réceptions	690 616	687 363	0 %
Publications	132 989	94 578	- 29 %
Charges de gestion interne	411 482	602 177	+ 46 %
Prestations externes et honoraires	1 501 659	1 397 325	- 7 %
Location, Crédit Bail, copropriété	832 630	690 844	- 17 %
Documentation, reprographie	202 743	196 142	- 3 %
Autres impôts et taxes	549 636	526 705	- 4 %
Poste, téléphone, réseau	110 931	107 845	- 3 %
Charges financières	359	806	+ 124 %
Charges d'intervention	30 799	128 466	+ 317 %
Dépenses exceptionnelles	-	-	
Total	41 771 275	42 117 574	

La masse salariale a augmenté de 1 233 846 € en valeur absolue. Cette hausse s'explique par l'impact en année pleine de l'augmentation du point d'indice, effective depuis le 1er juillet 2023, ainsi que par la revalorisation du SMIC. De plus, l'ajout de 5 points d'indice à tous les coefficients, en vigueur depuis le 1er janvier 2024, a contribué à cette progression. À cela s'ajoutent l'augmentation du GVT ainsi que des primes et indemnités en 2024.

En revanche, les dotations aux amortissements ont diminué de 11 % par rapport à 2023, soit une baisse de 569 028 €.

Les dépenses liées à la viabilisation (eau, gaz, électricité, carburant) sont en légère diminution, de 5 %, atteignant un total de 1 448 808 €.

Par ailleurs, les achats divers de fournitures et de petits matériels ont été réduits de 234 150 €, soit une baisse de 21 %.

Des efforts significatifs ont été réalisés pour réduire les dépenses en 2024, permettant ainsi de compenser en grande partie l'augmentation de la masse salariale.

Les subventions d'exploitation

Les subventions d'exploitation en droits constatés (tableau 30) sont en hausse par rapport à 2023 (+ 1 713 751 €).

Tableau 30.

Nature (en €)	2023	2024	Evolution
Subventions Etat (MENESR)	30 842 829	31 045 564	+ 0,7%
Autres ministères	115	-	
Etat	30 842 944	31 045 564	+ 0,7%
Régions	114 808	509 059	+ 343,4%
Départements	-	1 519	
Communes et Groupements de C.	203 877	711 977	+ 249,2%
Collectivités locales	318 685	1 222 554	+ 283,6%
Union Européenne	169 019	287 780	+ 70,3%
Autres collectivités publiques et organisme international	229 448	631 813	+ 175,4%
ANR	219 056	208 499	- 4,8%
Divers	139 288	235 981	+ 69,4%
Autres	587 793	1 076 294	+ 83,1%
Total	31 918 441	33 632 192	

Tous les postes sont en hausse, sauf les ANR qui baissent de 4.8 %, soit 10 558 € en moins en 2024.
La hausse de la subvention pour charge de service public reste légère avec + 0,7%.

Les ressources propres

Les ressources propres sont en hausse de l'ordre de 15 %, soit + 814 663 € (tableau 31).

Tableau 31.

Nature (en €)	2023	2024	Evolution
Droits d'inscriptions	1 095 788	1 209 727	+ 10%
Taxe d'apprentissage	441 762	707 937	+ 60%
Autres prestations (Etudes, ventes, activités annexes...)	1 385 309	1 505 776	+ 9%
Prestations et valorisation	1 525 579	1 551 643	+ 2%
Prestation de formation continue	386 734	493 124	+ 28%
Divers (Autres ressources et prestations internes)	687 879	857 467	+ 25%
Don et leg	-	12 040	
Total	5 523 050	6 337 714	

Les ressources liées aux prestations et valorisations sont stables, avec une légère hausse de 26 063 € par rapport à 2023.

Les prestations de formation continue augmentent de manière significative de 106 391 € (+ 28 % par rapport à 2023).

Les droits d'inscriptions, en droits constatés, sont également en hausse, et incluent les droits d'inscription liées à la formation SBARRO (+113 940 €).

Enfin, les ressources issues de la taxe d'apprentissage enregistrent une hausse de 60 %. Elles se répartissent comme suit : 173 339,79 € provenant des encaissements liés à la campagne 2023, 454 325,85 € correspondant à la taxe d'apprentissage 2024 encaissée au cours de l'année, et 80 271,03 € comptabilisés en produit à recevoir au titre de la collecte 2024.

La capacité d'autofinancement (CAF)

La CAF permet de mettre en évidence le solde entre les produits encaissables et les charges décaissables. Ce solde permet d'augmenter le fonds de roulement, car pris comme une ressource s'il est positif, ou de le diminuer car comptabilisé comme un emploi s'il est négatif.

Pour 2024, la CAF de l'UTBM est de 2 437 358 €, en hausse de 1 331 991 €. Elle se décompose ainsi :

- Etablissement : 1 838 436 € (1 003 132 € en 2023), soit une augmentation de 83,27 % ;
- SAIC : 598 922,54 € (102 672 € en 2023), soit une augmentation de 483,34 % ;

Fonds de roulement (FDR) et trésorerie

Le FDR net global est de 11 880 478 €, en hausse de 79 950 € par rapport au FDR net global 2023, ce qui correspond à 114 jours en 2024, pour 116 jours en 2023 (- 2 jours). Si le nombre de jours diminue, c'est en raison de la hausse des charges décaissables (un des éléments entrant dans le calcul du nombre de jours du fonds de roulement).

Des investissements à hauteur de 7 364 070 € ont été effectués en 2024, pour des ressources de l'ordre de 5 006 661,42 € et une CAF de 2 437 358 €. Ce qui traduit une variation du fonds de roulement de + 79 950 €.

Cela s'explique principalement par :

- les travaux bâtimentaires en cours pour 5 081 457 € en 2024, principalement au titre des opérations des bâtiments A et B ;
- des investissements en matière informatique pour 542 907 € ;
- des investissements pour les pôles à hauteur de 160 900 € ;
- des investissements en entretien bâtimentaire pour 90 500 € ;
- d'autres investissements, pour un montant total de 1 488 306 €.

La trésorerie varie à la baisse, avec un prélèvement de 407 774 €, et un solde de 14 204 332, € (14 612 106 € en 2023), dont un prélèvement de trésorerie fléchée à hauteur de 1 143 372 €, directement lié à :

- des encaissements à hauteur de 3 900 641 € pour des projets non encore finalisés (bâtiments A et B essentiellement) ;

- des décaissements importants en matière d'investissement, pour 5 044 013 €, principalement pour le bâtiment A.

Tableaux Budgétaires

Compte financier 2024

Tableau des emplois

Tableau des autorisations budgétaires

Tableau des dépenses par destination et des recettes par origine

Tableau des équilibres financiers

Tableau des opérations pour compte de tiers

Compte de résultat et tableau de financement

Plan de trésorerie

Tableau des recettes fléchées

Tableau des opérations pluriannuelles agrégées

Tableau des opérations pluriannuelles détaillées

Tableau de synthèse

Tableau 1 : Tableau des emplois

UTBM

			Emplois sous plafond Etat Compte Financier 2023	Emplois sous plafond Etat Budget Initial 2024	Emplois sous plafond Etat Budget Rectificatif n°1 2024	Emplois sous plafond Etat Compte Financier 2024	Ecart CF 2024 / CF 2023						Emplois financés hors SCSP Compte Financier 2023	Emplois financés hors SCSP Budget Initial 2024	Emplois financés hors SCSP Budget Rectificatif N°1 2024	Emplois financés hors SCSP Compte Financier 2024	Ecart CF 2024 / CF 2023	Global Compte Financier 2023	Global Budget Initial 2024	Global Budget Rectificatif n° 1 2024	Global Compte Financier 2024	Ecart CF 2024 / CF 2023
Catégories d'emplois	Nature des emplois		En ETPT	En ETPT	En ETPT	En ETPT	En ETPT		En ETPT	En ETPT	En ETPT	En ETPT	En ETPT		En ETPT	En ETPT	En ETPT	En ETPT	En ETPT	En ETPT	En ETPT	En ETPT
Enseignants, enseignants- chercheurs, chercheurs	Permanents	Titulaires	124	122	122	120	-4											124	122	122	120	-4
		CDI	27	29	29	30	3		0				0		0			27	29	29	30	3
	Non permanents	CDD	28	31	31	25	-3		4	1	1	4	0					32	32	32	29	-3
S/total EC			179	182	182	176	-3		4	1	1	4	0					183	183	183	180	-3
Elèves fonctionnaires stagiaires des ENS																						
BIATSS	Permanents	Titulaires	93	95	95	91	-2											93	95	95	91	-2
		CDI	31	29	29	30	-1		14	18	18	15	1					45	47	47	45	0
	Non permanents	CDD	30	31	31	35	5		32	47	40	34	2					62	78	71	69	7
S/total Biatoss			154	155	155	156	2		46	65	58	49	3					200	220	213	205	5
Totaux			333	337	337	332	-1		50	66	59	53	3					383,00	403,00	396,00	385	1,74
Rappel du plafond des emplois fixé par l'Etat			357	357	357	357	357											Plafond global des emplois voté par le CA				

Le total des emplois du compte financier de 385 ETPT correspond au plafond d'emplois global 2024, qui sera soumis au vote par le CA.
Pour précision, sont inclus dans les emplois BIATSS non titulaires du plafond 2, les contrats de recherche financés par des subventions. Ainsi, parmi les 53 ETPT non titulaires du plafond 2, 25 ETPT sont des contrats de recherche (dont 10 CDI).

Tableau 2 : Tableau des autorisations budgétaires

UTBM

Dépenses										
	AE					CP				
	CFI 2023	BI 2024	BR1 2024	CFI 2024	Tx exécution	CFI 2023	BI 2024	BR1 2024	CFI 2024	Tx exécution
Personnel	28 901 658	30 606 177	30 306 177	29 710 318	98,03%	28 901 658	30 606 177	30 306 177	29 710 318	98,03%
dont contributions employeur au CAS Pension	-	-	-	6 967 205		-	-	-	6 967 205	
	-	-		-		-	-	-	-	
	-	-	-	-		-	-	-	-	
	-	-	-	-		-	-	-	-	
Fonctionnement	7 985 635	8 921 304	8 992 304	7 466 980	83,04%	7 827 135	8 921 304	9 082 304	7 107 243	78,25%
	-	-	-	-		-	-	-	-	
	-	-		-		-	-		-	
	-	-	-	-		-	-	-	-	
Investissement	7 015 456	6 932 794	9 053 590	7 895 332	87,21%	11 597 052	8 473 544	8 973 544	6 967 594	77,65%
	-	-	-	-		-	-	-	-	
TOTAL DES DÉPENSES	43 902 749	46 460 275	48 352 071	45 072 631	93,22%	48 325 845	48 001 025	48 362 025	43 785 155	90,54%
Solde budgétaire (excédent)								-	-	

Tableau 2 : Tableau des autorisations budgétaires

- 5 574 545

Etablissement

Dépenses										
	AE					CP				
	CFI 2023	BI 2024	BR1 2024	CFI 2024	Tx exécution	CFI 2023	BI 2024	BR1 2024	CFI 2024	Tx exécution
Personnel	27 540 192	28 820 195	28 820 195	28 263 534	98,07%	27 540 192	28 820 195	28 820 195	28 263 534	98,07%
dont contributions employeur au CAS Pension	6 894 829	7 121 366	7 056 595	6 967 205		6 894 829	7 121 366	7 056 595	6 967 205	
Fonctionnement	6 907 758	7 637 910	7 708 910	6 681 884	86,68%	6 715 645	7 637 910	7 798 910	6 379 742	81,80%
Investissement	5 989 897	5 966 312	8 025 108	7 333 623	91,38%	10 517 432	7 507 062	7 945 062	6 501 040	81,82%
TOTAL DES DÉPENSES	40 437 847	42 424 417	44 554 213	42 279 041	94,89%	44 773 269	43 965 167	44 564 167	41 144 316	92,33%
Solde budgétaire (excédent)									-	

