

# COMPTE FINANCIER 2024

## Rapport de gestion

Conseil d'Administration du 11 mars 2025



## SOMMAIRE

---

INTRODUCTION .....	1
1. LA SITUATION EN COMPTABILITÉ BUDGÉTAIRE .....	13
1.1. Réalisation des autorisations budgétaires et des recettes encaissables.....	14
1.1.1. Les autorisations d'engagement et de paiement .....	14
1.1.2. Les encaissements de recettes .....	18
1.2. L'ÉQUILIBRE FINANCIER.....	28
1.2.1. Le solde budgétaire .....	28
1.2.2. Les opérations pour comptes de tiers .....	33
1.2.3. Le plan de trésorerie.....	35
2. LA SITUATION PATRIMONIALE.....	36
2.1. LE BILAN.....	37
2.1.1. Le fonds de roulement .....	40
2.1.2. Le besoin en fonds de roulement .....	51
2.1.3. La trésorerie .....	61
2.2. LE COMPTE DE RÉSULTAT.....	62
2.3. LE TABLEAU DE FINANCEMENT .....	75
3. L'EXÉCUTION DU BUDGET .....	80
3.1. Focus sur l'exécution de la masse salariale .....	80
3.2. Focus sur l'Idex .....	105
3.3. Focus sur le COMP .....	113
3.4. Focus opérations pluriannuelles .....	117
3.5. Focus sur les achats .....	129
3.6. Exécution budgétaire en droits constatés .....	151
4. MAQUETTE BUDGÉTAIRE .....	159
Subvention pour charge de service public.....	232
Annexe Campus .....	235
Programme pluriannuel d'investissement autofinancé .....	247
Annexe moyens des unités mixtes de recherche.....	251
Activité de formation continue.....	257



---

# RAPPORT DE GESTION DU COMPTE FINANCIER 2024

---

## Introduction

A la différence du budget qui soumet à l'approbation des membres du Conseil d'administration une évaluation de recettes attendues et propose un montant maximum de dépenses autorisées, le compte financier est le document qui marque la fin de l'exercice budgétaire et qui constate tous les mouvements et les situations qui résultent de l'exécution du budget initial ainsi que du ou des budgets rectificatifs de l'année concernée.

Le compte financier dresse par conséquent l'état des dépenses et des recettes réelles constatées au cours de l'exercice, ainsi que les engagements pris par l'établissement qui n'ont pas été encore dénoués.

Il est l'occasion pour le Conseil d'administration de contrôler la bonne exécution du budget qu'il a adopté.

Le compte financier soumis à l'approbation du Conseil d'administration porte sur les opérations issues de la comptabilité du 1<sup>er</sup> janvier au 31 décembre 2024. Il comprend les données issues de la comptabilité budgétaire (les autorisations budgétaires en engagements et crédits de paiement) d'une part, celles de la comptabilité patrimoniale (compte de résultat, bilan et annexe) d'autre part. Enfin une synthèse de ces éléments et des focus sont proposés dans le rapport de gestion.

Les documents fournis au Conseil d'administration sont des documents chiffrés, détaillés et en nombre important : ces quelques commentaires peuvent aider à mieux les appréhender.

L'exécution budgétaire 2024 fait apparaître un **déficit de fonctionnement de près 4,6 M€** pour une prévision de déficit de 9,3 M€ au budget rectificatif voté en octobre 2024. Le décalage entre la prévision et l'exécution est ainsi relativement limité, en particulier si on le compare avec celui observé en 2023 (17,9 M€) et qui découlait pour l'essentiel de causes extérieures à l'établissement. Si l'on peut souligner la réduction de la facture énergétique, celle-ci reste encore d'un niveau élevé du fait de prix encore très hauts et surtout de l'absence de soutien exceptionnel de l'Etat, obtenu en 2023 et non reconduit en 2024. On observe également une tendance toujours marquée de l'Etat à ne pas compenser l'intégralité des rémunérations des fonctionnaires nationaux.

Relevons également que l'année 2024 est marquée par la publication en décembre du **nouveau décret financier** relatif au budget et au régime financier des établissements publics à caractère scientifique, culturel et professionnel (EPSCP). Ce nouveau régime financier entend offrir plus de souplesse dans la gestion financière pluriannuelle des établissements, avec des critères de soutenabilité budgétaire renouvés. Il renforce également le rôle de contrôleur budgétaire des rectorats de région académique. Enfin, il simplifie le régime financier des EPSCP en étendant le champ d'application du décret relatif à la gestion budgétaire et comptable publique, tout en maintenant les spécificités des EPSCP liées au principe d'autonomie. Les critères de soutenabilité introduits par ce nouveau décret sont explicités à la suite de cette introduction. Relevons néanmoins qu'ils sont largement respectés au compte financier 2024. Ils sont complétés par une analyse de la situation financière de l'établissement également basée sur d'autres indicateurs et ratios d'analyse financière et présentée dans ce rapport.

Après une nette progression en 2023, l'établissement connaît une **évolution modérée des volumes exécutés** au courant de l'année 2024 portée à titre essentiel par la masse salariale. Les **dépenses de fonctionnement sont en recul de 10,6 %**, principalement du fait de la réduction de la facture énergétique. L'**augmentation des dépenses en ressources humaines de 3,1 %** résulte des mesures salariales décidées au niveau national (extension en année pleine de la revalorisation du point d'indice de juillet 2023 et abondement de 5 points au 1<sup>er</sup> janvier 2024 pour l'essentiel), ainsi que de la poursuite de différentes revalorisations découlant de la mise en œuvre de la Loi de Programmation de la Recherche (LPR).

Les données issues de l'exécution 2024 sont comparées aux trois derniers exercices dans les principaux tableaux.

- ✓ Les indicateurs de gestion permettent de constater une augmentation limitée des autorisations d'engagement de 1,8 M€ et des crédits de paiement de 6,5 M€. La hausse des engagements se concentre sur les dépenses de personnel (+ 12,7 M€ et voir les explications dans le point suivant) et dans une moindre mesure sur l'investissement (+ 1,5 M€), les dépenses de fonctionnement étant en recul (- 12,4 M€ et voir les explications dans le point suivant). Les décaissements progressent plus fortement : si leur hausse est équivalente à celle des engagements en masse salariale, les paiements en fonctionnement ne se réduisent que de 2,4 M€ principalement du fait du paiement en 2024 des factures de fluides de fin 2023, et ceux en investissement diminuent de 3,8 M€.
- ✓ La diminution des dépenses de fonctionnement de 12,4 M€ est principalement liée à celle des fluides, dont le montant comptabilisé est de 18,54 M€ contre 29,37 M€ en 2023 (pour des décaissements de 21,6 M€ sur l'exercice), ainsi qu'à l'achèvement en 2023 d'un important projet de recherche (l'impact se

matérialisant principalement sur les dépenses d'études et de recherche qui diminuent de 2,65 M€). La baisse de la dépense énergétique de 10,8 M€ provient du renouvellement des marchés d'approvisionnement en électricité et en gaz conclus à un prix bien moindre que celui obtenu fin 2022 dans un contexte d'explosion des prix ainsi qu'au maintien des mesures d'économie d'énergie. Par ailleurs, l'établissement a mobilisé à nouveau une enveloppe de 1 M€ sur ses fonds propres pour les travaux de transition énergétique et la mise en sécurité, enveloppe intégralement engagée. Enfin, d'autres postes s'accroissent comme les frais de missions et de transport (+0,6 M€) ou encore les frais de nettoyage et de gardiennage (+0,4 M€).

- ✓ La masse salariale progresse de 12,7 M€ sous l'effet de plusieurs facteurs. Les mesures salariales nationales expliquent une partie de cette hausse : la revalorisation de 1,5 % du point d'indice au 1<sup>er</sup> juillet 2023 représente un coût chargé de 2,2 M€ supplémentaires (soit 4,4 M€ en année pleine) pour les agents sur plafond « Etat » à laquelle s'ajoute l'abondement de 5 points d'indice au 1<sup>er</sup> janvier 2024 pour 2,1 M€. Ces nouvelles charges n'ont été que partiellement compensées par l'Etat, à hauteur de 50 %, et le différentiel reste à la charge de l'université.

Des mesures liées à la Loi de Programmation de la Recherche contribuent également à cette augmentation, en particulier la poursuite de la refonte indemnitaire des enseignants pour 1,53 M€ et de la révision de l'IFSE des personnels Biatss pour 1,5 M€, ainsi que la revalorisation et la création de contrats doctoraux pour 0,45 M€ (montants hors charges). A l'inverse, les primes exceptionnelles « pouvoir d'achat » versées en 2023 pour 2,2 M€ ne sont pas reconduites.

Néanmoins, cette hausse est moindre que celle évaluée au budget actualisé. L'établissement a maintenu une campagne d'emplois ambitieuse mais le niveau de recrutement est moindre et l'exécution du schéma d'emploi conduit à une baisse de 23 ETPT titulaires contre une hypothèse de diminution de 7. En tenant compte de l'évolution des indices ainsi que des opérations de reclassement et de repyramidage, la hausse de la masse salariale des personnels titulaires se monte à 5,5 M€ (contre 7,5 M€ prévus). La masse salariale des personnels contractuels progresse également, en lien avec l'évolution indiciaire et la hausse des effectifs.

L'année 2024 est la **deuxième année de déploiement du Contrat d'objectifs, de moyens et de performances 2023-2025** (COMP) qui prévoit un total de financement de 8,9 M€. Rappelons que la première tranche avait été versée à l'établissement en septembre 2023 à hauteur de 50 % du financement (4,45 M€) et que le démarrage des projets n'avait mobilisé que 0,9 M€ d'engagements l'an passé. En 2024, les projets sont montés en charge avec un total d'engagement de 3,4 M€ pour 3,2 M€ de paiements (dont 0,2 M€ de frais de structure). Compte-tenu du versement de la seconde tranche de 30 % (2,67 M€), les reports de crédits minorent le résultat de l'exercice de 0,4 M€ (contre 0,7 M€ prévus) et le solde non consommé de 3,2 M€ est gagé dans le fonds de roulement pour la poursuite des projets.