Tableau 2 : Tableau des autorisations budgétaires

SAIC

Dépenses										
	AE					CP				
	CFI 2023	BI 2024	BR1 2024	CFI 2024	Tx exécution	CFI 2023	BI 2024	BR1 2024	CFI 2024	Tx exécution
Personnel	1 361 466	1 785 982	1 485 982	1 446 784	97,36%	1 361 466	1 785 982	1 485 982	1 446 784	97,36%
dont contributions employeur au CAS Pension			-				6 517 656	-		
		-					-	-		
		-	-				-	-		
		-	-				-	-		
Fonctionnement	1 077 877	1 283 394	1 283 394	785 097	61,17%	1 111 490	1 283 394	1 283 394	727 501	56,69%
		-	-				-	-		
		-	-				-	-		
		-	-				-	-		
Investissement	1 025 559	966 482	1 028 482	561 709	54,62%	1 079 620	966 482	1 028 482	466 553	45,36%
						-	-	-		
TOTAL DES DÉPENSES	3 464 902	4 035 858	3 797 858	2 793 590	73,56%	3 552 576	4 035 858	3 797 858	2 640 838	69,53%
Solde budgétaire (excédent)						-	469 882	707 882	1 805 774	

Recettes					
RE					
CFI 2023	BI 2024	BR1 2024	CFI 2024	Tx exécution	
37 034 600	39 332 318	39 118 992	39 412 704	101%	Recettes globalisées
30 809 614	30 714 041	31 096 293	31 041 535	100%	Subvention pour charges de service public
47 408	16 500	16 500	42 692	259%	Autres financements de l'Etat
173 013	160 000	171 800	171 849	100%	Fiscalité affectée
736 792	3 450 991	2 841 705	2 082 678	73%	Autres financements publics
5 267 772	4 990 786	4 992 694	6 073 950	122%	Recettes propres
5 244 890	7 552 439	7 844 053	3 900 641	50%	Recettes fléchées
2 399 782	211 785	211 785	41 779	0	Financements de l'Etat fléchés
2 844 596	7 340 654	7 487 880	3 822 461	51%	Autres financements publics fléchés
511	-	144 388	36 401		Recettes propres fléchées
42 279 489	46 884 757	46 963 045	43 313 344	81%	TOTAL DES RECETTES
6 046 356	1 116 268	1 398 980	471 810,50		

Recettes					
RE					
CFI 2023	BI 2024	BR1 2024	CFI 2024	Tx exécution	
34 820 795	36 810 643	36 597 317	36 783 095	101%	Recettes globalisées
30 809 614	30 714 041	31 096 293	31 041 535	100%	Subvention pour charges de service public
47 408	16 500	16 500	40 333	244%	Autres financements de l'Etat
173 013	160 000	171 800	171 849	100%	Fiscalité affectée
320 328	2 845 622	2 236 336	909 463	41%	Autres financements publics
3 470 433	3 074 480	3 076 388	4 619 915	150%	Recettes propres
4 380 349	5 568 374	5 859 988	2 083 637	36%	Recettes fléchées
2 399 782	211 785	211 785	-	-	Financements de l'Etat fléchés
1 980 567	5 356 589	5 592 674	2 032 739	36%	Autres financements publics fléchés
	-	55 529	50 898	92%	Recettes propres fléchées
39 201 145	42 379 017	42 457 305	38 866 732	92%	TOTAL DES RECETTES
5 572 124	1 586 150	2 106 862	2 277 584		Solde budgétaire (déficit)

Recettes					
RE					
CFI 2023	BI 2024	BR1 2024	CFI 2024	Tx exécution	
2 213 804	2 521 675	2 521 675	2 629 609	104%	Recettes globalisées
-	-	-	-		Subvention pour charges de service public
-	-	-	2 358		Autres financements de l'Etat
-	-	-	-		Fiscalité affectée
416 464	605 369	605 369	1 173 215	194%	Autres financements publics
1 797 340	1 916 306	1 916 306	1 454 035	76%	Recettes propres
864 541	1 984 065	1 984 065	1 817 004	92%	Recettes fléchées
-	-	-	41 779		Financements de l'Etat fléchés
864 030	1 984 065	1 895 206	1 789 722	94%	Autres financements publics fléchés
511		88 859	- 14 496		Recettes propres fléchées
3 078 345	4 505 740	4 505 740	4 446 612	99%	TOTAL DES RECETTES
474 232	-	-	-		Solde budgétaire (déficit)

Dépenses par destination et recettes par origine

Tableau 3

POUR INFORMATION DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

Tableau des dépenses par destination (obligatoire)

Budget	Dépenses de l'organisme							
	Personnel		Fonctionnement		Investissement		Total	
	AE = CP		AE	CP	AE	CP	AE	CP
D1 Dépenses Programmes 150 et 231	29 597 012	29 597 012	7 466 404	7 106 127	7 895 332	6 967 594	44 958 749	43 670 733
Formation initiale et continue	13 062 208	13 062 208	941 266	904 118	121 357	204 262	14 124 831	14 170 588
D101 - Formation initiale et continue de niveau Licence							0	0
D102 - Formation initiale et continue de niveau Master	13 062 208	13 062 208	941 266	904 118	121 357	204 262	14 124 831	14 170 588
D103 - Formation initiale et continue de niveau Doctorat			0	0	0	0	0	0
D105 - Bibliothèques et documentation	494 629	494 629	228 022	178 418	0	0	722 651	673 047
D106 - Recherche universitaire	8 207 491	8 207 491	1 145 587	1 176 391	643 713	702 196	9 996 791	10 086 079
D113 - Diffusion des savoirs et musées	25 252	25 252	21 663	21 615		0	46 915	46 867
D114 - Immobilier	852 161	852 161	3 414 921	3 030 291	6 566 023	5 042 550	10 833 105	8 925 002
D115 - Pilotage et support	6 955 271	6 955 271	1 714 944	1 795 294	564 240	1 018 586	9 234 456	9 769 151
Étudiants	113 306	113 306	576	1 116	0	0	113 882	114 422
D201 - Aides directes aux étudiants							0	0
D202 - Aides indirectes							0	0
D203 - Santé des étudiants et activités associatives, culturelles et sportives	113 306	113 306	576	1 116			113 882	114 422
D3 Autres programmes							0	0
Total	29 710 318	29 710 318	7 466 980	7 107 243	7 895 332	6 967 594	45 072 631	43 785 155

SOLDE BUDGETAIRE (excédent)	0
-----------------------------	---

Tableau des recettes par origine (obligatoire)

Les axes d'origine, décidés en commun accord avec les tutelles, sont propres à l'organisme.

Budget	Recettes de l'organisme								
	Recettes globalisées					Recettes fléchées			Total
	Subvention pour charges de service public	Autres financements de l'Etat	Fiscalité affectée	Autres financements publics	Recettes propres	Financement de l'Etat fléchés	Autres financements publics fléchés	Recettes propres fléchées	
Subvention pour charges de service public	31 041 535								31 041 535
Droits d'inscription					1 279 006				1 279 006
Formation continue, diplômes propres et VAE					529 517				529 517
Taxe d'apprentissage					627 666				627 666
Contrats et prestations de recherche hors ANR					1 630				1 630
Valorisation					1 375 043				1 375 043
ANR investissements d'avenir									0
ANR hors investissements d'avenir				299 998	-13189		49 530		336 339
Subventions d'exploitation et financement des actifs - Région				451 351	-4218		1 711 422	-14 533	2 144 021
Subventions d'exploitation et financement des actifs - Union Européenne				308 711	-87440		85 455		306 726
Subventions d'exploitation et financement des actifs - Autres		42 692		1 022 618	-28 110	41 779	1 976 055	47 579	3 102 611
Fondations - fonds propres, réserves, dons et legs									0
Autres recettes			171 849		2 394 046			3 356	2 569 251
Total	31 041 535	42 692	171 849	2 082 678	6 073 950	41 779	3 822 461	36 401	43 313 344

SOLDE BUDGETAIRE (déficit)	471 811
----------------------------	---------

NB1 : La classification du compte 103- Fonds propres et réserves des fondations est laissée à la libre appréciation de l'établissement (financement Etat / autres financements publics / recettes propres)

Tableau 4 : Equilibre financierUTBM

Besoins (utilisation des financements)	CFI 2023	BI 2024	BR1 2024	CFI 2024
Solde budgétaire (déficit)	6 046 356	1 116 268	1 398 980	471 811
dont solde budgétaire budget : Etablissement	5 572 124	1 586 150	2 106 862	2 277 584
dont solde budgétaire budget : SAIC	474 232		-	
Remboursements d'emprunts (capital)	150			1 420
Opérations au nom et pour le compte de tiers (décaissements de l'exercice)	1 036 078	473 011	1 100 957	1 565 438
Autres décaissements sur comptes de tiers (non budgétaires)	- 138 943	2 481 647	5 716 134	731 157
Sous-total des opérations ayant un impact négatif sur la Variation de trésorerie	6 943 641	4 070 926	8 216 071	2 769 826
		-	-	-
dont Abondement de la trésorerie fléchée	-		-	-
dont Abondement de la trésorerie disponible (non fléchée)		-	-	735 598
TOTAL DES BESOINS	6 943 641	4 070 926	8 216 071	2 769 826

CFI 2023	BI 2024	BR1 2024	CFI 2024	Financements (couverture des besoins)
-	-	-	-	Solde budgétaire (excédent)
-		-	-	Etablissement dont solde budgétaire budget :
	469 882	707 882	1 805 774	SAIC dont solde budgétaire budget :
1 150			300	Nouveaux emprunts (capital)
1 254 406	283 932	118 053	1 941 093	Opérations au nom et pour le compte de tiers (encaissements de l'exercice)
2 427 617	2 261 855	2 017 747	420 659	Autres encaissements sur comptes de tiers (non budgétaires)
3 683 173	3 015 669	2 843 682	2 362 052	Sous-total des opérations ayant un impact positif sur la
3 260 468	1 055 257	5 372 389	407 774	Variation de trésorerie
2 743 673	998 959	43 215	1 143 372	dont Prélèvement sur la trésorerie fléchée
517 294	526 180	4 278 332		dont Prélèvement sur la trésorerie disponible (non fléchée)
6 943 641	4 070 926	8 216 071	2 769 826	TOTAL DES FINANCEMENTS

Tableau 5 : Opérations pour le compte de tiers

(Présenté pour information à l'organe délibérant)

Opérations ou regroupement d'opérations de même nature	Libellé	décaissements
TVA (solde)	445*	271 673
ERASMUS KA131 24/26	47310000	223 691,00
ERASMUS KA171 24_27	47310000	0,00
BOURSES AMI 2020	47310000	105 200,00
ERASMUS KA 131 HED 6	47310000	0,00
ERASMUS KA131 22-24	47310000	91 992,00
ERASMUS KA171 22-25	47310000	42 108,00
ERASMUS KA131 23-25	47310000	303 372
PROJET MOBICAMPUS	47310000	318 792
QVaDOM-Reversements	47310000	208 610
Opérations non dénouées		731 157
	Total	2 296 595

C1

Opérations ou regroupement d'opérations de même nature	Libellé	encaissements
TVA (solde)	445*	253 909
ERASMUS KA131 24/26	47310000	547 952,00
ERASMUS KA171 24_27	47310000	264 032,00
BOURSES AMI 2020	47310000	105 200,00
ERASMUS KA 131 HED 6	47310000	4 866,00
ERASMUS KA131 22-24	47310000	20 422,00
ERASMUS KA171 22-25	47310000	0,00
ERASMUS KA131 23-25	47310000	1 709,00
PROJET MOBICAMPUS	47310000	534 393
QVaDOM-Reversements	47310000	208 610
Opérations soldées et rapprochées		420 659
	Total	2 361 752

C2

Tableau 6 : Situation patrimoniale
(soumis au vote de l'organe délibérant)

UTBM

Charges	CFI 2023	BI 2024	BR 1 2024	CFI 2024
Personnel	28 308 555	30 606 177	30 306 177	29 542 401
dont charges de pensions civiles*	6 894 829	6 517 656	6 517 656	6 967 205
Fonctionnement autre que les charges de personnel et intervention	13 431 085	13 023 762	12 922 603	12 445 819
Intervention	30 799	-	-	128 466
Total des charges (1)	41 770 439	43 629 939	43 228 780	42 116 686
Résultat prévisionnel : bénéfice (3) = (2) - (1)	-	-	-	549 782
TOTAL EQUILIBRE du compte de résultat prévisionnel (1) + (3) = (2) + (4)	41 770 439	41 859 903	41 965 433	

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

Calcul de la capacité d'autofinancement (CAF)	CFI 2023	BI 2024	BR 1 2024	CFI 2024
Résultat prévisionnel de l'exercice (bénéfice (3) ou perte (-4))	- 886 506	- 1 640 938	- 920 592	549 782
+ (C 68) dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	5 011 961	4 102 458	3 840 299	4 590 288
- ((C 781) reprises sur amortissements, dépréciations et provisions	770 050	-	-	683 802
+ (C 656) valeur nette comptable des éléments d'actifs cédés	149 906	-	-	2 550
-(C 756) produits de cession d'éléments d'actifs	-	-	-	400
-(C 7542) apports virés au compte de résultat	436			-
-(C 7813) quote-part reprise financement rattaché actif	2 399 507	2 301 805	1 928 357	2 021 060
= CAF ou IAF*	1 105 367	159 715	991 350	2 437 358

* capacité d'autofinancement ou insuffisance d'autofinancement

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

EMPLOIS	CFI 2023	BI 2024	BR 1 2024	CFI 2024
Insuffisance d'autofinancement*	-	-	-	-
Investissements	11 019 657	8 473 544	8 973 544	7 364 070
Remboursement des dettes financières				
Total des Emplois	11 019 657	8 473 544	8 973 544	7 364 070
Apport au Fonds de Roulement	-	-	-	79 950

JOURS FDR113,97

Tableau 6 : Situation patrimoniale
(soumis au vote de l'organe délibérant)

Etablissement

Charges	CFI 2023	BI 2024	BR 1 2024	CFI 2024
Personnel	26 987 307	28 820 195	28 820 195	28 232 772
dont charges de pensions civiles*	6 894 829	6 517 656	6 517 656	6 967 205
Fonctionnement autre que les charges de personnel et intervention	11 103 453	10 859 591	10 733 586	10 310 286
Intervention	30 799			128 466
Total des charges (1)	38 121 559	39 679 786	39 553 781	38 671 523
Résultat prévisionnel : bénéfice (3) = (2) - (1)	-	-	-	194 246
TOTAL EQUILIBRE du compte de résultat prévisionnel (1) + (3) = (2) + (4)	38 121 559	39 679 786	39 553 781	38 865 769

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

Calcul de la capacité d'autofinancement (CAF)	CFI 2023	BI 2024	BR 1 2024	CFI 2024
Résultat prévisionnel de l'exercice (bénéfice (3) ou perte (-4))	- 772 695	- 1 847 785	- 1 450 199	194 246
+ (C 68) dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	3 850 930	3 221 681	2 934 676	3 442 581
- ((C 781) reprises sur amortissements, dépréciations et provisions	505 787	-	-	490 131
+ (C 6577) valeur nette comptable des éléments d'actifs cédés	149 906	-	-	2 550
-(C 7577) produits de cession d'éléments d'actifs		-	-	400
-(C 7542) apports virés au compte de résultat				
-(C 7813) quote-part reprise financement rattaché actif	1 719 222	1 646 563	1 225 509	1 310 411
= CAF ou IAF*	1 003 132	- 272 667	258 968	1 838 436

* capacité d'autofinancement ou insuffisance d'autofinancement

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

EMPLOIS	CFI 2023	BI 2024	BR 1 2024	CFI 2024
Insuffisance d'autofinancement*	-	- 272 667	-	-
Investissements	9 931 588	7 507 062	7 945 062	7 008 629
Remboursement des dettes financières				
Total des Emplois	9 931 588	7 234 395	7 945 062	7 008 629
Apport au Fonds de Roulement	-	-	-	-

Produits	CFI 2023	BI 2024	BR 1 2024	CFI 2024
Subventions de l'Etat	31 062 001	30 714 041	31 112 793	31 254 063
Fiscalité affectée	173 013	160 000	171 800	171 849
Autres subventions	1 298 202	3 532 889	3 670 072	2 378 128,71
Autres produits	8 350 717	7 582 071	7 353 523	8 862 426,55
Total des produits (2)	40 883 933	41 989 001	42 308 188	42 666 467,36
Résultat prévisionnel : perte (4) = (1) - (2)	886 506	1 640 938	920 592	-
TOTAL EQUILIBRE du compte de résultat prévisionnel (1) + (3) = (2) + (4)	39 997 427	43 629 939	43 228 780	42 666 467

RESSOURCES	CFI 2023	BI 2024	BR 1 2024	CFI 2024
Capacité d'autofinancement*	1 105 367	159 715	991 350	2 437 358
Financement de l'actif par l'État	2 100 780	399 285	399 285	3 072 228
Financement de l'actif par des tiers autres que l'État	4 664 908	6 627 755	6 013 409	1 928 980
Autres ressources	24	170 520	170 520	5 453
Augmentation des dettes financières	-	-	-	-
Total des Ressources	7 871 079	7 357 275	7 574 564	7 444 020
Prélèvement sur Fonds de Roulement	3 148 578	1 116 269	1 398 980	-

Indicateurs	CFI 2023	BI 2024	BR 1 2024	CFI 2024
VARIATION DU FONDS DE ROULEMENT : APPORT (7) ou PRELEVEMENT (8)	- 3 148 578	- 1 116 269	- 1 398 980	79 950
Variation du BESOIN en FONDS DE ROULEMENT	112 389	408 870	2 922 567	487 724
Variation de la TRESORERIE : ABONDEMENT (I) ou RELEVEMENT (II)	- 3 260 467	- 1 525 139	- 4 321 547	- 407 774
Niveau du FONDS DE ROULEMENT	11 800 528	8 920 814	10 453 170	11 880 478
Niveau du BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT	- 2 811 579	- 1 945 656	111 222	- 2 323 855
Niveau de la TRESORERIE	14 612 106	10 866 470	10 341 948	14 204 332

Produits	CFI 2023	BI 2024	BR 1 2024	CFI 2024
Subventions de l'Etat	30 815 281	30 714 041	31 112 793	31 042 002
Fiscalité affectée	173 013	160 000	171 800	171 849
Autres subventions	632 194	2 236 917	2 374 100	1 475 983
Autres produits	5 728 377	4 721 043	4 444 889	6 175 935
Total des produits (2)	37 348 865	37 832 001	38 103 582	38 865 769
Résultat prévisionnel : perte (4) = (1) - (2)	772 695	1 847 785	1 450 199	-
TOTAL EQUILIBRE du compte de résultat prévisionnel (1) + (3) = (2) + (4)	38 121 559	39 679 786	39 553 781	38 865 769

RESSOURCES	CFI 2023	BI 2024	BR 1 2024	CFI 2024
Capacité d'autofinancement*	1 003 132	-	258 968	1 838 436
Financement de l'actif par l'État	2 059 001	211 785	211 785	3 053 138
Financement de l'actif par des tiers autres que l'État	3 825 188	5 981 793	5 367 447	1 784 205
Autres ressources	24			1 467
Augmentation des dettes financières				-
Total des Ressources	6 887 345	6 193 578	5 838 200	6 677 246
Prélèvement sur Fonds de Roulement	3 044 244	1 040 817	2 106 862	331 383,06

Tableau 6 : Situation patrimoniale
(soumis au vote de l'organe délibérant)

SAIC

Charges	CFI 2023	BI 2024	BR 1 2024	CFI 2024
Personnel	1 321 248	1 785 982	1 485 982	1 309 629
dont charges de pensions civiles*				
Fonctionnement autre que les charges de personnel et intervention	2 327 632	2 164 171	2 189 017	2 135 534
Intervention				-
Total des charges (1)	3 648 880	3 950 153	3 674 999	3 445 162
Résultat prévisionnel : bénéfice (3) = (2) - (1)	-	206 847	529 607	355 536
TOTAL EQUILIBRE du compte de résultat prévisionnel (1) + (3) = (2) + (4)	3 648 880	4 157 000	4 204 606	3 800 698

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

Calcul de la capacité d'autofinancement (CAF)	CFI 2023	BI 2024	BR 1 2024	CFI 2024
Résultat prévisionnel de l'exercice (bénéfice (3) ou perte (-4))	- 113 812	206 847	529 607	355 536
+ (C 68) dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	1 161 031	880 777	905 623	1 147 707
- ((C 781) reprises sur amortissements, dépréciations et provisions	264 263	-	-	193 671
+ (C 657) valeur nette comptable des éléments d'actifs cédés		-	-	-
- (C 7577) produits de cession d'éléments d'actifs		-	-	-
-(C 7542) apports virés au compte de résultat				
- (C 7813) quote-part reprise financement rattaché actif	680 285	655 242	702 848	710 649
= CAF ou IAF*	102 672	432 382	732 382	598 923

* capacité d'autofinancement ou insuffisance d'autofinancement

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

EMPLOIS	CFI 2023	BI 2024	BR 1 2024	CFI 2024
Insuffisance d'autofinancement*	-	-	-	-
Investissements	1 088 069	966 482	1 028 482	355 441
Remboursement des dettes financières				
Total des Emplois	1 088 069	966 482	1 028 482	355 441
Apport au Fonds de Roulement	-	469 882	707 882	411 333

Produits	CFI 2023	BI 2024	BR 1 2024	CFI 2024
Subventions de l'Etat	246 720	-	-	212 061
Fiscalité affectée		-	-	-
Autres subventions	666 008	1 295 972	1 295 972	902 146
Autres produits	2 622 340	2 861 028	2 908 634	2 686 491
Total des produits (2)	3 535 068	4 157 000	4 204 606	3 800 698
Résultat prévisionnel : perte (4) = (1) - (2)	113 812	-	-	-
TOTAL EQUILIBRE du compte de résultat prévisionnel (1) + (3) = (2) + (4)	3 648 880	4 157 000	4 204 606	3 800 698

RESSOURCES	CFI 2023	BI 2024	BR 1 2024	CFI 2024
Capacité d'autofinancement*	102 672	432 382	732 382	598 923
Financement de l'actif par l'État	41 779	187 500	187 500	19 091
Financement de l'actif par des tiers autres que l'État	839 720	645 962	645 962	144 775
Autres ressources		170 520	170 520	3 986
Augmentation des dettes financières				-
Total des Ressources	984 171	1 436 364	1 736 364	766 774
Prélèvement sur Fonds de Roulement	103 898	-	-	-