L'exécution budgétaire 2024 montre également une **stabilité des recettes encaissées** (+ 0,7 M€) mais un **taux d'exécution particulièrement bas** (95 %) par rapport au budget actualisé. Si les encaissements au titre des recettes fléchées progressent de 4,9 M€, ils restent bien en deçà des prévisions (en particulier au titre des contrats de recherche). A l'inverse, les recettes globalisées encaissées diminuent de 4,2 M€ pour plusieurs raisons dont les principales ont trait à la subvention pour charge de service public et aux revenus de l'apprentissage.

✓ La **subvention pour charge de service public est en baisse de 4,7 M€.**

La subvention pour charge de service public allouée à l'établissement se monte à **378,7 M€** correspondant à la notification définitive (378,34 M€) et à quelques financements de projets spécifiques (0,34 M€). La part allouée au financement de la masse salariale progresse de 1,6 M€ alors que celle dédiée au fonctionnement se réduit de près de 6 M€, soit du montant dont l'établissement avait bénéficié en décembre 2023 en soutien au surcoût énergétique et qui n'est pas reconduit.

Le financement de la masse salariale représente 345,4 M€, dont 2,67 M€ au titre de la tranche 2024 du Contrat d'objectifs, de moyens et de performances. Le versement du COMP étant dégressif (30 % en 2024 contre 50 % en 2023), le financement dédié à la masse salariale hors COMP évolue de 3,4 M€ et intègre principalement la poursuite des mesures liées à la LPR à hauteur de 2,7 M€ (dont 1,72 M€ supplémentaires au titre de la refonte indemnitaire, du repyramidage et de la mesure 2 SMICS des enseignants-chercheurs et enseignants, 0,59 M€ relatifs à la création et à la revalorisation des contrats doctoraux, 0,23 M€ au titre de la création de chaires de professeurs juniors, 0,14 M€ pour la revalorisation indemnitaire et le repyramidage des personnels ITRF et de bibliothèque).

Si la compensation de la revalorisation du point d'indice et des mesures bas salaires de juillet 2023 se montait à 75 % du coût évalué sur les premiers 6 mois de l'année 2023, il convient de préciser que **ces mesures**, auxquelles s'ajoute l'attribution de 5 points d'indice supplémentaires au 1<sup>er</sup> janvier 2024, **ne sont financées en année pleine 2024 qu'à hauteur de 50 %** (3,42 M€). Enfin, l'évolution est minorée de l'enveloppe Plan de relance de 0,54 M€ obtenue en 2023 au titre des places supplémentaires 2021/2022 et qui n'est pas reconduite.

✓ Les **autres recettes encaissées sont en hausse de 5,4 M€** malgré un **net recul des encaissements au titre des formations en apprentissage.**

Les autres recettes globalisées restent relativement stables (+ 0,5 M€). Néanmoins, il convient de relever l'évolution des recettes encaissées au titre des formations en apprentissage qui diminuent de 5,1 M€. Si un retard croissant avait déjà été relevé à la clôture 2023, le décalage entre les montants dus à l'établissement et les reversements devient plus critique : prévus à hauteur de 19,7 M€ au budget actualisé, les reversements obtenus des CFA ne se montent qu'à 10,1 M€ en lien avec des difficultés de gestion au sein du CFAU. Cette situation explique la majeure partie des encaissements non réalisés au titre des recettes propres (9,6 M€ sur 10,4 M€). Toutefois, la baisse ne concerne que les encaissements car des produits ont été comptabilisés à hauteur des sommes restant attendues (24,1 M€). Cela permet de ne pas impacter le résultat même s'il faut noter que le risque de non recouvrement s'accroît pour les créances les plus anciennes.

Parmi les recettes globalisées, la fiscalité affectée progresse de 0,2 M€, les autres financements publics augmentent de 0,7 M€ ainsi que les recettes propres (hors revenus de l'apprentissage) qui s'accroissent de 4,9 M€ avec des évolutions contrastées selon les postes. Les variations les plus significatives ont trait aux recettes diverses (+ 5,7 M€), à la formation continue (+ 1,4 M€), aux droits nationaux (+ 0,7 M€) et aux droits spécifiques (- 2,8 M€). Globalement, il convient de relever qu'après deux années de baisse, les recettes propres restent stables malgré le retard d'encaissement des revenus de l'apprentissage. Par contre, les autres financements de l'Etat diminuent légèrement (-0,2 M€).

Enfin, les recettes fléchées augmentent globalement de 4,9 M€. Elles intègrent en particulier le premier acompte obtenu dans le cadre du projet SenSus (4,3 M€) ainsi que le reversement par le rectorat des fonds Campus destinés à l'achat du foncier du site de l'hôpital (2,8 M€), ce dernier étant décalé.



Les **actions d'amélioration de la sincérité budgétaire** ont été accrues en 2024 : d'une part une correction à la baisse du niveau des AE a été introduite avec le retrait de 9,8 M€ au niveau central, d'autre part une amélioration de 5 M€ du résultat prévisionnel et de la variation prévisionnelle du fonds de roulement a été intégrée afin de traduire l'impact de la réduction des CP et l'annulation récurrente de dépenses d'années antérieures. La correction du niveau des CP a également été poursuivie : ce sont 20,3 M€ de CP qui ont été globalement retirés (contre 18 M€ en 2023) dont 13 M€ en fonctionnement, 1,3 M€ en masse salariale et 6 M€ en investissement. Ces actions ont permis de maintenir un taux correct d'exécution des crédits de paiement (95,6 % contre 93,7 % en 2023 et 96,3 % en 2022) et d'améliorer celui des autorisations d'engagement (95,2 % contre 93,6 % en 2023 et 94,2 % en 2022). En lien avec les explications qui précèdent, le taux de réalisation des encaissements est particulièrement bas (95 % contre 98,3 % en 2023 et 97,8 % en 2022). Enfin, la correction de 5 M€ de la situation patrimoniale a conduit à limiter d'autant l'écart avec la prévision.

Le **résultat 2024 est enfin impacté par le niveau des amortissements et des provisions**. La charge nette des amortissements et des provisions est en baisse par rapport à celle de l'année passée et s'élève à 9,3 M€ (contre 11,4 M€ en 2023). Prévue à hauteur de 8,8 M€ au budget, cette réalisation dégrade le résultat de 0,5 M€.

- ✓ L'amortissement net, qui représente l'amortissement des immobilisations autofinancées à la charge de l'établissement, progresse de manière modérée et atteint un niveau de 11,3 M€ (contre 11,2 M€ en 2023), légèrement en deçà de la prévision de 11,5 M€ (amélioration du résultat de 0,2 M€). Précisons néanmoins que la charge nette comprend l'amortissement accéléré des biens sortis qui était relativement conséquente en 2023 (1,2 M€). Retraité de cet amortissement accéléré, l'évolution de la charge nette entre 2023 et 2024 serait de l'ordre de 1,3 M€, ce qui traduit le maintien de la dynamique des investissements en fonds propres.
- ✓ Le provisionnement génère une recette nette (différence entre les dotations aux provisions et les reprises) de près de 2 M€ (contre une charge nette de 0,7 M€ en 2023). Cette recette nette cumule principalement des dotations supplémentaires au titre des passifs sociaux (+ 0,6 M€) et des créances douteuses (+ 0,1 M€) ainsi qu'une réduction des provisions pour litige (- 2,7 M€). Comme une reprise nette de 2,7 M€ était prévue au budget, le résultat est détérioré de 0,7 M€ par rapport à la prévision.

Les **principaux résultats de l'exécution du budget 2024 sont négatifs** en lien avec le sous-financement des mesures salariales nationales et malgré la diminution de la facture énergétique qui reste supérieure à son niveau d'avant crise. Ils sont **relativement conformes à la prévision**.

- ✓ A l'issue de la clôture de l'exercice 2024, le **solde budgétaire est négatif à hauteur de 24,9 M€**, ce qui signifie que les opérations budgétaires ont généré un besoin de trésorerie. Le prélèvement sur la trésorerie des opérations globalisées se monte à 25,3 M€ alors que les opérations fléchées dégagent un solde positif de près de 0,4 M€ (soldes révisés). Ce solde est dégradé comparativement au montant prévu en raison d'un taux d'exécution des recettes encaissables inhabituellement inférieur à celui des crédits de paiement. Plusieurs raisons contribuent cette situation atypique : le faible niveau de reversement en provenance du CFAU pour l'apprentissage ainsi qu'un retard croissant de la facturation (en particulier des contrats de recherche et de formation) et du visa comptable des factures émises à la clôture.

A l'inverse, les flux de trésorerie non budgétaires abondent la trésorerie d'un montant conséquent de 12,2 M€. Compte-tenu du remboursement des emprunts Campus à hauteur de 3,9 M€, ce sont 16 M€ qui ont été encaissés sur l'exercice 2024 sans donner lieu à l'émission d'une facture (d'avance ou définitive) ou à des reversements à des partenaires de projets. Ainsi, **la trésorerie de l'établissement diminue globalement de 12,7 M€** (après une baisse de 22,3 M€ en 2023) pour s'établir à 160,2 M€ au 31 décembre 2024 (contre 172,9 M€ fin 2023).