Tableau 7 : Plan de Trésorerie

UTBM

	Janvier	Février	Mars	Avril	Mai	Juin	Juillet	Août	Septembre	Octobre	Novembre	Décembre	TOTAL Variation de la trésorerie annuelle
SOLDE INITIAL (début de mois)	14 612 106	20 653 453	17 718 571	15 078 051	18 610 864	16 503 025	14 007 309	22 857 043	20 364 468	18 190 199	20 845 035	18 770 273	
dont placements													
ENCAISSEMENTS													
Recettes budgétaires globalisées	292 531	456 058	1 196 744	15 706 858	533 925	144 624	11 960 700	205 099	248 451	5 654 635	797 136	2 215 941	39 412 704
Subvention pour charges de service public	0	0	0	15 331 938	0	0	11 157 256	0	0	4 514 499	0	37 842	31 041 535
Autres financements de l'Etat	0	0	0	0	0	0	4 333	0	0	2 243	0	36 115	42 692
Fiscalité affectée	0	0	104 130	0	0	0	0	0	0	67 719	0	0	171 849
Autres financements publics	12 579	177 555	254 604	265 075	0	28 860	506 929	0	3 951	37 926	194 149	601 051	2 082 678
Recettes propres	279 952	278 503	838 011	109 845	533 925	115 765	292 182	205 099	244 501	1 032 248	602 987	1 540 932	6 073 950
Recettes budgétaires fléchées	0	190 299	796 560	665 798	150 000	0	70 396	0	409 069	880 385	73 527	664 607	3 900 641
Financements de l'Etat fléchés	0	0	0	0	0	0	0	0	41 779	0	0	0	41 779
Autres financements publics fléchés	0	190 299	796 523	610 269	150 000	0	70 396	0	367 291	880 385	72 009	685 290	3 822 461
Recettes propres fléchées	0	0	37	55 529	0	0	0	0	0	0	1 519	-20 683	36 401
Opérations non budgétaires	0	0	0	0	0	0	50	50	0	50	100	50	300
Emprunts : encaissements en capital	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prêts : encaissements en capital	0	0	0	0	0	0	50	50	0	50	100	50	300
Dépôts et cautionnements	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Opérations gérées en compte de tiers	8 645 537	-144 294	-486 728	-7 609 963	445 677	543 200	1 209 744	422 778	868 501	-789 438	308 904	-1 052 165	2 361 752
TVA encaissée	20 723	25 614	9 296	22 181	17 678	16 179	25 780	17 868	13 677	25 776	19 438	39 698	253 909
Dispositifs d'intervention pour compte de tiers : encaissements	0	442	211 026	44 653	698	63 120	962	0	1 082 345	1 680	0	282 258	1 687 184
Autres encaissements d'opérations gérées en compte de tiers	8 624 813	-170 350	-707 050	-7 676 797	427 301	463 901	1 183 001	404 910	-227 520	-816 894	289 465	-1 374 121	420 659
TOTAL	8 938 068	502 063	1 506 576	8 762 693	1 129 602	687 825	13 240 889	627 927	1 526 022	5 745 632	1 179 667	1 828 432	45 675 396
DECAISSEMENTS													
Enveloppes hors recettes fléchées	2 829 222	3 242 610	3 871 986	3 213 789	3 075 587	3 104 641	3 345 239	2 984 202	3 211 090	3 272 609	2 972 699	3 617 467	38 741 142
Personnel	2 370 565	2 477 829	2 491 214	2 373 773	2 427 220	2 402 392	2 444 334	2 696 982	2 465 762	2 374 939	2 344 812	2 635 188	29 505 009
Fonctionnement	319 988	600 415	996 001	703 442	420 521	602 289	664 939	233 963	651 686	672 922	468 582	722 204	7 056 951
Investissement	138 669	164 366	384 771	136 573	227 846	99 960	235 967	53 258	93 642	224 749	159 305	260 075	2 179 181
Dépenses sur recettes fléchées	20 018	104 780	58 920	1 678 575	69 628	70 997	1 021 297	101 685	296 953	-573 236	94 114	2 100 281	5 044 013
Personnel	13 277	11 603	11 526	11 251	11 315	11 483	18 190	21 028	18 120	22 522	28 863	26 131	205 309
Fonctionnement	3 773	906	4 689	6 248	12 477	5 769	6 595	2 576	3 570	5 071	916	-2 299	50 292
Investissement	2 968	92 272	42 706	1 661 076	45 836	53 745	996 512	78 081	275 262	-600 829	64 335	2 076 449	4 788 412
Opérations non budgétaires	0	0	300	0	1 120	0	0	0	0	0	0	0	1 420
Emprunts : remboursements en capital	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prêts : décaissements en capital	0	0	300	0	0	0	0	0	0	0	0	0	300
Dépôts et cautionnements	0	0	0	0	1 120	0	0	0	0	0	0	0	1 120
Opérations gérées en compte de tiers	47 481	89 554	215 890	337 517	91 106	7 902	24 618	34 615	192 249	391 422	187 615	676 625	2 296 595
TVA décaissée	2 630	66 928	22 399	14 727	6 361	1 545	22 137	34 202	3 801	15 909	15 134	65 900	271 673
Dispositifs d'intervention pour compte de tiers : décaissements	0	18 639	193 432	318 670	83 837	5 725	6 224	0	143 520	374 107	149 611	0	1 293 765
Autres décaissements d'opérations gérées en compte de tiers	44 851	3 987	59	4 121	908	632	-3 743	413	44 927	1 406	22 870	610 725	731 157
TOTAL	2 896 721	3 436 945	4 147 097	5 229 881	3 237 440	3 183 541	4 391 155	3 120 503	3 700 291	3 090 796	3 254 429	6 394 373	46 083 170
SOLDE DU MOIS	6 041 347	-2 934 882	-2 640 520	3 532 813	-2 107 839	-2 495 716	8 849 734	-2 492 575	-2 174 269	2 654 836	-2 074 762	-4 565 941	-407 774
SOLDE CUMULE	20 653 453	17 718 571	15 078 051	18 610 864	16 503 025	14 007 309	22 857 043	20 364 468	18 190 199	20 845 035	18 770 273	14 204 332	
										dont trésorerie fléchée		-1 143 372	
										dont trésorerie sur op. non budgétaires		64 036	
										dont trésorerie sur op. budgétaires		-471 811	

Tableau 8 : Opérations liées aux recettes fléchées compte financier 2024

	Antérieures à N non dénouées	CFI 2024	N+1	N+2	N+3
Position de financement des opérations fléchées en début d'exercice		- 6 191 117	- 7 334 489	- 8 168 503	- 8 168 503
Recettes fléchées	12 385 339	3 900 641	5 743 216	-	-
Financements de l'Etat fléchés	4 316 810	41 779	-		
Autres financements publics fléchés	8 295 634	3 822 461	5 743 216		
Recettes propres fléchées	- 227 105	36 401	-	0	-
	-	-	-		
Dépenses sur recettes fléchées	18 576 456	5 044 013	6 577 230	-	-
Personnel (AE=CP)			-		
AE	1 625 078	205 309	686 092		
CP	1 625 078	205 309	686 092		
Fonctionnement et intervention					
AE	1 456 442	47 908	154 652		
CP	1 375 686	50 292	154 652		
Investissement					
AE	14 975 832	6 475 855	5 175 810		
CP	15 575 692	4 788 412	5 736 486		
Solde budgétaire de l'exercice résultant des opérations fléchées	- 6 191 117	- 1 143 372	- 834 014	-	-

Tableau 9
Tableau des opérations pluriannuelles

POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

A - Dépenses

Opérations	Montant de l'opération				Crédits de paiement			Restes	
		AE consommées au titre des années antérieures	AE consommées en N	Total des AE consommées	CP consommés au titre des années antérieures	CP consommés en N	Total des CP consommés	Restes à engager en fin d'année n (AE)	Restes à payer sur AE consommées en fin d'année n (CP)
	(1)	(3)	(5)	(6) = (3)+(5)	(7)	(10)	(11)=(7)+(10)	(12)=(1)-(6)	(13)=(6)-(11)
E6003-22N101 BATIMENT M	40 000	0	0	0	0	0	0	40 000	0
E6003-20N106 MOBILITECH 2	390 000	0	29 940	29 940		8 670	8 670	360 060	21 270
E6003-22N102 RENOVATION FACADE	357 390	0	357 390	357 390	0	153 356	153 356	0	204 033
E6003-22N103 BATIMENT C	500 000	217 410	1 194	218 604	186 409	10 328	196 737	281 396	21 866
Total CPER 21-27	1 287 390	217 410	388 523	605 933	186 409	172 354	358 764	681 456	247 170
E6003-20N104 REHABILITATION BATIMENTS A	11 900 000	6 087 535	5 741 620	11 829 154	7 297 689	4 354 265	11 651 954	70 846	177 201
E6003-20N105 BATIMENT A AVENANT 2019	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Total Réhabilitation bât A	11 900 000	6 087 535	5 741 620	11 829 154	7 297 689	4 354 265	11 651 954	70 846	177 201
E6003-20N102 CLOS COUVERT	1 274 525	1 114 229	160 296	1 274 525	921 169	241 217	1 162 387	0	112 139
Total Clos Couvert	1 274 525	1 114 229	160 296	1 274 525	921 169	241 217	1 162 387	0	112 139
E6003-20N103 MISE EN ACCESSIBILITE	2 291 256	323 851	219 196	543 047	307 315	106 518	413 833	1 748 209	129 214
E605-17N0201 ACCESSIBILITE HANDICAPE	490 982	490 982	0	490 982	478 182	0	478 182	0	12 800
Total accessibilité	2 782 238	814 833	219 196	1 034 029	785 496	106 518	892 015	1 748 209	142 014
E8001-21N301 OPEN LAB IMMOBILIER BAT B	5 650 000	5 528 580	58 165	5 586 745	5 176 857	131 617	5 308 473	63 255	278 272
Total Open Lab	5 650 000	5 528 580	58 165	5 586 745	5 176 857	131 617	5 308 473	63 255	278 272
Total contrats de l'éducation	22 894 153	13 762 587	6 567 800	20 330 387	14 367 621	5 005 972	19 373 592	2 563 765	956 795
Total hors contrats de l'éducation	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Total	22 894 153	13 762 587	6 567 800	20 330 387	14 367 621	5 005 972	19 373 592	2 563 765	956 795
pour information, répartition des opérations pluriannuelles par enveloppes :									
Ss total personnel	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ss total fonctionnement et intervention	418 868	403 697	15 171	418 868	372 226	46 026	418 251	0	616
Ss total investissement	22 475 335	13 358 890	6 552 629	19 911 520	13 995 395	4 959 946	18 955 341	2 563 815	956 179

B - Recettes

Opérations	Montant de l'opération	Prélèvement sur la trésorerie	Financements extérieurs			
			Montant	Encaissements au titre des années antérieures	Encaissements pour l'année n	Restes à encaisser
	(1)	(14)	(15)=(1)-(14)	(16)	(17)	(18)=(15)-(16)-(17)
E6003-22N101 BATIMENT M	40 000	40 000	0	0	0	0
E6003-20N106 MOBILITECH 2	390 000	390 000	0	0	0	0
E6003-22N102 RENOVATION FACADE	357 390	357 390	0	0	0	0
E6003-22N103 BATIMENT C	500 000	200 000	300 000	0	0	300 000
Total CPER 21-27	1 287 390	987 390	300 000	0	0	300 000
E6003-20N104 REHABILITATION BATIMENTS A	11 900 000	1 750 000	10 150 000	4 216 566	2 002 138	3 931 297
Total Réhabilitation bât A	11 900 000	1 750 000	10 150 000	4 216 566	2 002 138	3 931 297
E6003-20N102 CLOS COUVERT	1 274 525	1 006 112	268 413	0	268 413	0
Total Clos Couvert	1 274 525	1 006 112	268 413	0	268 413	0
E6003-20N103 MISE EN ACCESSIBILITE	2 291 256	2 289 671	1 585	0	1 585	0
E605-17N0201 ACCESSIBILITE HANDICAPE	490 982	490 982	0	0	0	0
Total accessibilité	2 782 238	2 780 653	1 585	0	1 585	0
E8001-21N301 OPEN LAB IMMOBILIER BAT B	5 650 000	2 000 000	3 650 000	3 075 567	0	574 433
Total Open Lab	5 650 000	2 000 000	3 650 000	3 075 567	0	574 433
Total	22 894 153	8 524 155	14 369 998	7 292 133	2 272 136	4 805 730

Tableau 9
Tableau des opérations pluriannuelles

POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

A - Dépenses

Opérations	Montant de l'opération				Crédits de paiement			Restes	
		AE consommées au titre des années antérieures	AE consommées en N	Total des AE consommées	CP consommés au titre des années antérieures	CP consommés en N	Total des CP consommés	Restes à engager en fin d'année n (AE)	Restes à payer sur AE consommées en fin d'année n (CP)
	(1)	(3)	(5)	(6) = (3)+(5)	(7)	(10)	(11)=(7)+(10)	(12)=(1)-(6)	(13)=(6)-(11)
S208-21C0701 - Marionnettes, Manipulations et Numérique	79 023	77 023	0	77 023	76 374	0	76 374	2 000	649
S208H24C2101 - INTERREG VI France SUISSE 2021-2027	157 178	0	8 820	8 820	0	8 820	8 820	148 358	0
S702H21C1301 - Contrat TENECCO	19 375	13 755	2 106	15 861	10 475	2 106	12 582	3 514	3 280
S702H21C2101 - Mise à niveau Plateforme PàC	222 517	17 991		17 991	17 991	0	17 991	204 526	0
S706-21C0201 - Reversement ParisTEC	27 600	13 400		13 400	13 400	0	13 400	14 200	0
S710-22A2801 - Congrès industriel	152 531	96 979	55 552	152 531	96 979	54 738	151 717	0	814
S710H22C1401 - Colloque WIMS 2022	9 750	8 447	1 300	9 747	8 447	0	8 447	3	1 300
S710H23A0701 - Forum entreprises 23	12 740	2 784	9 956	12 740	2 784	9 956	12 740	0	0
S711-19C3501 - reliquats Fei Gao	142 529	43 806	45 230	89 035	43 388	44 739	88 126	53 494	909
S711-20C2201 - ECO CAMPUS 2020	1 180 000	1 151 259		1 151 259	1 150 114	0	1 150 114	28 741	1 145
S711-21C0101 - CONTRAT IEEE	353 594	187 609	128 509	316 119	183 004	133 115	316 119	37 475	0
S711-24E1901 ERASMUS + WISE	25 098	0	694	694	0	694	694	24 404	0
S711H19C2901 - DHyPAC INV	137 186	131 492		131 492	131 492	0	131 492	5 694	0
S711H19C2902 - DHyPAC FONCT	19 895	19 895	0	19 895	19 895	0	19 895	0	0
S711H21C3201 - SHYPAGE	175 019	165 625	-6	165 619	165 540	79	165 619	9 400	0
S711H22C0501 - AAP REGION 2021 - EVELHY	50 838	0	23 780	23 780	0	23 780	23 780	27 058	0
S711H24E0101 - HORIZON EUROPE : Hydrogen Academy	220 294	0	9 817	9 817	0	9 232	9 232	210 477	585
S711H24E2701 - HORIZON EUROPE - EnerTEF	203 959	0	2 417	2 417	0	2 417	2 417	201 542	0
S713H20C0501 - INTERREG V NeoDiam	69 309	53 462		53 462	53 462	0	53 462	15 847	0
S714-21C1501 - Mécénat SEMPAT 3	14 531	5 034		5 034	5 034	0	5 034	9 497	0
S714H17E0401 - RESponSE	40 101	36 581		36 581	36 581	0	36 581	3 520	0
M315042CR-01 - BIOCODYN	9 794	9 554	240	9 794	7 093	240	7 333	0	2 461
M316046CR-02 - AAP RBFC 2016 : BIOMECH SPH-FONCTIONNEMENT	46 984	46 984	0	46 984	44 710	0	44 710	0	2 274
S715-20C1901 - CONTRAT ISL	8 970	265	396	660	265	149	414	8 310	246
S715-21C1601 - Bourse T.Jefferson	9 334	9 333		9 333	9 333	0	9 333	1	0
S715-22C0901 - ISL - Julien RICHAIR	6 952	68	496	564	68	496	564	6 388	0
S715-23C0201 - H2 Bois ICB	43 000	36 028	6 607	42 634	36 028	6 607	42 634	366	0
S715-23C2201 - Thèse AID - TURLIN	139 423	9 515	44 311	53 826	9 216	44 610	53 826	85 597	0
S715-23C2401 - Convention IUF - crédits scientifiques	72 000	0	5 050	5 050	0	5 050	5 050	66 950	0
S715-24C1601 Chaire professeur Junior Théo Calais	200 000	0	39 938	39 938	0	39 938	39 938	160 062	0
S715H20C2001 - BIOMECH	151 650	141 380	1 788	143 168	141 104	1 780	142 884	8 482	284
S715H21C0401 - CaMeTH-FA Inv	56 900	56 900	0	56 900	3 330	53 570	56 900	0	0
S715H21C0402 - CaMeTH-FA Fonct	5 748	3 680	0	3 680	0	3 400	3 400	2 068	280
S715H24C1001 - ICB-CO2M RNSR VOXWRITE	189 000	0	35 103	35 103	0	35 103	35 103	153 897	0
LS15046CR-01 - NEWSURF	108 000	92 153	0	92 153	79 862	0	79 862	15 847	12 290
S716-20C1801 - IP4HAM Investissement	23 850	23 491		23 491	23 491	0	23 491	359	0

S716-20C1802 - IP4HAM Fonctionnement	15 800	15 261		15 261	15 261	0	15 261	539	0
S716-23C2101 - MONUMENT Inv	32 271	27 000	5 271	32 271	27 000	5 271	32 271	0	0
S716-23C2102 ANER MONUMENT	12 000	0	2 584	2 584	0	2 584	2 584	9 416	0
S716H17E1001 - HYSTOREENERGY	66 613	62 064	0	62 064	60 691	0	60 691	4 549	1 373
S716H18C3201 - Ass Innovants 2	55 373	32 860		32 860	32 860	0	32 860	22 513	0
S716H20C1101 - DECLIC	199 011	170 297	1 304	171 601	170 266	1 304	171 570	27 410	31
S716H22C0401 - MICHRO	104 189	104 189		104 189	104 189	0	104 189	0	0
S716H23C1201 - DIFFRACT Campus NFC	295 726	0	295 726	295 726	0	106 461	106 461	0	189 265
S716H24C1101 - ANR 2023 OPTILAM	114 000	0	462	462	0	462	462	113 539	0
S717-21C1701 -DelivAir Fonct	40 500	27 046	123	27 169	27 046	123	27 169	13 331	0
S717-21C1801 - AAP Région 2021 : VASIS Investissement	31 355	6 952		6 952	6 952	0	6 952	24 403	0
S717-21C1802 - AAP Région 2021 : VASIS Fonctionnement	55 959	27 253		27 253	27 253	0	27 253	28 706	0
S717-21C1901 -BQR Amorçage 2021 : Alexandre Lombard	5 000	5 000	0	5 000	3 089	0	3 089	0	1 911
S717-22C1901 - LOST-CoRoNa - INVEST	20 120	20 120	0	20 120	0	20 120	20 120	0	0
S717-22C1902 - LOST-CoRoNa - FONCT	8 526	4 087	4 415	8 502	4 087	4 415	8 502	24	0
S717-22C2601 - Reliquat SAFER-LC	82 771	0	15 826	15 826	0	15 826	15 826	66 945	0
S717-23C0101 - H2 Bois CIAD	172 053	107 296	31 161	138 457	107 296	31 161	138 457	33 596	0
S717-23C0801 - TECTONIC	92 843	0	46 598	46 598	0	46 598	46 598	46 245	0
S717-23C1001 - BQR CHAHI	3 500	0	3 497	3 497	0	3 497	3 497	3	0
S717-23C2002-DLDHB-FONCT	18 800	444	3 925	4 369	0	3 255	3 255	14 431	1 114
S717-24C2601 NSI2R Investissement	9 278	0	9 175	9 175	0	9 175	9 175	103	0
S717-24C2602 NSI2R Fonctionnement	13 783	0	1 699	1 699			0	12 084	1 699
S717H23E0501 - DEDIHCATED BFC	79 000	607	68 491	69 098	607	68 491	69 098	9 902	0
S719-22C2001 SF@WRK Investissement	3 500	0	3 497	3 497	0	3 497	3 497	3	0
S719-22C2001 SF@WRK Fonctionnement	46 500	0	28 198	28 198	0	28 198	28 198	18 302	0
S719H21C0301 - VMA Investissement	47 095	47 095		47 095	47 095	0	47 095	0	0
S719H21C0302 - VMA Fonctionnement	20 000	19 913		19 913	19 913	0	19 913	87	0
S719H23C3001 INTERREG PLACODIST	89 096	0	23 203	23 203	0	23 203	23 203	65 893	0
SM16054EU-01 - SERIOUS GAME	169 832	141 867	0	141 867	141 558	0	141 558	27 965	309
Total contrats de recherche	6 289 166	3 273 844	967 258	4 241 101	3 164 623	854 260	4 018 883	2 048 066	222 218
S208H18P1001 - Presta OPENLAB	192 997	46 680	38 575	85 255	45 835	37 761	83 596	107 742	1 659
FC15019PR-01 - Contrat SEGULA348-15	254 966	130 211	17 489	147 700	129 670	17 428	147 098	107 266	602
S702H19P1501 - SEGULA 18-219	73 400	20 248		20 248	19 574	0	19 574	53 152	674
S702H19P2101 - FAURECIA H2 n°1	590 235	491 885	91 843	583 729	436 916	91 885	528 800	6 506	54 928
S702H21P1201 -Contrats indus FCLAB	138 142	31 909	7 888	39 797	31 904	6 843	38 747	98 345	1 050
S702H21P2201 - PR Chaire GE H2	16 663	7 254		7 254	7 254	0	7 254	9 409	0
S706H17C4001 - THESE ORANGE	23 250	13 427	5 342	18 769	9 826	6 615	16 441	4 481	2 327
S706H17P1801 - CONTRAT ACC VEDECOM	34 875	10 340	3 593	13 933	10 141	3 593	13 734	20 942	199
S706H19P3801 - CIFRE FAURECIA	58 125	27 432	5 937	33 369	27 090	5 627	32 717	24 756	652
S706H20P0401 - CONTRATS INDUSTRIELS Hervé MANIER	1 163	0	305	305	0	305	305	859	0
S706H23P2601 CIFRE MPLUS	6 975	0	984	984	0	984	984	5 991	0
S706H24P2001 CIFRE GE - TAHIR Mohammad	10 030	0	7 667	7 667	0	7 667	7 667	2 363	0
S709H19P1601 - Contrats F. BAZZARO	19 477	2 523	628	3 151	2 523	628	3 151	16 326	0
IM12035PR-01 - PR GE 286-12	25 976	12 254	614	12 868	11 304	614	11 918	13 108	950
IM16036PR-01 - PR MUTUEL	11 887	2 220	4 941	7 161	2 220	809	3 029	4 726	4 132
S710H17P1601 - Etudes SBARRO	30 687	28 721	1 249	29 970	28 456	1 430	29 886	717	84
S710H17P1901 - P2i YASSINE RUICHEK	78 423	42 393	2 954	45 347	42 393	2 954	45 347	33 076	0
S710H17P4201 - P2i D. CHAMORET	7 179	5 262		5 262	5 262	0	5 262	1 917	0
S710H18P1201 - P2i Energie	34 412	16 316	1 076	17 392	16 316	1 076	17 392	17 020	0
S710H18P1301 - P2i Info	43 073	19 881	3 403	23 284	18 762	3 403	22 165	19 789	1 118
S710H18P1401 - P2i GMC	61 540	14 361	2 799	17 160	14 361	2 799	17 160	44 380	0
S710H18P1501 - P2i IMSI	11 730	2 026	853	2 879	1 162	1 679	2 841	8 851	39
S710H18P1601 - P2i EDIM	103 083	21 637	6 236	27 873	21 545	3 526	25 071	75 210	2 802
S710H21P0501 - PRESTA ENERGIE	14 013	10 009		10 009	9 860	0	9 860	4 004	149
S711H17C0301 - MEAN4SG - LNE	10 673	6 829	1 312	8 140	6 736	1 312	8 048	2 533	92
S711H17P2001 - MOBYTEC	89 829	74 025	0	74 025	73 813	0	73 813	15 804	212