- ✓ La situation patrimoniale de l'établissement fait apparaître un **résultat de fonctionnement déficitaire de près de 4,6 M€** (contre un déficit de 2,06 M€ en 2023) et une capacité d'autofinancement de 4,68 M€ (contre 9,65 M€ en 2023). Le déficit est ainsi atténué par rapport à celui prévu au budget actualisé à hauteur de 9,3 M€. Ce déficit fait suite au déséquilibre de l'allocation interne des moyens (N1N2) en raison du besoin de financement en fonds propres des fluides et de la masse salariale. La charge de fluides est conforme à la prévision (18,5 M€) et pèse sur le résultat et le fonds de roulement pour 7,6 M€ (contre 10,1 M€ en 2023). En effet, bien que ce poste ait fortement baissé, rappelons que l'établissement avait bénéficié d'un soutien exceptionnel de l'Etat en fin de gestion 2023 qui n'est pas reconduit. Concernant la masse salariale centrale, l'établissement a alloué 6,4 M€ sur ses fonds propres (contre 1,1 M€ en 2023), dont 6,3 M€ sous forme de dotation interne dès le budget initial et près de 100 k€ sur le fonds de roulement disponible.

- ✓ La **diminution du fonds de roulement de 13,6 M€** provient exclusivement du prélèvement généré par l'exécution du budget annuel, aucun impact ne provenant d'une correction du bilan en 2024. Rappelons que le prélèvement de 15,1 M€ opéré en 2023 provenait pour partie de l'exécution annuelle (9,7 M€) et pour une autre de la correction apportée au passif social des droits à congés (5,4 M€) ; l'exécution du budget annuel 2024 induit ainsi un prélèvement supérieur de 3,9 M€ à celui de 2023.

Le recours au fonds de roulement est également rendu nécessaire par le besoin de financement des fluides et de la masse salariale. Sur les moyens gagés dans le fonds de roulement, les investissements programmés au PPI autofinancé ont mobilisé 2,1 M€ pour la tranche 2024 et ceux financés sur les fonds CVEC 1 M€, le remboursement de l'emprunt Opération Campus étant quant à lui de 3,9 M€. Les décalages d'utilisation de la SCSP génèrent un prélèvement de 1,1 M€ sur les moyens perçus les années antérieures (dont 0,7 M€ au titre du COMP). Il est atténué, à l'inverse, par le solde non consommé de la CVEC 2024 de 0,7 M€, par des recettes de l'année affectées à des dépenses futures (Osiris-Rarest et des projets immobiliers) pour un total de 0,4 M€ et par l'apport du SAIC (0,7 M€ hors SCSP d'amorçage du PUI-A). Relevons enfin que l'apport des structures internes de l'université est globalement limité : il résulte à titre essentiel de l'excédent des composantes qui se monte à 1,8 M€ (comprenant un déficit de 1,7 M€ de l'EM provenant de moindres recettes que prévu), le secteur recherche présentant quant à lui un prélèvement de 1,9 M€ lié principalement à un retard de facturation et des difficultés d'exercisation.

- ✓ A la clôture de l'exercice 2024, l'excédent en fonds de roulement s'élève à 32,1 M€ qui viennent conforter la trésorerie de l'université. Comparé à sa valeur fin 2023 de 31,2 M€, sa variation traduit une relative stabilité du besoin de financement des décalages intervenant entre le décaissement des dettes et l'encaissement des créances. La trésorerie de 160,2 M€ cumule ainsi le fonds de roulement de 128,1 M€ et l'excédent en fonds de roulement.

## Les chiffres clés de la gestion 2024

### Les principaux chiffres de la comptabilité budgétaire

Structures	AE Consommées	CP Consommés	Rec. Encaissées	Dotations	SB réalisé Rec + Dotations - CP	SB prévisionnel	Ecart
Composantes	45 553 423	45 524 258	34 382 799	430 904	-10 710 554	-1 069 693	-9 640 861
Recherche	54 513 432	51 941 855	35 550 780	15 866 839	-524 236	370 526	-894 762
Projets structurants	61 603	61 603	4 290 000	-90 078	4 138 319	3 745 647	392 672
Services Communs	11 382 856	10 689 112	11 042 363	29 146	382 396	-595 480	977 876
Services Centraux	79 609 980	94 086 903	108 891 725	-32 225 612	-17 420 790	-19 721 365	2 300 575
Paie niveau central	363 072 160	362 864 793	346 264 107	15 988 801	-611 884	-4 434 548	3 822 664
UOH	449 884	470 591	680 842		210 251	-136 934	347 185
Total Etablissement principal	554 643 339	565 639 115	541 102 616	0	-24 536 498	-21 841 847	-2 694 652
SAIC	8 812 211	8 444 700	8 042 850		-401 850	-542 832	140 982
<b>Total général</b>	<b>563 455 550</b>	<b>574 083 815</b>	<b>549 145 466</b>	<b>0</b>	<b>-24 938 349</b>	<b>-22 384 679</b>	<b>-2 553 670</b>
<i>dont crédits globalisés</i>	<i>494 058 405</i>	<i>495 433 236</i>	<i>472 240 535</i>	<i>-1 010 689</i>	<i>-24 203 391</i>	<i>-16 307 971</i>	<i>-7 895 420</i>
<i>dont crédits fléchés</i>	<i>69 397 145</i>	<i>78 650 578</i>	<i>76 904 932</i>	<i>1 010 689</i>	<i>-734 958</i>	<i>-6 076 708</i>	<i>5 341 750</i>

#### Précision :

- Les soldes budgétaires fléchés et globalisés ne tiennent pas compte des apports sur fonds globalisés (dotations et fonds de roulement) ou des contributions des recettes fléchées aux dépenses globalisées.

## Les principaux chiffres de la situation patrimoniale

	Etablissement principal & UOH	Service d'Activités Industrielles et Commerciales	Total Université de Strasbourg
Recettes de fonctionnement	582 222 620	11 053 905	<b>593 276 525</b>
Dépenses de fonctionnement	-166 630 694	-4 778 570	<b>-171 409 264</b>
Dépenses de masse salariale	-420 350 492	-6 069 204	<b>-426 419 696</b>
<b>Résultat de fonctionnement</b>	<b>-4 758 566</b>	<b>206 131</b>	<b>-4 552 435</b>
Capacité d'autofinancement	4 035 566	640 688	<b>4 676 254</b>
Recettes d'investissement (dont Produits de cession d'actifs)	25 660 116	9 670	<b>25 669 786</b>
Dépenses d'investissement	-43 796 079	-150 247	<b>-43 946 327</b>
<b>Variation du fonds de roulement</b>	<b>-14 100 397</b>	<b>500 111</b>	<b>-13 600 287</b>
<b>Fonds de roulement au 31/12/2024</b>	<b>124 152 716</b>	<b>3 945 864</b>	<b>128 098 580</b>

## Ventilation de la situation patrimoniale par structure de l'établissement principal &amp; UOH

	Composantes	Recherche	Services Communs	Services Centraux	Paie niveau central	UOH	Total Etablissement principal
Dotation nette de fonctionnement	-1 687 846	14 746 218	-317 088	-28 858 006	16 116 722		<b>0</b>
Recettes de fonctionnement	46 220 857	31 559 956	11 165 995	147 132 894	345 660 135	482 782	<b>582 222 620</b>
Dépenses de fonctionnement	-21 919 910	-20 694 443	-6 740 966	-114 811 865	-2 226 248	-237 263	<b>-166 630 694</b>
Dépenses de masse salariale	-18 654 834	-27 076 922	-3 930 818	-10 007 879	-360 461 062	-218 977	<b>-420 350 492</b>
Résultat de fonctionnement	3 958 267	-1 465 191	177 124	-6 544 857	-910 452	26 543	<b>-4 758 566</b>
Capacité d'autofinancement	3 949 395	-1 460 707	149 371	1 617 001	-246 582	27 089	<b>4 035 566</b>
Dotation nette d'investissement	2 118 751	1 120 621	346 234	-3 457 684	-127 921		<b>0</b>
Recettes d'investissement	522 167	3 780 582	16 845	17 450 860			<b>21 770 453</b>
Dépenses d'investissement (+ avances 238)	-4 753 739	-5 321 480	-473 231	-29 357 302		-664	<b>-39 906 417</b>
Variation du fonds de roulement	1 836 573	-1 880 983	39 218	-13 747 126	-374 504	26 425	<b>-14 100 397</b>

## Les critères de soutenabilité budgétaire introduits par le nouveau décret financier

Le **nouveau décret financier**, décret 2024-1108 en vigueur depuis le 1<sup>er</sup> janvier 2025, **modifie les conditions d’appréciation de l’équilibre réel du budget**.

Auparavant, le critère d’équilibre était le résultat comptable et le prélèvement sur le fonds de roulement pour financer des dépenses de fonctionnement devait être autorisé par le recteur. Désormais, **trois critères de soutenabilité** sont appréciés, basés sur le fonds de roulement, la trésorerie et les charges de personnel, qui doivent chacun être **supérieur à un seuil de « sécurité »**. Le conseil d’administration peut autoriser un prélèvement sur la trésorerie et sur le fonds de roulement de l’établissement pour parvenir à l’équilibre réel et financer toute nature de dépense.

Les critères de soutenabilité budgétaire sont calculables directement à partir des données de la liasse budgétaire et les seuils applicables à ces critères sont définis par l’arrêté du 5 décembre 2024. Ils sont les suivants.

- ✓ La **trésorerie** doit être **supérieure à 30 jours** de crédits de paiement hors investissement au 31 décembre de l’exercice.
- ✓ Le **fonds de roulement** doit être **supérieur à 15 jours** de crédits de paiement hors investissement au 31 décembre de l’exercice.
- ✓ Les **charges de personnel** doivent être **inférieures à 83% des produits encaissables**.

Pour l’exercice 2024, ces critères respectent les seuils de « sécurité ».

Critères de soutenabilité	Mode de calcul	Unistra 2024
Nombre de jours de trésorerie	Niveau de trésorerie / (Crédits de paiement hors investissement / 360)	108
Nombre de jours de fonds de roulement	Niveau du fonds de roulement / (Crédits de paiement hors investissement / 360)	86
Charges de personnel (ratio Dizambourg)	Charges de personnel / Produits encaissables	76,2%

	CF 2024
Niveau de trésorerie	160 192 697
Niveau du fonds de roulement	128 098 580
Charges de personnel	420 712 876
Produits encaissables	552 305 700

Source : Tableau 6

	CF 2024
Crédits de paiement hors investissement	534 535 985
CP enveloppe Personnel	427 781 029
CP enveloppe Fonctionnement	106 754 956
1 jour de CP hors investissement	1 484 822

Source : Tableau 2

Si le compte financier ne respectait pas l'un de ces trois critères, le président devrait, dans un délai maximum de 3 mois après le vote du compte financier, faire voter par le conseil d'administration la délibération sur les **conditions de retour à l'équilibre financier** pour l'exercice en cours, et le budget rectificatif qui traduit ces mesures. Le recteur de région académique devrait donner un avis conforme sur le projet de délibération pour qu'il puisse être soumis au vote du conseil d'administration.

Si les 3 critères de soutenabilité retenus par le nouveau décret financier sont largement respectés, relevons néanmoins certaines de leurs limites.

Seul le niveau de trésorerie et le niveau du fonds de roulement sont considérés, sans tenir compte de leur composition qui peut avoir des spécificités en lien avec l'activité de l'établissement. Dans le cas de l'université, la trésorerie est en grande partie gagée par le volume des avances perçues de la part des financeurs dans la cadre de contrats ou de projets, par certains encaissements qui restent par ailleurs à reverser à des partenaires de projet, par des ressources dédiées à des mesures spécifiques comme les lignes fléchées de la SCSP ou les fonds CVEC, mais également par la part des emprunts de l'Opération Campus qui n'a pas encore été consommée. Parallèlement, le fonds de roulement n'est que faiblement libre d'emploi. Le mode de comptabilisation des emprunts Campus l'ayant artificiellement abondé (80,8 M€ sur un fonds de roulement de 128,1 M€ à la clôture), il se réduit chaque année au fur et à mesure des remboursements. Le **critère du nombre de jours de fonds de roulement serait de 32 si l'on retirait l'emprunt** et sans tenir des autres montants gagés comme les provisions ou les recettes fléchées.

Relevons également que le critère des charges de personnel, dit ratio « Dizambourg », se base sur la dernière version du tableau de la situation patrimoniale (tableau 6) qui n'intègre plus les taxes sur salaires (5,7 M€) dans les charges de personnel. De plus, les recettes provenant des prestations internes (4,1 M€) ne sont pas déduites des produits encaissables. Ce critère est ainsi minoré par rapport au ratio du poids de la masse salariale habituellement calculé.

C'est pourquoi, la situation financière de l'établissement doit être également appréciée avec d'autres indicateurs et ratios d'analyse financière comme le résultat comptable, la capacité d'autofinancement, le solde budgétaire, les restes à payer en particulier au titre des opérations pluriannuelles ou encore le fonds de roulement et la trésorerie libres d'emploi.

## L'évolution des ratios financiers

Ratios	Mode de calcul	Unistra 2024	Unistra 2023	Unistra 2022	Seuil de vigilance	Seuil d'alerte
<b>Taux de déficit</b>	Résultat / Produits hors PI	-0,8%	-0,3%	1,1%		0%
<b>Taux de couverture</b>	Charges décaissables / Produits encaissables	99,1%	98,3%	96,7%	98%<tx<100%	>100%
<b>Taux d'autofinancement</b>	CAF / Produits encaissables	0,9%	1,7%	3,3%	0,5%<tx<1%	<0,5%
	CAF / Dépenses d'investissement	11,6%	22,3%	36,4%	20%<tx<30%	<20%
<b>Taux de rigidité</b>	Dépenses obligatoires / Produits encaissables	82,7%	81,6%	80,7%	83%<tx<85%	>85%
<b>Poids de la masse salariale</b>	Masse salariale / Produits encaissables	77,8%	74,5%	76,7%	82%<tx<83%	>83%
<b>Taux de flexibilité des recettes</b>	Subvention Etat / Produits encaissables	70%	69%	71%	85%<tx<87%	>87%

### Pour information

	2024	2023	2022
<b>Dépenses obligatoires</b>	<b>453 484 425</b>	<b>454 132 319</b>	<b>415 993 791</b>
Masse salariale	426 419 696	414 984 537	395 431 742
Electricité	10 544 188	18 229 525	4 942 622
Carburants lubrifiants	139 797	168 053	190 050
Gaz	3 043 685	6 543 106	1 349 989
Chauffage sur réseau	4 065 521	3 848 892	4 757 158
Eau	746 714	580 556	600 452
Autres fournitures non stockables	102	272	128
Travaux sur biens immobiliers	4 468 654	5 116 426	4 605 974
Travaux sur biens mobiliers	798 237	910 934	676 045
Personnels extérieurs	2 605 447	2 785 655	2 581 659
Impôts et taxes	652 384	964 362	857 973

	Ressources	2024	2023	2022
1	Recettes de fonctionnement	593 276 525	600 275 916	554 690 289
2	dont recettes provenant des prestations internes	4 127 466	4 241 447	2 928 124
3	dont recettes non encaissables (éléments de CAF)	41 098 326	39 220 482	36 334 914
4=1-2-3	<b>Produits encaissables</b>	<b>548 050 733</b>	<b>556 813 987</b>	<b>515 427 252</b>
	<b>Charges</b>			
5	Dépenses de fonctionnement	597 828 960	602 335 739	548 745 594
6	dont dépenses provenant des prestations internes	4 127 466	4 241 447	2 928 124
7	dont dépenses non décaissables (éléments de CAF)	50 314 767	50 928 201	47 610 614
8=5-6-7	<b>Charges décaissables</b>	<b>543 386 727</b>	<b>547 166 091</b>	<b>498 206 856</b>
9=1-5	<b>Résultat</b>	<b>-4 552 435</b>	<b>-2 059 823</b>	<b>5 944 695</b>
10=7-3	Montant des éléments de CAF net	9 216 441	11 707 719	11 275 701
11=9+10	<b>CAF</b>	<b>4 664 007</b>	<b>9 647 896</b>	<b>17 220 396</b>



## 1. LA SITUATION EN COMPTABILITE BUDGETAIRE

Le décret GBCP est pleinement applicable depuis l'exercice 2016 et son déploiement dans le système d'information financier a été mis en œuvre par l'université en 2017.

Avant la mise en œuvre de la GBCP, la comptabilité budgétaire était calquée sur la comptabilité générale, elle-même retraçant la situation des dépenses et des recettes selon le plan de comptes. Désormais elle retrace :

- **les autorisations et les consommations des autorisations d'engager et de payer ;**
- **l'enregistrement des recettes encaissées ;**
- **les autorisations et les consommations des emplois.**

➔ **Les recettes ont un impact budgétaire sur l'exercice au cours duquel elles sont encaissées et non plus constatées. C'est donc l'enregistrement de l'encaissement par l'agent comptable qui devient le fait générateur de l'inscription en comptabilité budgétaire.**

➔ **Les dépenses ont un impact budgétaire sur l'exercice au cours duquel elles sont décaissées et non plus constatées. C'est donc l'enregistrement du paiement par l'agent comptable qui devient le fait générateur de l'inscription en comptabilité budgétaire.**

## 1.1. Réalisation des autorisations budgétaires et des recettes encaissables

La comptabilité budgétaire retrace les engagements pris par l'établissement au cours de l'exercice 2024, les décaissements et les encaissements de l'année.

L'exécution des flux budgétaires de l'année fait apparaître un **solde budgétaire déficitaire de - 24,9 M€** qui traduit un **prélèvement sur la trésorerie** générée par l'activité annuelle de l'établissement. Ce solde est déprécié de **2,5 M€** par rapport au solde budgétaire prévu pour - 22,4 M€.

En matière de dépenses, les actions de sincérité budgétaire ont été accentuées en 2024 avec l'introduction d'une correction à la baisse des autorisations d'engagement de 9,8 M€, les crédits de paiement étant quant à eux réduits de 20,3 M€ (contre 18 M€ en 2023). Le taux d'exécution des crédits de paiement est de **95,6 %** (94 % en 2023), ce qui correspond à un volume de 26,6 M€ non exécutés à la clôture. Au niveau des recettes encaissées, le taux de réalisation diminue, passant de 98,3 % l'année dernière à **95 %** cette année (les encaissements prévus et non réalisés se montent ainsi à 29,2 M€). Ce taux particulièrement bas s'explique essentiellement par une forte diminution des reversements effectués par le CFAU dans le cadre des formations en apprentissage et par des encaissements bien en deçà des prévisions particulièrement au titre des contrats de recherche. Ce taux d'exécution des recettes encaissables, inhabituellement inférieur à celui des crédits de paiement, explique la dégradation du solde budgétaire réalisé par rapport à celui prévu.

### 1.1.1. Les autorisations d'engagement et de paiement

L'exécution du budget retrace une consommation en autorisations d'engagement à hauteur de **563,4 M€** (+ 1,8 M€ par rapport à 2023) et des crédits de paiement décaissés pour un montant de **574,1 M€** (+ 6,5 M€ par rapport à 2023).