S711H17P4101 - PRESTATIONS DEPERNET	19 374	16 088	3 197	19 285	16 068	2 375	18 443	89	842
S711H18C1801 - CIFRE AAQIUS	77 500	46 883		46 883	46 883	0	46 883	30 617	0
S711H21C3301 - CIFRE GE SANTONI	54 250	47 252	2 469	49 721	47 252	2 441	49 693	4 529	28
S711H21C3401 - CIFRE GE WADE	54 250	9 855	10 472	20 327	9 855	10 472	20 327	33 923	0
S711H21P2301 - Thèse SIEMENS	34 875	30 241	1 917	32 158	30 241	1 917	32 158	2 717	0
S711H23C0301 - Encadrement CIFRE Nidec PSA emotors	11 625	0	1 773	1 773	0	1 773	1 773	9 852	0
S711H24A1701 - SUMMER SCHOOL	5 900	0	4 003	4 003	0	3 912	3 912	1 897	92
SB15001PR-01 - ETUDE GE 317-14	220 648	150 986		150 986	149 939	0	149 939	69 662	1 047
SB15001PR-04 - Etudes CEM HT	39 904	7 671	0	7 671	7 648	0	7 648	32 233	23
SB16013CR-01 - CIFRE CALOR	46 500	12 651	3 379	16 030	12 360	3 379	15 739	30 470	291
LM15014PR-01 - CONTRATS INDUS PVD	884 036	488 460	80 121	568 582	472 444	54 284	526 728	315 454	41 854
LS12009PR-01 - PR NIPSON TEC 264-12	156 156	45 311	608	45 918	38 767	1 645	40 412	110 238	5 506
LS15006PR-01 - CONTRATS INDUSTRIELS	115 910	115 910	0	115 910	114 974	450	115 423	0	487
S713H20C1201 - Thèse CIFRE Damien Sicard - Dépenses	35 719	34 912	808	35 719	33 118	808	33 926	0	1 794
S713H22C3101 - HMR MINAMAS	23 250	2 617	2 160	4 777	2 617	1 210	3 827	18 473	950
S713H23C1301 - OPTIREVE	75 199	12 026	45 548	57 574	12 026	45 548	57 574	17 625	0
S714-18C1101 - Reliquat patrimoine industriel	42 500	1 829	1 279	3 108	1 829	1 279	3 108	39 392	0
S714H21C1101 - Cifre L. Coustillac	32 120	2 329		2 329	2 329	0	2 329	29 791	0
S714H22C1801 - Colloque PatMATE	13 500	8 820		8 820	8 820	0	8 820	4 680	0
M309033PR-01 - GLOBAL	386 557	132 491	6 179	138 670	129 395	6 912	136 307	247 887	2 364
M316056PR-01 - P2i S. Roth	11 390	11 390	0	11 390	11 390	0	11 390	0	0
S715-23C0901 - BQR 2022 HIRSCLER	3 000	2 812		2 812	2 812	0	2 812	188	0
S715-23C1601 - Contrat ISL - Thèse C.RUZYLA	8 970	946		946	946	0	946	8 024	0
S715H17P0901 - Fab additive 3D 4D	14 687	10 467		10 467	10 446	0	10 446	4 220	21
S715H17P4401 - PRESTATIONS LESAGE	6 812	6 379		6 379	6 379	0	6 379	433	0
S715H21C3101 - CIFRE VMC PÊCHE	15 500	5 390		5 390	5 390	0	5 390	10 110	0
S715H21P0701-FLI 3DIRM	5 000	4 856		4 856	4 856	0	4 856	144	0
S715H21P1401 - Contrats indus CO2M	24 893	9 705	3 782	13 487	9 670	3 782	13 452	11 406	35
S715H22C1201 - CIFRE TOTAL	21 000	16 650	654	17 305	15 934	237	16 171	3 695	1 133
S715H22P3001 - MODYPE3D	6 200	1 377	4 214	5 591	1 377	4 214	5 591	609	0
S715H23P1901 - PR HOLWECK	12 631	1 035	6 337	7 372	453	5 566	6 018	5 259	1 354
LM15014PR-01 - CONTRATS INDUSTRIELS PVD	892 540	0		0			0	892 540	0
LS15012PR-01 - PROJECTION THERMIQUE	1 712 791	971 278	55 670	1 026 948	900 455	52 851	953 306	685 843	73 642
LS15012PR-02 - CONTRATS HERAKLES	1 213 754	352 236	164 666	516 902	306 865	186 409	493 275	696 852	23 627
LS15013PR-01 - POUDRES ET SLM	1 066 338	869 320	31 082	900 402	854 729	19 226	873 955	165 936	26 447
S716H17P4601 - CIFRE AREVA -Phase 1	189 191	87 276	307	87 584	81 616	307	81 923	101 607	5 661
S716H18P0301 - PRESTA CARAC	30 704	7 716	266	7 982	7 602	266	7 868	22 722	114
S716H18P1901 - ONERA 12877	17 838	11 174	4 242	15 416	11 174	3 686	14 860	2 422	556
S716H21C3501 - CIFRE GE MOUSSA	88 769	6 599	2 035	8 634	2 783	5 680	8 464	80 135	170
S716H22C0301 - CIFRE HMR	23 250	0	2 778	2 778	0	754	754	20 472	2 025
S716H24P1501 - PROJET SAFRAN ADDITIVE MANUFACTURING	105 047	0	19 699	19 699	0	15 955	15 955	85 348	3 744
S717H17P0801 - Etude FAAR 17-069	50 375	19 830	0	19 830	19 830	0	19 830	30 545	0
S717H18C2601 - CONTRAT ACC CIFRE HT	27 125	8 808		8 808	8 044	0	8 044	18 317	764
S717H18P3401 - EPANer-HSR-WRS2018	18 600	9 631	7 276	16 907	9 340	7 276	16 616	1 693	291
S717H20C0901 - CIFRE SHINE MEDICAL	11 625	7 115	4 508	11 623	2 059	9 564	11 623	2	0
S717H24C0201 - NavWARE	210 496	0	4 861	4 861	0	4 861	4 861	205 635	0
S717H24C1404 - Xhub	68 333	0	21 535	21 535	0	21 535	21 535	46 798	0
S718H20C1301 - THESE STUDEC	147 300	138 417	6 795	145 212	138 200	6 879	145 079	2 088	134
S719-21C3601 - BQR 2021 ZARE	5 109	5 109		5 109	5 109	0	5 109	0	0
S719H17P4301 - PRESTATIONS bazzaro	11 727	54		54	54	0	54	11 673	0
S719H20C1401 - CIFRE STAUBLI	6 975	1 839	789	2 628	776	1 852	2 628	4 347	0
S719H23C2301 CIFRE SAFRAN	30 225	1 119	5	1 124	703	421	1 124	29 101	0
Total prestations et CIFRE	10 330 771	4 772 701	711 101	5 483 802	4 528 480	688 659	5 217 139	4 846 970	266 664
Total	16 619 937	8 046 545	1 678 358	9 724 904	7 693 103	1 542 919	9 236 022	6 895 035	488 882
pour information, répartition des opérations pluriannuelles par enveloppes :									
Ss total personnel	4 245 578	2 014 973	600 952	2 615 925	2 014 948	600 952	2 615 900	1 629 653	25
Ss total fonctionnement et intervention	8 285 769	3 285 896	521 859	3 807 755	3 064 873	475 413	3 540 286	4 478 014	267 469
Ss total investissement	4 088 590	2 745 676	555 547	3 301 223	2 613 282	466 553	3 079 835	787 367	221 388

B - Recettes

Opérations	Montant de l'opération	Prélèvement sur la trésorerie	Financements extérieurs			
			Montant	Encaissements au titre des années antérieures	Encaissements pour l'année n	Restes à encaisser
	(1)	(14)	(15)=(1)-(14)	(16)	(17)	(18)=(15)-(16)-(17)
S208-21C0701 - Marionnettes, Manipulations et Numérique	79 023	-19 170	98 193	0	88 662	9 531
S208H24C2101 - INTERREG VI France SUISSE 2021-2027	157 178	-45 632	202 810	0	0	202 810
S702H21C1301 - Contrat TENECCO	19 375	-5 625	25 000	20 833	0	4 167
S702H21C2101 - Mise à niveau Plateforme PàC	222 517	0	222 517	8 996	0	213 521
S706-21C0201 - Reversement ParisTEC	27 600	0	27 600	27 600	0	0
S710-22A2801 - Congrès industriel	152 531	-64 588	217 119	125 969	91 150	0
S710H22C1401 - Colloque WIMS 2022	9 750	1 000	8 750	5 250	1 000	2 500
S710H23A0701 - Forum entreprises 23	12 740	-14 560	27 300	9 600	17 700	0
S711-19C3501 - reliquats Fei Gao	142 529	0	142 529	142 529	0	0
S711-20C2201 - ECO CAMPUS 2020	1 180 000	0	1 180 000	295 471	867 453	17 076
S711-21C0101 - CONTRAT IEEE	353 594	-102 656	456 250	261 225	99 113	95 912
S711-24E1901 ERASMUS + WISE	25 098	0	25 098	0	0	25 098
S711H19C2901 - DHyPAC INV	137 186	-1 470	138 656	0	133 455	5 201
S711H19C2902 - DHyPAC FONCT	19 895	-105	20 000	0	19 536	464
S711H21C3201 - SHYPAGE	175 019	-25 018	200 037	115 863	84 173	0
S711H22C0501 - AAP REGION 2021 - EVELHY	50 838	0	50 838	0	0	50 838
S711H24E0101 - HORIZON EUROPE : Hydrogen Academy	220 294	-55 343	275 637	0	0	275 637
S711H24E2701 - HORIZON EUROPE - EnerTEF	203 959	-59 213	263 172	0	0	263 172
S713H20C0501 - INTERREG V NeoDiam	69 309	-20 123	89 432	32 046	47 733	9 653
S714-21C1501 - Mécénat SEMPAT 3	14 531	0	14 531	0	0	14 531
S714H17E0401 - RESponSE	40 101	-16 015	56 116	51 599	4 517	0
M315042CR-01 - BIOCODYN	9 794	-556	10 350	4 461	0	5 889
M316046CR-02 - AAP RBFC 2016 : BIOMECH SPH-FONCTIONNEMENT	46 984	3 180	43 804	43 804	0	-0
S715-20C1901 - CONTRAT ISL	8 970	0	8 970	7 500	0	1 470
S715-21C1601 - Bourse T.Jefferson	9 334	854	8 480	6 122	2 358	0
S715-22C0901 - ISL - Julien RICHAIR	6 952	-2 018	8 970	5 625	1 875	1 470
S715-23C0201 - H2 Bois ICB	43 000	0	43 000	0	699	42 301
S715-23C2201 - Thèse AID - TURLIN	139 423	-5 577	145 000	0	0	145 000
S715-23C2401 - Convention IUF - crédits scientifiques	72 000	-3 000	75 000	0	0	75 000
S715-24C1601 Chaire professeur Junior Théo Calais	200 000	0	200 000	0	39 469	160 531
S715H20C2001 - BIOMECH	151 650	-1 350	153 000	144 150	1 000	7 850
S715H21C0401 - CaMeTH-FA Inv	56 900	0	56 900	0	45 520	11 380
S715H21C0402 - CaMeTH-FA Fonct	5 748	0	5 748	0	2 720	3 028
S715H24C1001 - ICB-CO2M RNSR VOXWRITE	189 000	-25 515	214 515	0	0	214 515
LS15046CR-01 - NEWSURF	108 000	0	108 000	36 000	0	72 000
S716-20C1801 - IP4HAM Investissement	23 850	0	23 850	0	23 491	359
S716-20C1802 - IP4HAM Fonctionnement	15 800	0	15 800	0	15 261	539
S716-23C2101 - MONUMENT Inv	32 271	271	32 000	0	25 600	6 400
S716-23C2102 ANER MONUMENT	12 000	0	12 000	0	0	12 000
S716H17E1001 - HYSTOREENERGY	66 613	-9 872	76 485	66 424	10 061	0
S716H18C3201 - Ass Innovants 2	55 373	-18 127	73 500	73 500	0	0
S716H20C1101 - DECLIC	199 011	-10 659	209 670	62 915	0	146 755
S716H22C0401 - MICHRO	104 189	12 459	91 730	47 247	24 483	20 000
S716H23C1201 - DIFFRACT Campus NFC	295 726	0	295 726	0	0	295 726
S716H24C1101 - ANR 2023 OPTILAM	114 000	-15 390	129 390	0	0	129 390
S717-21C1701 -DelivAir Fonct	40 500	0	40 500	0	27 169	13 331
S717-21C1801 - AAP Région 2021 : VASIS Investissement	31 355	0	31 355	0	6 952	24 403
S717-21C1802 - AAP Région 2021 : VASIS Fonctionnement	55 959	0	55 959	14 119	13 135	28 706

S717-21C1901 -BQR Amorçage 2021 : Alexandre Lombard	5 000	0	5 000	0	0	5 000
S717-22C1901 - LOST-CoRoNa - INVEST	20 120	3 953	16 167	0	0	16 167
S717-22C1902 - LOST-CoRoNa - FONCT	8 526	0	8 526	0	0	8 526
S717-22C2601 - Reliquat SAFER-LC	82 771	82 771	0	0	0	0
S717-23C0101 - H2 Bois CIAD	172 053	53	172 000	21 600	32 400	118 000
S717-23C0801 - TECTONIC	92 843	0	92 843	0	18 063	74 780
S717-23C1001 - BQR CHAHI	3 500	0	3 500	0	0	3 500
S717-23C2002-DLDHB-FONCT	18 800	0	18 800	0	0	18 800
S717-24C2601 NSI2R Investissement	9 278	0	9 278	0	0	9 278
S717-24C2602 NSI2R Fonctionnement	13 783	0	13 783	0	0	13 783
S717H23E0501 - DEDIHCATED BFC	79 000	17 662	61 338	0	0	61 338
S719-22C2001 SF@WRK Investissement	3 500	0	3 500	0	0	3 500
S719-22C2001 SF@WRK Fonctionnement	46 500	0	46 500	0	0	46 500
S719H21C0301 - VMA Investissement	47 095	0	47 095	0	37 676	9 419
S719H21C0302 - VMA Fonctionnement	20 000	0	20 000	0	12 710	7 290
S719H23C3001 INTERREG PLACODIST	89 096	-25 866	114 962	0	0	114 962
SM16054EU-01 - SERIOUS GAME	169 832	-40 903	210 735	205 502	0	5 233
Total contrats de recherche	6 289 166	-466 148	6 755 314	1 835 949	1 795 134	3 124 230
S208H18P1001 - Presta OPENLAB	192 997		192 997	174 802	74 079	-55 884
FC15019PR-01 - Contrat SEGULA348-15	254 966		254 966	189 849	0	65 117
S702H19P1501 - SEGULA 18-219	73 400		73 400	84 000	0	-10 600
S702H19P2101 - FAURECIA H2 n°1	590 235		590 235	648 099	85	-57 949
S702H21P1201 -Contrats indus FCLAB	138 142		138 142	54 859	32 922	50 362
S702H21P2201 - PR Chaire GE H2	16 663		16 663	21 500	0	-4 837
S706H17C4001 - THESE ORANGE	23 250		23 250	30 000	0	-6 750
S706H17P1801 - CONTRAT ACC VEDECOM	34 875		34 875	45 000	0	-10 125
S706H19P3801 - CIFRE FAURECIA	58 125		58 125	75 000	0	-16 875
S706H20P0401 - CONTRATS INDUSTRIELS Hervé MANIER	1 163		1 163	1 500	0	-337
S706H23P2601 CIFRE MPLUS	6 975		6 975	0	3 000	3 975
S706H24P2001 CIFRE GE - TAHIR Mohammad	10 030		10 030	0	0	10 030
S709H19P1601 - Contrats F. BAZZARO	19 477		19 477	19 773	0	-296
IM12035PR-01 - PR GE 286-12	25 976		25 976	17 850	2 500	5 626
IM16036PR-01 - PR MUTUEL	11 887		11 887	5 850	5 911	126
S710H17P1601 - Etudes SBARRO	30 687		30 687	37 691	566	-7 570
S710H17P1901 - P2i YASSINE RUICHEK	78 423		78 423	63 243	0	15 181
S710H17P4201 - P2i D. CHAMORET	7 179		7 179	8 925	0	-1 746
S710H18P1201 - P2i Energie	34 412		34 412	22 500	7 500	4 412
S710H18P1301 - P2i Info	43 073		43 073	42 450	1 500	-877
S710H18P1401 - P2i GMC	61 540		61 540	65 900	3 500	-7 860
S710H18P1501 - P2i IMSI	11 730		11 730	12 300	1 500	-2 070
S710H18P1601 - P2i EDIM	103 083		103 083	109 975	18 800	-25 692
S710H21P0501 - PRESTA ENERGIE	14 013		14 013	20 000	1 990	-7 977
S711H17C0301 - MEAN4SG - LNE	10 673		10 673	11 886	0	-1 213
S711H17P2001 - MOBYTEC	89 829		89 829	65 159	0	24 670
S711H17P4101 - PRESTATIONS DEPERNET	19 374		19 374	25 000	0	-5 626
S711H18C1801 - CIFRE AAQIUS	77 500		77 500	10 458	0	67 042
S711H21C3301 - CIFRE GE SANTONI	54 250		54 250	60 437	0	-6 187
S711H21C3401 - CIFRE GE WADE	54 250		54 250	60 437	0	-6 187
S711H21P2301 - Thèse SIEMENS	34 875		34 875	30 000	15 000	-10 125
S711H23C0301 - Encadrement CIFRE Nidec PSA emotors	11 625		11 625	0	7 500	4 125
S711H24A1701 - SUMMER SCHOOL	5 900		5 900	0	1 200	4 700
SB15001PR-01 - ETUDE GE 317-14	220 648		220 648	137 582	0	83 066
SB15001PR-04 - Etudes CEM HT	39 904		39 904	39 103	1 010	-209
SB16013CR-01 - CIFRE CALOR	46 500		46 500	40 000	0	6 500
LM15014PR-01 - CONTRATS INDUS PVD	884 036		884 036	1 389 105	216 927	-721 996
LS12009PR-01 - PR NIPSON TEC 264-12	156 156		156 156	147 855	0	8 301
LS15006PR-01 - CONTRATS INDUSTRIELS	115 910		115 910	204 916	895	-89 900
S713H20C1201 - Thèse CIFRE Damien Sicard - Dépenses	35 719		35 719	0	0	35 719
S713H22C3101 - HMR MINAMAS	23 250		23 250	30 000	0	-6 750

S713H23C1301 - OPTIREVE	75 199		75 199	0	0	75 199
S714-18C1101 - Reliquat patrimoine industriel	42 500		42 500	0	0	42 500
S714H21C1101 - Cifre L. Coustillac	32 120		32 120	27 375	9 125	-4 380
S714H22C1801 - Colloque PatMATE	13 500		13 500	0	1 500	12 000
M309033PR-01 - GLOBAL	386 557		386 557	166 925	0	219 632
M316056PR-01 - P2i S. Roth	11 390		11 390	9 000	0	2 390
S715-23C0901 - BQR 2022 HIRSCLER	3 000		3 000	0	0	3 000
S715-23C1601 - Contrat ISL - Thèse C.RUZYLA	8 970		8 970	1 875	1 875	5 220
S715H17P0901 - Fab additive 3D 4D	14 687		14 687	17 205	0	-2 518
S715H17P4401 - PRESTATIONS LESAGE	6 812		6 812	8 790	0	-1 978
S715H21C3101 - CIFRE VMC PÊCHE	15 500		15 500	20 000	0	-4 500
S715H21P0701-FLI 3DIRM	5 000		5 000	4 856	0	144
S715H21P1401 - Contrats indus CO2M	24 893		24 893	8 030	417	16 446
S715H22C1201 - CIFRE TOTAL	21 000		21 000	11 200	403	9 397
S715H22P3001 - MODYPE3D	6 200		6 200	0	0	6 200
S715H23P1901 - PR HOLWECK	12 631		12 631	2 000	4 666	5 965
LM15014PR-01 - CONTRATS INDUSTRIELS PVD	892 540		892 540	0	0	892 540
LS15012PR-01 - PROJECTION THERMIQUE	1 712 791		1 712 791	1 700 524	238 815	-226 548
LS15012PR-02 - CONTRATS HERAKLES	1 213 754		1 213 754	1 585 054	271 718	-643 018
LS15013PR-01 - POUDRES ET SLM	1 066 338		1 066 338	1 303 597	125 522	-362 781
S716H17P4601 - CIFRE AREVA -Phase 1	189 191		189 191	146 094	67 274	-24 177
S716H18P0301 - PRESTA CARAC	30 704		30 704	48 655	4 470	-22 421
S716H18P1901 - ONERA 12877	17 838		17 838	35 000	325	-17 487
S716H21C3501 - CIFRE GE MOUSSA	88 769		88 769	98 897	0	-10 128
S716H22C0301 - CIFRE HMR	23 250		23 250	30 000	0	-6 750
S716H24P1501 - PROJET SAFRAN ADDITIVE MANUFACTURING	105 047		105 047	0	9 465	95 582
S717H17P0801 - Etude FAAR 17-069	50 375		50 375	31 000	-500	19 875
S717H18C2601 - CONTRAT ACC CIFRE HT	27 125		27 125	35 000	0	-7 875
S717H18P3401 - EPANer-HSR-WRS2018	18 600		18 600	0	0	18 600
S717H20C0901 - CIFRE SHINE MEDICAL	11 625		11 625	15 000	0	-3 375
S717H24C0201 - NavWARE	210 496		210 496	0	0	210 496
S717H24C1404 - Xhub	68 333		68 333	0	0	68 333
S718H20C1301 - THESE STUDEC	147 300		147 300	184 125	0	-36 825
S719-21C3601 - BQR 2021 ZARE	5 109		5 109	0	0	5 109
S719H17P4301 - PRESTATIONS bazzaro	11 727		11 727	9 773	0	1 955
S719H20C1401 - CIFRE STAUBLI	6 975		6 975	6 000	3 000	-2 025
S719H23C2301 CIFRE SAFRAN	30 225		30 225	0	24 000	6 225
Total prestations et CIFRE	10 330 771	0	10 330 771	9 508 978	1 158 459	-336 666
Total	16 619 937	-466 148	17 086 085	11 344 927	2 953 594	2 787 564

COMMENTAIRES SUR LES TABLEAUX DE SUIVI DES OPÉRATIONS PLURIANNUELLES



1

Les opérations sont identifiées par un nom et un millésime ; elles peuvent ne pas être toutes individualisées et faire l'objet de regroupements, un niveau de détail suffisant au regard des caractéristiques de l'établissements devant néanmoins être maintenu ;



2

Le degré d'exigence quant à la précision de l'évaluation, au budget initial, des reports prévisibles devra être fonction des contraintes qui pèsent sur les établissements pour établir ce chiffrage, notamment pour les contrats de recherche ;



3

En recettes, une ligne devrait être maintenue, même après la fin d'une opération tant que la totalité des financements extérieurs n'a pas été recouvrée ;



4

Pour les contrats de recherche, ne devrait être indiquée au titre de l'autofinancement que, le cas échéant, la participation de l'établissement qui doit donner lieu à justification en application du contrat.

Tableau 10
Tableau détaillé des opérations pluriannuelles et programmation

POUR INFORMATION DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

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

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

		Prévision pluriannuelle	Exécution					
Opération	Nature	Coût total de l'opération	AE consommées les années antérieures à N	AE consommées en N	TOTAL des AE consommées	CP consommés les années antérieures à N	CP consommés en N	TOTAL des CP consommés
		(1)	(2)	(3)	(4) = (2) + (3)	(5)	(6)	(7) = (5) + (6)
CPER 21-27	Investissement	1 287 390	217 410	388 523	605 933	186 409	172 354	358 763
Total Dépenses CPER 21-27		1 287 390	217 410	388 523	605 933	186 409	172 354	358 763
Réhabilitation bâtiment A	Personnel							
	Fonctionnement et intervention	278 940	286 340	-7 400	278 940	285 013	0	285 013
	Investissement	11 621 060	5 801 195	5 749 020	11 550 215	7 012 676	4 354 265	11 366 941
Total Réhabilitation bâtiment A		11 900 000	6 087 535	5 741 620	11 829 154	7 297 689	4 354 265	11 651 954
Clos Couvert	Personnel							
	Fonctionnement et intervention	127 624	105 269	22 355	127 624	75 075	45 810	120 884
	Investissement	1 146 901	1 008 960	137 941	1 146 901	846 094	195 408	1 041 502
Total Clos Couvert		1 274 525	1 114 229	160 296	1 274 525	921 169	241 217	1 162 386
Accessibilité	Personnel							
	Fonctionnement et intervention	12 304	12 088	216	12 304	12 138	216	12 354
	Investissement	2 769 934	802 745	218 980	1 021 725	773 358	106 302	879 661
Total Accessibilité		2 782 238	814 833	219 196	1 034 029	785 496	106 518	892 015
Open Lab	Personnel	0	0		0	0		0
	Fonctionnement et intervention	0	0		0	0		0
	Investissement	5 650 000	5 528 580	58 165	5 586 745	5 176 857	131 617	5 308 473
Total open Lab		5 650 000	5 528 580	58 165	5 586 745	5 176 857	131 617	5 308 473
	Ss total personnel	0	0	0	0	0	0	0
	Ss total fonctionnement et intervention	418 868	403 697	15 171	418 868	372 226	46 026	418 251
	Ss total investissement	22 475 285	13 358 890	6 552 629	19 911 520	13 995 394	4 959 946	18 955 340
TOTAL		22 894 153	13 762 587	6 567 800	20 330 387	14 367 620	5 005 972	19 373 591

Restes à payer
Sur les AE consommées
(8) = (4) - (7)
247 170
247 170
0
-6 073
183 274
177 201
0
6 740
105 399
112 139
0
-50
142 064
142 014
0
0
278 272
278 272
0
616
956 180
956 796

Restes à réaliser	
Solde à engager	Solde à payer
(9) = (1) - (4)	(10) = (1) - (7)
681 456	928 626
681 456	928 626
0	0
0	-6 073
70 846	254 120
70 846	248 046
0	0
0	6 740
0	105 399
0	112 139
0	0
0	-50
1 748 209	1 890 273
1 748 209	1 890 223
0	0
0	0
63 255	341 527
63 255	341 527
0	0
0	616
2 563 765	3 519 945
2 563 765	3 520 562

D - Exécution des recettes

		Prévision	Exécution		Prévisions en N+1 et suivantes
Opération	Nature	Financement de l'opération	Encaissements des années antérieures à N	Encaissement réalisés en N	Reste à encaisser en N+1 et suivantes (14) = (11) - (12) - (13)
		(11)	(12)	(13)	
CPER 21-27	Financement de l'Etat*				0
	Autres financements publics**	300 000			300 000
	Autres financements***				0
Total CPER 21-27		300 000	0	0	300 000
Réhabilitation bâtiment A	Financement de l'Etat*	7 240 010	4 206 576		3 033 434
	Autres financements publics**	2 896 681		1 998 819	897 862
	Autres financements***	13 309	9 990	3 319	0
Total Réhabilitation		10 150 000	4 216 566	2 002 138	3 931 296
Clos Couvert	Financement de l'Etat*				0
	Autres financements publics**				0
	Autres financements***	268 413		268 413	0
Total Clos Couvert		268 413		268 413	0
Accessibilité	Financement de l'Etat*	0	0		0
	Autres financements publics**	0			0
	Autres financements***	1 585		1 585	0
Total Accessibilité		1 585	0	1 585	0
Open Lab	Financement de l'Etat*	0	0		0
	Autres financements publics**	3 650 000	3 075 567	0	574 433
	Autres financements***	0		0	0
Total Open Lab		3 650 000	3 075 567	0	574 433
	Ss total financement de l'Etat	7 240 010	4 206 576	0	3 033 434
	Ss total autres financements publics	6 846 681	3 075 567	1 998 819	1 772 295
	Ss total autres financements	283 307	9 990	273 317	0
TOTAL		14 369 998	7 292 133	2 272 136	4 805 729