Autorisations d'engagements						
Enveloppes	CF 2023	BI 2024	BA 2024	CF 2024	% exéc. BA 2024	% évol. CF 23/24
<b>Personnel</b>	415 073 064	428 408 861	433 471 861	427 775 590	98,7%	+ 3,1%
<b>Fonctionnement</b>	117 389 901	113 352 808	120 084 390	104 979 676	87,4%	-10,6%
<b>Investissement</b>	29 226 860	35 155 920	38 569 281	30 700 284	79,6%	+ 5,0%
<b>Total</b>	<b>561 689 825</b>	<b>576 917 590</b>	<b>592 125 532</b>	<b>563 455 550</b>	<b>95,2%</b>	<b>+ 0,3%</b>

Crédits de paiement						
Enveloppes	CF 2023	BI 2024	BA 2024	CF 2024	% exéc. BA 2024	% évol. CF 23/24
<b>Personnel</b>	415 118 116	428 408 861	433 471 861	427 781 029	98,7%	+ 3,1%
<b>Fonctionnement</b>	109 121 928	106 811 445	121 490 118	106 754 956	87,9%	-2,2%
<b>Investissement</b>	43 347 125	46 037 719	45 776 715	39 547 830	86,4%	-8,8%
<b>Total</b>	<b>567 587 169</b>	<b>581 258 025</b>	<b>600 738 694</b>	<b>574 083 815</b>	<b>95,6%</b>	<b>+ 1,1%</b>

### 1.1.1.1. La masse salariale

Les autorisations d'engagement de l'enveloppe de masse salariale ont été consommées pour un montant global de **427 775 590 €** et les décaissements se sont montés à **427 781 029 €**. La différence entre les AE et les CP s'explique par les ordres de reversement concernant les opérations de paie pour lesquelles un échéancier de paiement a été mis en place, ainsi que par les engagements pris au titre de la restauration sociale. Comme le prévoit le décret GBCP, l'égalité entre les AE et les CP devrait être respectée. C'est pourquoi, une mise en qualité des flux est effectuée depuis 2023 mais il reste des engagements juridiques non soldés antérieurs à 2024 qui génèrent ce décalage de 5 k€ (contre 45 k€ fin 2023).

Enveloppe Personnel						
	CF 2023	BI 2024	BA 2024	CF 2024	% exéc. BA 2024	% évol. CF 23/24
<b>Auto° engagement</b>	<b>415 073 064</b>	<b>428 408 861</b>	<b>433 471 861</b>	<b>427 775 590</b>	<b>99%</b>	<b>+ 3%</b>
<i>dont crédits fléchés</i>	<i>19 724 855</i>	<i>25 642 806</i>	<i>26 837 107</i>	<i>25 133 126</i>	<i>94%</i>	<i>+ 27 %</i>
<i>dont crédits globalisés</i>	<i>395 348 210</i>	<i>402 766 055</i>	<i>406 634 754</i>	<i>402 642 464</i>	<i>99%</i>	<i>+ 2 %</i>
<b>Crédits paiement</b>	<b>415 118 116</b>	<b>428 408 861</b>	<b>433 471 861</b>	<b>427 781 029</b>	<b>99%</b>	<b>+ 3%</b>
<i>dont crédits fléchés</i>	<i>19 726 841</i>	<i>25 642 806</i>	<i>26 837 107</i>	<i>25 133 126</i>	<i>94%</i>	<i>+ 27 %</i>
<i>dont crédits globalisés</i>	<i>395 391 275</i>	<i>402 766 055</i>	<i>406 634 754</i>	<i>402 647 903</i>	<i>99%</i>	<i>+ 2 %</i>

La **masse salariale a augmenté de 12,7 M€** comparativement à 2023. Une analyse détaillée est présentée au point 3 du présent rapport.

L'exécution budgétaire sur l'enveloppe de masse salariale est quasi conforme aux prévisions sur l'ensemble de l'établissement puisque le taux de consommation atteint 99 % en AE et en CP, malgré une non-consommation de 5,7 M€ (6,3 M€ en 2023). Cette sous-consommation se ventile entre près de 4 M€ au titre des crédits globalisés et 1,7 M€ au titre des crédits fléchés. Par rapport au budget actualisé, la sous-consommation des crédits globalisés est mineure (1 % des prévisions) alors que celle des crédits fléchés reste plus importante à hauteur de 6 % (en amélioration par rapport au taux de sous-consommation de 12 % en 2023).

La répartition par entité interne est la suivante :

Personnel	Etablissement	SAIC	Université
Fléché	25 061 335	71 792	25 133 126
Globalisé	396 463 291	6 179 173	402 642 464
<b>Total AE</b>	<b>421 524 626</b>	<b>6 250 964</b>	<b>427 775 590</b>
Fléché	25 061 335	71 792	25 133 126
Globalisé	396 468 730	6 179 173	402 647 903
<b>Total CP</b>	<b>421 530 065</b>	<b>6 250 964</b>	<b>427 781 029</b>

### 1.1.1.2. Le fonctionnement

Les autorisations d'engagement ont été réalisées pour un montant de **104 979 676 €** et les décaissements à hauteur de **106 754 956 €**.

Enveloppe Fonctionnement						
	CF 2023	BI 2024	BA 2024	CF 2024	% exéc. BA 2024	% évol. CF 23/24
<b>Auto° engagement</b>	<b>117 389 901</b>	<b>113 352 808</b>	<b>120 084 390</b>	<b>104 979 676</b>	<b>87%</b>	<b>-10,6%</b>
<i>dont crédits fléchés</i>	<i>33 186 055</i>	<i>33 080 943</i>	<i>40 098 085</i>	<i>29 468 427</i>	<i>73%</i>	<i>-11,2%</i>
<i>dont crédits globalisés</i>	<i>84 203 846</i>	<i>80 271 865</i>	<i>79 986 305</i>	<i>75 511 249</i>	<i>94%</i>	<i>-10,3%</i>
<b>Crédits paiement</b>	<b>109 121 928</b>	<b>106 811 445</b>	<b>121 490 118</b>	<b>106 754 956</b>	<b>88%</b>	<b>-2,2%</b>
<i>dont crédits fléchés</i>	<i>31 437 282</i>	<i>30 515 814</i>	<i>37 797 512</i>	<i>29 951 745</i>	<i>79%</i>	<i>-4,7%</i>
<i>dont crédits globalisés</i>	<i>77 684 646</i>	<i>76 295 631</i>	<i>83 692 607</i>	<i>76 803 211</i>	<i>92%</i>	<i>-1,1%</i>

Les **dépenses de fonctionnement sont globalement en diminution** par rapport à 2023, principalement au niveau des **engagements qui sont en baisse de 12,4 M€** (soit - 10,6 %) et, dans une moindre mesure, en terme de **paiements qui sont réduits de 2,4 M€** (soit - 2,2 %). Rappelons que ces dépenses avaient connu une hausse importante en 2023 portée par la dépenses de fluides. Leurs taux d'exécution sont améliorés et se montent à 87 % en AE (contre 83 % en 2023) et à 88 % en CP (contre 85 % en 2023).

Les **dépenses de fonctionnement sur crédits globalisés** diminuent par rapport à 2023 : - 8,7 M€ en AE et -0,9 M€ en CP.

Cette baisse résulte principalement de celle de la **dépense de fluides** : elle se monte à 18,5 M€ en AE (contre 29,3 M€ en 2023) soit une baisse de 11,1 M€ par rapport à l'année dernière. Rappelons que l'augmentation importante observée en 2023 était liée à une flambée inédite des prix de l'électricité et du gaz. Les tarifs des contrats avaient ainsi été multipliés par plus de 6 entre 2022 et 2023. Compte tenu de la baisse du prix de l'énergie, les nouveaux contrats sont plus favorables. Néanmoins, la facture énergétique représente toujours une charge supplémentaire par rapport à la période d'avant le conflit russo-ukrainien (près de 8 M€). La baisse de décaissements de fluides est plus modérée (- 2,2 M€), passant de 23,8 M€ en 2023 à 21,6 M€ en 2024, et est liée au paiement en 2024 des dernières factures de fluides de 2023. Rappelons que la dépense de fluides était prévue à hauteur de 18,6 M€ en AE pour 26 M€ de CP au budget actualisé. Au final, les AE prévues ont été entièrement consommées alors que 4,4 M€ de CP n'ont pas été utilisés. L'inscription de CP supplémentaires au budget rectificatif était motivée par le paiement, début 2024, de 7,8 M€ de factures relatives à la fin d'année 2023.

Concernant les crédits globalisés, le taux d'exécution se situe à 94 % pour les AE (85 % en 2023) et à 92 % pour les CP (86 % en 2023). Globalement, ce sont 4,5 M€ qui n'ont pas été engagés (contre 15,3 M€ en 2023) dont 2 M€ au niveau des composantes (0,5 M€ au niveau de la faculté de médecine dans le cadre notamment des remboursements de frais de missions des MSU/PAMSU, 0,3 M€ au niveau du CEIPI ou encore 0,2 M€ à l'EM) et 2,6 M€ sur le périmètre de recherche et de valorisation. Le

taux de consommation des CP globalisés est de 92% (tenant compte de leur correction à la baisse de 8 M€). Au final ce sont 6,9 M€ de CP qui n'ont pas été consommés, dont principalement 4,4 M€ au titre des dépenses de fluides.

Les **dépenses de fonctionnement sur crédits fléchés** diminuent également par rapport à l'exercice précédent, que ce soit au niveau des engagements juridiques (- 3,7 M€) ou des paiements (-1,5 M€). Les autorisations d'engagement consommées pour 29,5 M€ se répartissent entre 17,6 M€ au titre des projets Investissements d'Avenir (dont 14,5 M€ pour l'IdEx Unistra et 3,1 M€ pour des projets PIA 2/3/4 incluant les projets SenSus et SFRI), 2,8 M€ au titre de l'Opération Campus, 0,3 M€ pour les CPER recherche et immobilier et 8,8 M€ sur les contrats de recherche et formation (ceux ouverts depuis 2021). Le taux d'exécution des crédits fléchés est de 74 % en AE et 79% en CP (il était de 81 % en AE et en CP en 2023).