Tableau 10
Tableau détaillé des opérations pluriannuelles et programmation

POUR INFORMATION DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

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

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

		Prévision pluriannuelle	Exécution						Restes à payer	Restes à réaliser	
Opération	Nature	Coût total de l'opération	AE consommées les années antérieures à N	AE consommées en N	TOTAL des AE consommées	CP consommés les années antérieures à N	CP consommés en N	TOTAL des CP consommés	Sur les AE consommées	Solde à engager	Solde à payer
		(1)	(2)	(3)	(4) = (2) + (3)	(5)	(6)	(7) = (5) + (6)	(8) = (4) - (7)	(9) = (1) - (4)	(10) = (1) - (7)
Contrats de recherche	Personnel	2 366 434	917 113	454 219	1 371 332	917 113	454 219	1 371 332	0	995 102	995 102
	Fonctionnement et intervention	1 269 216	543 918	154 200	698 118	524 367	156 777	681 144	16 974	571 098	588 072
	Investissement	2 653 516	1 812 813	358 838	2 171 651	1 723 143	243 263	1 966 406	205 245	481 865	687 110
	Total contrat de recherche	6 289 166	3 273 844	967 257	4 241 101	3 164 623	854 259	4 018 882	222 219	2 048 065	2 270 284
Prestations et CIFRE	Personnel	1 879 144	1 097 860	146 733	1 244 593	1 097 835	146 733	1 244 568	25	634 551	634 576
	Fonctionnement et intervention	7 016 553	2 741 978	367 659	3 109 637	2 540 506	318 636	2 859 142	250 495	3 906 916	4 157 411
	Investissement	1 435 074	932 863	196 709	1 129 572	890 139	223 290	1 113 429	16 143	305 502	321 645
	Total Prestations et CIFRE	10 330 771	4 772 701	711 101	5 483 802	4 528 480	688 659	5 217 139	266 663	4 846 969	5 113 632
	Ss total personnel	4 245 578	2 014 973	600 952	2 615 925	2 014 948	600 952	2 615 900	25	1 629 653	1 629 678
	Ss total fonctionnement et intervention	8 285 769	3 285 896	521 859	3 807 755	3 064 873	475 413	3 540 286	267 469	4 478 014	4 745 483
	Ss total investissement	4 088 590	2 745 676	555 547	3 301 223	2 613 282	466 553	3 079 835	221 388	787 367	1 008 755
	TOTAL	16 619 937	8 046 545	1 678 358	9 724 903	7 693 103	1 542 918	9 236 021	488 882	6 895 034	7 383 916

D - Exécution des recettes

		Prévision	Exécution		Prévisions en N+1 et suivantes
Opération	Nature	Financement de l'opération	Encaissements des années antérieures à N	Encaissement réalisés en N	Reste à encaisser en N+1 et suivantes
		(11)	(12)	(13)	(14) = (11) - (12) - (13)
Contrats de recherche	Financement de l'Etat*	343 905	40 382	2 358	301 165
	Autres financements publics**	5 278 725	1 129 301	1 683 176	2 466 248
	Autres financements***	1 132 683	666 267	109 600	356 816
	Total contrat de recherche	6 755 313	1 835 950	1 795 134	3 124 229
Prestations et CIFRE	Financement de l'Etat*	0	0	0	0
	Autres financements publics**	0	4 856	0	-4 856
	Autres financements***	16 053 859	9 504 122	1 158 459	5 391 278
	Total Prestations et CIFRE	16 053 859	9 508 978	1 158 459	5 386 422
	Ss total financement de l'Etat	343 905	40 382	2 358	301 165
	Ss total autres financements publics	5 278 725	1 134 157	1 683 176	2 461 392
	Ss total autres financements	17 186 542	10 170 389	1 268 059	5 748 094
	TOTAL	22 809 172	11 344 928	2 953 593	8 510 651

** Subvention pour charges de service public, autres financements de l'Etat, fiscalité affectée, financement de l'Etat fléchés

*** Autres financements publics (globalisés ou fléchés)

**** Ressources propres et autres recettes fléchés

		CFI 2024	
Niveaux initiaux	1	Niveau initial de restes à payer	4 210 324
	2	Niveau initial du fonds de roulement	11 800 528
	3	Niveau initial du besoin en fonds de roulement	- 2 811 579
	4	Niveau initial de la trésorerie	14 612 106
	4.a	dont niveau initial de la trésorerie fléchée	6 191 117
Flux de l'année	4.b	dont niveau initial de la trésorerie non fléchée	20 803 223
	5	Autorisations d'engagement	45 072 631
	6	Résultat patrimonial	549 782
	7	Capacité d'autofinancement (CAF)	2 437 358
	8	Variation du fonds de roulement	79 950
	9	Opérations sur dettes financières, capitaux propres et créances immobilisées sans impact budgétaire	- 1 420
	10	Opérations du compte de résultat sans flux de trésorerie, non retraitées par la CAF	- 386 849
		Variation des stocks	+ / - 4 000
		Charges sur créances irrécouvrables	- 443 061
		Produits divers de gestion courante	+ 52 212
	11	Opérations budgétaires et comptables avec différence de fait générateur de trésorerie	SENS 940 030
		Ecart entre les produits / ressources et les encaissements relatifs à des opérations sur exercices antérieurs	+ / - - 5 472 273
		Ecart entre les produits / ressources et les encaissements relatifs à des opérations de l'exercice en cours	+ / - 7 078 063
		Ecart entre les charges / immobilisations et les décaissements relatifs à des opérations sur exercices antérieurs	+ / - - 41 680
		Ecart entre les charges / immobilisations et les décaissements relatifs à des opérations de l'exercice en cours	+ / - - 616 669
	12	Solde budgétaire = 8 - 9 - 10 - 11	- 471 810
	12.a	Recettes budgétaires	43 313 344
	12.b	Crédits de paiement ouverts	43 785 155
	13	Décalage de flux de trésorerie liés aux opérations de trésorerie non budgétaires	- 64 036
	14	Variation de la trésorerie = 12 - 13	- 407 774
	14.a	dont variation de la trésorerie fléchée	- 1 143 372
	14.b	dont variation de la trésorerie non fléchée	735 598
	15	Variation du besoin en fonds de roulement = 9 + 10 + 11 + 13	487 724
	16	Variation des restes à payer	1 287 476
Niveaux finaux	17	Niveau final de restes à payer	5 497 800
	18	Niveau final du fonds de roulement	11 880 478
	19	Niveau final du besoin en fonds de roulement	- 2 323 855
	20	Niveau final de la trésorerie	14 204 332
	20.a	dont niveau final de la trésorerie fléchée	- 1 143 372
	20.b	dont niveau final de la trésorerie non fléchée	15 347 705
		Comptabilité budgétaire	
		Comptabilité générale	

Annexe immobilière

		Exécution 2023	Exécution 2024
Données physiques			
Nombre de bâtiments occupés	X	23	22
dont biens propres	X	1	1
dont biens domaniaux	X	16	16
dont prises à bail	X	3	2
dont autres mises à disposition (ex. : collectivités territoriales)	X	3	3
Surface totale occupée (m² - SUB)	X	59 175	57 742
dont biens propres	X	914	914
dont biens domaniaux	X	50 733	50 733
dont prises à bail	X	2 569	1 136
dont autres mises à disposition (ex. : collectivités territoriales)	X	4 959	4 959
Ratio m² SUN / poste de travail (*)	X	19,8	19,8

	classe de compte (n°)	Exécution 2023	Exécution 2024
Dépenses de fonctionnement à l'€ près			
Redevances de crédit-bail immobilier (*)	6125	0	0
Locations immobilières (*)	6132	220 152	225 619
Entretien et réparations sur biens immobiliers (*)	6152	236 142	356 772

Dépenses d'acquisition à l'€ près			
Acquisition de biens propres ou de biens domaniaux	211/212/213		

Dépenses d'investissement à l'€ près			
Réalisation de travaux structurants sur les biens propres ou domaniaux	2313*	8 601 050	949 540

Produits de cession d'immobilisations corporelles à l'€ près			
dont biens propres	7752		
dont biens domaniaux	7752		

COMPTE DE RESULTAT

EXERCICE 2024

Etablissement université	Système de base COMPTE DE RESULTAT		Date 26.02.2025
Année 2024			Heure 11:20:44
Période 01 à 14			Page 2
Charges (hors taxes)	Exercice 2024	Exercice 2023	
CHARGES DE FONCTIONNEMENT			
Achats	137,10	12 194,02	
Conso marchandises et appro, réalisation travaux et conso directe service par l'organisme	6 723 156,88	7 320 306,19	
Charges de personnel	29 542 401,09	28 308 555,46	
Salaires, traitements et rémunérations divers	18 403 159,63	17 443 162,82	
Charges sociales	11 007 419,96	10 753 026,43	
Intéressement et participation			
Autres charges de personnel	131 821,50	112 366,21	
Autres charges de fonctionnement (dont pertes pour créances irrécouvrables)	1 128 881,08	936 358,41	
Dotation aux amort, dépréciations, provisions et valeurs nettes comptables actifs cédés	4 592 838,46	5 161 866,75	
TOTAL CHARGES DE FONCTIONNEMENT	41 987 414,61	41 739 280,83	
CHARGES D'INTERVENTION			
Dispositif d'intervention pour compte propre	128 465,51	30 799,00	
Transfert aux ménages	7 550,00	1 270,00	
Transferts aux entreprises			
Transferts aux collectivités territoriales			
Transferts aux autres entités	120 915,51	29 529,00	
Charges résultant de la mise en jeu de la garantie de l'organisme			
Dotations aux provisions et dépréciations			
TOTAL CHARGES D'INTERVENTION	128 465,51	30 799,00	
Engagements à réaliser sur fonds dédiés (Fondations)			
TOTAL CHARGES DE FONCTIONNEMENT ET D'INTERVENTION	42 115 880,12	41 770 079,83	
CHARGES FINANCIÈRES			
Charges d'intérêt			
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement			
Pertes de change	805,54	359,35	
Autres charges financières			
Dotations aux amortissements, dépréciations et aux provisions financières			
TOTAL CHARGES FINANCIÈRES	805,54	359,35	
Impôts sur les sociétés			
RESULTAT DE L'ACTIVITE (BENEFICE)	549 781,70		
TOTAL CHARGES	42 666 467,36	41 770 439,18	

Etablissement université	Système de base COMPTE DE RESULTAT	Date 26.02.2025
Année 2024		Heure 11:20:44
Période 01 à 14		Page 3
Produits (hors taxes)	Exercice 2024	Exercice 2023
PRODUITS DE FONCTIONNEMENT		
<i>Produits sans contrepartie directe (ou subventions et produits assimilés)</i>	34 515 717,48	32 533 215,97
Subventions pour charges de service public	31 041 535,00	30 809 614,00
Subventions de fonctionnement en provenance de l'Etat et des autres entités publiques	3 298 593,42	1 550 589,09
Subventions de certaines charges d'intervention provenant de l'Etat et entités publiques		
Dons et legs	3 740,00	
Produits de la fiscalité affectée	171 849,06	173 012,88
<i>Produits avec contrepartie directe (ou produits directs d'activité)</i>	5 445 442,37	4 907 439,70
Ventes de biens ou prestations de services	4 755 824,11	4 397 393,68
Produits de cessions d'éléments d'actif	400,00	
Autres produits de gestion	685 218,28	514 029,92
Production stockée et immobilisée	3 999,98	-3 983,90
Produits perçus en vertu d'un contrat concourant à la réalisation d'un service public		
<i>Autres produits</i>	2 704 862,03	3 442 756,19
Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions (produits de fonctionnement)	683 802,16	1 043 249,28
Reprises du financement rattaché à un actif	2 021 059,87	2 399 506,91
<i>Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs (Fondations)</i>		
TOTAL PRODUITS DE FONCTIONNEMENT	42 666 021,88	40 883 411,86
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	445,48	520,98
<i>Autres produits financiers</i>		
<i>Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions financières</i>		
TOTAL PRODUITS FINANCIERS	445,48	520,98
RESULTAT DE L'ACTIVITE (PERTE)		886 506,34
TOTAL PRODUITS	42 666 467,36	41 770 439,18