La non-consommation des engagements juridiques à hauteur de 10,5 M€ (7,8 M€ en 2023) concerne principalement les contrats de recherche et de formation pour 5,6 M€, les projets PIA 2/3/4 pour 3 M€, les crédits IdEx pour 1,6 M€ et l'Opération Campus pour 0,3 M€.

### 1.1.1.3. L'investissement

Les autorisations d'engagement ont été réalisées pour un montant de **30 700 284 €** et les décaissements à hauteur de **39 547 830 €**.

Enveloppe Investissement						
	CF 2023	BI 2024	BA 2024	CF 2024	% exéc. BA 2024	% évol. CF 23/24
<b>Auto° engagement</b>	<b>29 226 860</b>	<b>35 155 920</b>	<b>38 569 281</b>	<b>30 700 284</b>	<b>80 %</b>	<b>+ 5,0 %</b>
<i>dont crédits fléchés</i>	<i>13 313 007</i>	<i>20 324 920</i>	<i>19 963 701</i>	<i>14 795 592</i>	<i>74 %</i>	<i>+ 11,1 %</i>
<i>dont crédits globalisés</i>	<i>15 913 853</i>	<i>14 831 000</i>	<i>18 605 581</i>	<i>15 904 692</i>	<i>85 %</i>	<i>-0,1 %</i>
<b>Crédits paiement</b>	<b>43 347 125</b>	<b>46 037 719</b>	<b>45 776 715</b>	<b>39 547 830</b>	<b>86 %</b>	<b>-9 %</b>
<i>dont crédits fléchés</i>	<i>28 555 909</i>	<i>28 855 478</i>	<i>29 783 027</i>	<i>23 565 759</i>	<i>79 %</i>	<i>-17 %</i>
<i>dont crédits globalisés</i>	<i>14 791 217</i>	<i>17 182 242</i>	<i>15 993 688</i>	<i>15 982 071</i>	<i>100 %</i>	<i>+ 8,1 %</i>

Les **dépenses d'investissement progressent légèrement au niveau des engagements**, 30,7 M€ contre 29,2 M€ en 2023. Par contre, le niveau des **décaissements diminue** de 3,8 M€ pour s'établir à **39,5 M€** (contre 43,3 M€ en 2023 et 46,4 M€ en 2022). Prévus à hauteur de 38,6 M€, le taux d'exécution des AE est de 80 % (77% en 2023). Programmés à hauteur de 45,8 M€, le taux d'exécution des CP s'améliore passant de 79 % l'année dernière à 86% en 2024.

Concernant les **dépenses d'investissement sur crédits globalisés**, les AE inscrites en investissement pour 18,6 M€ ont été consommées à hauteur 15,9 M€, soit 85 % (contre 88 % en 2023). La non-réalisation de 2,7 M€ d'engagements juridiques (2,2 M€ en 2023) concerne principalement les services centraux et communs pour 1,6 M€

(opérations immobilières et informatiques dont celles inscrites au Programme pluriannuel d'investissement autofinancé), les composantes pour 0,6 M€ et les activités de recherche et de valorisation pour 0,5 M€. Par contre les CP d'investissement globalisés, prévus pour un montant de 15,9 M€, ont été consommés intégralement, soit un taux de consommation de 100 % (94 % en 2023).

Concernant les **dépenses d'investissement sur crédits fléchés**, les AE inscrites en investissement sont consommées à hauteur de 74 % (69% en 2023), soit pour 14,8 M€ (+ 1,5 M€ par rapport à 2023). Dans le cadre de l'Opération Campus, la consommation des AE prévues pour 10,6 M€ atteint 72 % (84 % en 2023), soit 7,6 M€. Les AE ouvertes au titre des Investissements d'avenir (IdEx, PIA 2, 3 & 4) pour 4,3 M€ se dénouent pour 3,7 M€, soit 86 % (38 % en 2023) et celles relatives aux contrats de recherche et de formation ont été réalisées à hauteur de 1,5 M€ pour une prévision de 2,6 M€ (soit 55 % contre 58 % l'année dernière). Enfin, les AE ouvertes au titre des CPER pour un montant de 2,3 M€ ont été consommées à hauteur de 2 M€ (soit 87% contre 90% en 2023)

Les CP prévus à hauteur de 29,8 M€ ont été consommés pour 23,6 M€ (79 % contre 73% en 2023). Les 6,2 M€ de CP non consommés (10,7 M€ en 2023) ont trait à l'Opération Campus pour 1,9 M€, aux Investissements d'avenir pour 1,8 M€, aux projets inscrits au CPER pour 1,4 M€ et aux contrats de recherche et de formation pour 1,1 M€.

### 1.1.2. Les encaissements de recettes

Les recettes encaissées au titre de l'exercice 2024 s'élèvent à **549,1 M€**, réparties en 472,2 M€ de recettes globalisées et 76,9 M€ de recettes fléchées.

	CF 2023	BI 2024	BA 2024	CF 2024
Recettes globalisées	476 483 132	484 573 810	490 731 835	472 240 535
Recettes fléchées	71 998 590	73 934 051	87 622 181	76 904 932
<b>Total</b>	<b>548 481 722</b>	<b>558 507 860</b>	<b>578 354 016</b>	<b>549 145 466</b>

En comparaison de l'exercice 2023, les **recettes encaissées ont progressé très légèrement de 685 k€** (l'augmentation était de 17,6 M€ en 2023). Le taux de réalisation des recettes encaissées par rapport au budget actualisé 2024 se situe globalement à 95 % (contre 98,3 % en 2023).

#### 1.1.2.1. Les recettes globalisées

Encaissées pour un montant global de **472,2 M€**, les recettes globalisées **diminuent de 4,2 M€** par rapport à 2023, essentiellement du fait de la diminution de la subvention pour charge de service public et des revenus de l'apprentissage. Il est rappelé qu'en 2023, l'université avait bénéficié d'un soutien ministériel de 6 M€ au titre du surcoût énergétique. Les autres catégories de recettes qui varient concernent les autres financements de l'Etat (- 211 k€), les financements publics (+ 661 k€), la fiscalité affectée (+ 200 k€) et les recettes propres (- 134 k€).

### La subvention pour charge de service public (SCSP)

La subvention pour charge de service public allouée à l'établissement se monte à un total de **378,7 M€**. Ce montant correspond à la **notification définitive de SCSP** pour **378,34 M€** auxquels s'ajoute le financement de projets spécifiques pour 341 k€. La SCSP est en diminution **de 4,7 M€**, par rapport à 2023.

Au titre de la **masse salariale**, la SCSP est enregistrée pour **345,4 M€**, dont 340,8 M€ de socle de masse salariale et 4,6 M€ d'actions spécifiques. Ce financement **progresses de 1,6 M€** par rapport à 2023. Néanmoins, le financement dédié à la masse salariale évolue de 3,4 M€ si on le retraite du versement du COMP qui est dégressif.

Au titre du **fonctionnement**, la SCSP est enregistrée pour un montant de **32,9 M€** dont 30,5 M€ de dotation socle et 2,4 M€ d'actions spécifiques (dont 375 k€ de crédits de fonctionnement pour les lauréats IUF et 650 k€ au titre des dotations de mise en sécurité, de sureté et d'accessibilité des bâtiments. Ce financement est **réduit de 6 M€** par rapport à 2023.

Enfin, les **financements de projets spécifiques** se montent à **0,34 M€** (principalement pour le fonds d'amorçage 2024 du datacentre Adage) et sont en **baisse de 0,4 M€** comparativement à 2023.

Comparée au budget actualisé, la SCSP perçue (345,4 M€) est **conforme aux prévisions** : l'écart étant de 72 k€.

SCSP	CF 2023	BI 2024	BA 2024	CF 2024	CF 2024 / BA 2024	CF 2024 / CF 2023
<b>SCSP - Masse salariale</b>	<b>343 798 988</b>	<b>345 046 940</b>	<b>345 268 608</b>	<b>345 441 510</b>	<b>172 902</b>	<b>1 642 522</b>
<i>dont dotation socle MS</i>	<i>334 262 905</i>	<i>340 281 919</i>	<i>340 650 666</i>	<i>340 790 869</i>	<i>140 203</i>	<i>6 527 964</i>
<i>dont Actions spécifiques (inclus AS Pepite ETENA)</i>	<i>9 536 083</i>	<i>4 765 021</i>	<i>4 617 942</i>	<i>4 650 641</i>	<i>32 699</i>	<i>- 4 885 442</i>
<b>SCSP - Fonctionnement</b>	<b>38 870 625</b>	<b>32 332 839</b>	<b>32 917 170</b>	<b>32 896 009</b>	<b>- 21 161</b>	<b>- 5 974 616</b>
<i>dont dotation socle - réserve - opérations immob.</i>	<i>30 215 679</i>	<i>30 723 659</i>	<i>30 484 755</i>	<i>30 485 552</i>	<i>797</i>	<i>269 873</i>
<i>dont Actions spécifiques (hors AS Pepite ETENA)</i>	<i>8 654 946</i>	<i>1 609 180</i>	<i>2 432 415</i>	<i>2 410 457</i>	<i>- 21 958</i>	<i>- 6 244 489</i>
<b>Total notification générale</b>	<b>382 669 613</b>	<b>377 379 779</b>	<b>378 185 778</b>	<b>378 337 519</b>	<b>151 741</b>	<b>- 4 332 094</b>

<b>Projets spécifiques financés par SCSP</b>	<b>745 500</b>		<b>365 000</b>	<b>340 642</b>	<b>- 24 358</b>	<b>- 404 858</b>
----------------------------------------------	----------------	--	----------------	----------------	-----------------	------------------

<b>TOTAL SCSP</b>	<b>383 415 113</b>	<b>377 379 779</b>	<b>378 550 778</b>	<b>378 678 161</b>	<b>127 383</b>	<b>- 4 736 952</b>
-------------------	--------------------	--------------------	--------------------	--------------------	----------------	--------------------

La dotation socle de masse salariale est quasiment équivalente aux prévisions mais en augmentation de 6,5 M€ par rapport à 2023. Les moyens supplémentaires obtenus en 2024 ont trait principalement à la compensation des mesures indiciaires nationales à hauteur de 50 % (3,42 M€). Rappelons que la compensation obtenue en 2023, pour les premiers 6 mois d'application de ces mesures, était de 75 % et notifiée dans les actions spécifiques. Les moyens nouveaux intègrent également la poursuite

des mesures liées à la LPR à hauteur de 2,7 M€ dont 1,72 M€ au titre de la refonte indemnitaire, du repyramidage et de la mesure 2 SMICS des enseignants-chercheurs et enseignants, 0,59 M€ relatifs à la création et à la revalorisation des contrats doctoraux, 0,23 M€ au titre de la création de chaires de professeurs juniors, 0,14 M€ pour la revalorisation indemnitaire et le repyramidage des personnels ITRF et de bibliothèque.

Au niveau des actions spécifiques de masse salariale, d'un montant de 4,6 M€, les réalisations sont équivalentes aux prévisions mais elles sont en diminution de près de 4,9 M€ par rapport à l'année dernière. Cette variation est liée principalement à l'écart entre les tranches 2023 et 2024 du COMP (-1,8 M€), au financement des mesures indiciaires qui figurait dans les actions spécifiques en 2023 (-1,8 M€) et à des variations de divers financements tels que des mesures LPR (-0,4 M€) et d'autres dispositifs (apprentis, financement des études de santé, etc) (-0,1 M€). Enfin, l'enveloppe obtenue en 2023 au titre du Plan de relance n'est pas reconduite (-0,5 M€).

Le financement du fonctionnement s'élève à 32,9 M€, en diminution de près de 6 M€ par rapport à 2023, mais est conforme aux prévisions 2024. L'écart par rapport à 2023 provient principalement du soutien qui avait été apporté l'année dernière par le ministère pour le surcoût énergétique à hauteur de 6 M€. La dernière notification comprend également différentes actions spécifiques (certification en langue anglaise, chèques psychologues, ajustements au titre des crédits de fonctionnement IUF...).

Enfin, des projets spécifiques (ADAGE, Labo franco-allemand, atelier méthodologique de montage de projets) font l'objet d'un financement sous forme de SCSP mais hors notification générale pour 365 k€. Il est à noter qu'un financement de 25 k€ pour un projet concernant le laboratoire LISEC a bien fait l'objet d'une notification en 2024 mais sans versement correspondant.

### Autres financements de l'Etat

Cette catégorie de recettes est en diminution par rapport aux prévisions (- 867 k€) et aux réalisations de l'année dernière (-212 k€).

Autres financements de l'Etat	CF 2023	BI 2024	BA 2024	CF 2024
ANR - investissements d'avenir	24 833	3 196 434	3 196 434	3 199 960
ANR - hors investissements d'avenir	2 407 954	1 042 665	4 552 061	4 038 516
Subvention exploitation & financements actifs	7 618 804	1 934 492	2 957 868	2 601 451
<b>Total</b>	<b>10 051 591</b>	<b>6 173 591</b>	<b>10 706 364</b>	<b>9 839 927</b>

Depuis l'exercice 2023, les frais environnés de l>IDEX ont été reclassés en crédits globalisés dans la catégorie autres financements de l'Etat. La prévision de recette d'un montant de 3,2 M€ inscrite au budget initial 2024 dans la rubrique « ANR – investissements d'avenir » a bien été réalisée. Par rapport au compte financier 2023, l'écart s'explique par le fait que les frais environnés de l>IDEX avaient été comptabilisés l'année dernière dans la rubrique « subvention exploitation & financements d'actifs » (pour le même montant).

Par rapport à 2023, les encaissements de la rubrique « ANR-hors investissements d'avenir » ont augmenté de 1,6 M€ : cette variation s'explique d'une part par le fait que les contrats de recherche et formation ouverts depuis 2021 sont désormais suivis en crédits fléchés ce qui a pour conséquence une diminution des recettes



encaissables globalisés (-829 k€). D'autre-part, les encaissements liés au préciput ANR sont en forte augmentation de 1,4 M€. Néanmoins, cette variation s'explique par le fait qu'une facturation de 707 k€ n'avait pas fait l'objet d'écritures d'encaissements en 2023 et a été régularisée en 2024. Un rattrapage de facturation des versements complémentaires de préciput des années 2022 et 2023 a également été effectué (+155 k€). En ne tenant pas compte de ces 2 éléments, les versements du préciput selon les échéanciers prévus contractuellement sont en légère diminution entre 2023 et 2024 (-45 k€).

Le montant des recettes encaissées en 2024 au titre des subventions d'exploitation et financements externes de l'actif est de **2,6 M€**, en légère diminution par rapport au dernier budget actualisé (- 350 k€) et avec un écart important par rapport à 2023 (-5 M€) mais qui s'explique par le fait que l'année dernière les frais environnés de l'IDEX avaient été comptabilisés dans cette catégorie de recettes pour 3,2 M€

Cette rubrique comprend 0,8 M€ de subventions de « divers ministères » pour le fonctionnement de plusieurs entités de l'établissement (CFMI, Institut du Travail, IPAG, Sciences Po, etc), 0,9 M€ de reversements au titre de la mise à disposition de personnels (élèves normaliens et polytechniques), 0,5 M€ au titre des crédits d'investissement de l'Etat pour divers projets financés dans le cadre du plan de relance et de résilience (rénovation énergétique, isolation faculté de psychologie, optimisation des sous-station du secteur de botanique, etc), 0,4 M€ d'encaissements concernant des services supports (JDS, EAV), l'université numérique (UOH) et des entités relevant du périmètre recherche. Par rapport à 2023 et sans tenir compte des frais environnés de l'IDEX cette catégorie de recettes est en diminution de -1,8 M€ et s'explique principalement par des diminutions d'encaissements des crédits d'investissement de l'Etat qui sont passés de 2 M€ en 2023 à 0,5 M€ cette année.

### Fiscalité affectée

D'un montant global de **3 770 k€**, cette rubrique correspond aux reversements de la CVEC par le CROUS. Par rapport à 2023, la progression est de 200 k€ qui s'explique principalement par une augmentation du montant du reversement par étudiant qui est passé de 43 € à 45 €. Enfin, il est rappelé que depuis l'année dernière et suite à une modification réglementaire, la CVEC est désormais reversée en une fois, en janvier, pour l'année universitaire en cours alors qu'elle était précédemment versée en 2 fois sur les deux années civiles de l'année universitaire.

### Autres financements publics

Autres financements publics	CF 2023	BI 2024	BA 2024	CF 2024
Subvention exploitation & financements actifs - Région	2 474 293	2 331 656	2 436 416	2 704 758
Subvention exploitation & financements actifs - UE	823 855	3 687 054	2 901 330	1 652 492
Subvention exploitation & financements actifs - Autres	4 144 444	10 429 034	10 333 495	3 746 928
<b>Total</b>	<b>7 442 592</b>	<b>16 447 743</b>	<b>15 671 241</b>	<b>8 104 178</b>

Cette catégorie de ressources s'élève à 8,1 M€ en 2024 et est en augmentation par rapport à 2023 (+ 661 k€). Alors que les encaissements des subventions d'exploitation et financements d'actif de l'Union Européenne et de la Région augmentent (respectivement de 828 k€ et 230 k€), ceux des autres financeurs sont diminuent (- 397 k€).

*α Subventions d'exploitation et financements actifs - Région : **2 704 758 €***

Les soutiens apportés par la Région concernent différents secteurs de l'établissement. Ainsi dans les composantes, les encaissements comprennent les moyens versés au titre de l'universitarisation des formations de santé et pour le fonctionnement de l'école de sage-femme pour 1 145 k€ et le financement de divers projets spécifiques pour 47 k€ (faculté d'histoire, IUT Robert Schuman, etc). Au niveau de la recherche, la Région a principalement assuré le financement de jeunes chercheurs par l'attribution de contrats doctoraux pour 402 k€ et d'autres projets de recherche (753 k€) qui concernent plusieurs unités de recherche (Icube, Live, Suli, etc). Enfin les services centraux et communs ont bénéficié de financements de la Région, à hauteur de 357 k€, pour la formation continue et des projets variés comme le soutien de manifestations scientifiques, des activités culturelles et de vie universitaire. Ce sont les prévisions d'encaissements des services centraux et communs qui sont inférieures aux encaissements réels (écart de 244 k€). Compte tenu de ces éléments le taux de réalisation des encaissements se situe à **111 %** en 2024 (contre 82 % en 2023). Enfin, il est relevé que les encaissements au titre des financements de la Région continuent de progresser (+9% par rapport à 2023, + 10 % en 2022) alors qu'ils étaient en diminution entre 2021 et 2022 (-24 %).

*α Subventions d'exploitation et financements actifs – Union européenne (UE) : **1 652 492 €***

Le taux de réalisation est en augmentation par rapport à celui de l'année dernière : 57 % cette année contre 27 % l'année dernière (il était de l'ordre de 60 % en 2022). Ce taux de réalisation s'explique principalement par des programmations d'encaissements non adaptés pour certains contrats et par des non facturations et/ou prise en charge des factures finales pour d'autres contrats.

En 2024, les encaissements de l'UE concernent les contrats de recherche et de valorisation pour **1 471 k€** (10 contrats antérieurs à 2021) et pour **181 k€** d'autres projets internationaux principalement au niveau des services centraux (DRI).

*α Subventions d'exploitation et financements actifs – Autres : **3 746 928 €***

Le taux de réalisation par rapport au budget actualisé se situe à moins de 40 % (il était de 50 % en 2023 et 60% en 2022). Ce taux faible s'explique notamment par le fait que des recettes de facturation de mise à disposition de personnels SERTIT à hauteur de 1,4 M€ ont été prévu dans cette typologie ont au final été enregistrées dans la catégorie « autres recettes ». D'autre-part, les encaissements liés aux financements des PAMSU prévus à hauteur de 1,5 M€ n'ont pu être matérialisés en comptabilité budgétaire faute de conventionnement. Enfin, comme pour la catégorie de recette précédente, le taux de réalisation s'explique également par des programmations d'encaissements non adaptés pour certains contrats et par des non facturation et/ou prise en charge des factures finales pour d'autres contrats.

Cette rubrique comprend :

- **2,2 M€** d'encaissements des autres collectivités et organismes publics relevant du périmètre de la recherche (CNRS dans le cadre de la délégation globale de gestion, versements de l'Institut Hospitalo-Universitaire, de l'Institut National de Veille Sanitaire ou encore de l'Institut Carnot). Les encaissements 2024 comprennent les co-financements Inserm & CNRS pour la mise au norme de la clinique de la souris pour 1,6 M€.
- **0,8 M€** de versements dans le cadre de financements partenariaux effectués par les départements, les communes et d'autres partenaires,
- **0,7 M€** d'encaissements relatifs aux services communs et centraux (manifestations scientifiques gérées par la Cellule Congrès du Service formation continue, service de santé universitaire, paie centralisée, maison d'édition).

### Recettes propres

Les recettes propres se montent globalement à 71,8 M€, soit un niveau proche de celui de 2023. Prévues à hauteur de 82,2 M€ au budget actualisé, les principaux écarts concernent les catégories suivantes : diplômes propres, formation continue et VAE (- 6,3 M€), autres recettes (+ 5,7 M€) et droits d'inscription nationaux (+ 0,5 M€). Le taux de réalisation se situe globalement à **88,7 %** des prévisions du budget actualisé (comme en 2023).

Recettes propres	CF 2023	BI 2024	BA 2024	CF 2024
Droits d'inscription	7 852 206	8 958 837	8 958 837	8 350 769
Diplômes propres, FC & VAE	38 861 346	42 808 145	43 852 855	32 528 981
Taxe d'apprentissage	814 223	802 625	827 625	666 286
Contrats et prestations de recherche hors ANR	101 572	35 495	85 620	89 648
Valorisation	1 717 424	2 675 250	2 787 015	1 816 853
Subvention exploitation & financements actifs - Autres	5 390 886	3 765 881	3 958 318	5 443 635
Fondations - réserves, dons & legs		79 060	134 444	11 880
Autres recettes	17 266 470	21 877 403	21 628 737	22 939 638
<b>Total</b>	<b>72 004 126</b>	<b>81 002 696</b>	<b>82 233 452</b>	<b>71 847 689</b>

α *Droits d'inscription nationaux : 8 350 769 €*

Les encaissements 2024 correspondent aux versements effectués au titre des droits d'inscription nationaux 2024/2025. Ces droits d'inscription sont ventilés entre le niveau central (84 %), le Service des bibliothèques universitaires (14 %) et d'autres entités (les deux facultés de théologie) pour 2%. Par rapport à l'exercice 2023, on observe une augmentation de 0,5 M€ en lien avec la mise en place des droits différenciés des étudiants extra-communautaires.

L'écart par rapport aux prévisions d'encaissement est de – 608 k€ (dont notamment – 566 k€ au niveau central, –55 k€ pour le service des bibliothèques et +13 k€ pour les autres entités) qui s'explique par une augmentation des exonérations et/ou des remboursements des droits d'inscription. Le taux de réalisation de ces encaissements se situe à plus de **93%** (en légère augmentation par rapport à l'année dernier, 92 %).

*α Formation continue, diplômes propres et VAE : **32 528 981 €***

Ces encaissements comprennent :

- les droits spécifiques liés aux diplômes propres pour un montant de **13,2 M€** (15,9 M€ en 2023),
- les financements de l'apprentissage (versements des CFA) pour un montant de **10,1 M€** (15,1 M€ en 2023),
- les prestations de formation continue et VAE pour **9,2 M€** (7,8 M€ en 2023).

Le taux de réalisation de ces encaissements se situe à 74% (il était de 92% en 2023).

Par rapport à 2023, la **baisse** de cette catégorie de recettes de **6,3 M€** s'explique principalement par les variations suivantes.

- Une augmentation des encaissements des prestations de formation continue **(+1,4 M€)**.
- Des encaissements en forte diminution pour les formations en apprentissage **(-5 M€)**. En effet, bien que les produits comptabilisés sur la base du nombre d'apprentis et des niveaux de prise en charge restent à un niveau équivalent à celui de 2023, les encaissements ont fortement diminué principalement en raison des difficultés de gestion au sein du CFAU. Ainsi, concernant le CFAU, les encaissements étaient prévus à hauteur de 16,97 M€ mais les versements réellement effectués se sont élevés à 7,92 M€ et correspondent uniquement à une partie de l'année universitaire 2023/2024. Concernant les autres CFA, les prévisions d'encaissements 2024 de 2,76 M€ ont fait l'objet de versements pour 2,18 M€.
- Des droits spécifiques liés aux diplômes propres également en baisse **(-2,7 M€)**. Ce sont principalement deux composantes qui sont concernées : l'Ecole de Management avec une baisse des encaissements (-2 M€) qui porte en particulier sur le programme grande école qui a vu ses effectifs diminuer et la Faculté des langues pour les formations de l'ITI-RI (-0,8 M€).

*α Taxe d'apprentissage : **666 286 €***

Le taux de réalisation de cette catégorie est de 80 % (il était de 90 % en 2023). Les encaissements 2024 sont en recul, ce qui s'explique par le fait qu'ils comprennent uniquement le solde du versement de la taxe d'apprentissage 2023 (142 k€) encaissé en 2024 et le 1<sup>er</sup> versement de la taxe d'apprentissage 2024 (524 k€) versé en septembre. Le 2<sup>ème</sup> versement effectué fin novembre pour 280 k€ a bien été comptabilisé mais n'a pas fait l'objet d'émargement sur l'exercice 2024 et n'apparaît ainsi pas dans les recettes budgétaires encaissées. Enfin le solde de la taxe d'apprentissage 2024 a fait l'objet d'un versement début janvier 2025 pour un montant de 356 k€.

Les principales entités concernées par ces encaissements sont l'EM Strasbourg (170 k€), les trois IUT (109 k€), l'UFR de mathématique et d'informatique (67 k€), le Centre universitaire d'enseignement du journalisme (66 k€), la Faculté de droit (48 k€), la Faculté de sciences économiques et de gestion (46 k€), la Faculté de pharmacie (44 k€), Télécom Physique Strasbourg (32 k€), l'Ecole européenne de chimie, polymères et matériaux (19 k€), le Centre d'études internationales pour la propriété intellectuelle (12 k), Sciences Po Strasbourg (11 k€), l'EOST (8 k€), la faculté de médecine (7 k€) et la faculté de physique et ingénierie (5 k€), la faculté d'odontologie (5 k€).

α *Contrats & prestations de recherche hors ANR* : **89 648 €**

Les encaissements 2024 de cette rubrique concernent principalement le CEIPI (87 k€) et des projets de recherche et valorisation (2,6 k€).

α *Valorisation* : **1 816 853 €**

Dans cette catégorie, les encaissements comprennent **886 k€** de recettes liées aux colloques (contre 827 k€ en 2023), **807 k€** de prestations de médecine légale (en légère diminution par rapport à l'année dernière durant laquelle un important rattrapage de facturations de 305 k€ a été effectué), **69 k€** de reversements de la SATT au titre de la propriété intellectuelle et **55 k€** de projets de recherche et de formation.

α *Subvention exploitation & financements actifs - autres* : **5 443 635 €**

Les encaissements de l'année 2024 de cette catégorie se détaillent en **2,2 M€** de recettes liées aux contrats d'application Unistra – Fondation Unistra (recrutements de personnels contractuels), **1,8 M€** de financements d'associations caritatives (ARC, Ligue Contre le Cancer, Sidaction, etc.) et d'autres organismes permettant le recrutement de jeunes chercheurs, **0,2 M€** de contrats de recherche et de valorisation financés par des organismes nationaux, **1,2 M€** d'autres subventions accordées à diverses composantes de l'établissement.

α *Autres recettes* : **22 939 637 €**

Le taux de réalisation des autres recettes se situe à 106 % (76 % en 2023). Par rapport à l'exercice 2023, les encaissements enregistrés dans cette catégorie sont en nette **augmentation de 5,7 M€** (+ 33 %) et sont au-delà des prévisions d'encaissements 2024 (+ 1,3 M€)

Les encaissements 2024 comprennent :

- **1,9 M€** de produits issus d'hébergements de courte durée dans les résidences de l'université (Maison Arconati-Visconti et Collège doctoral européen) et de revenus au titre des autorisations d'occupations temporaires (AOT). Les encaissements de cette catégorie sont en **augmentation de 0,2 M€** à ceux de l'année dernière.
- **9,1 M€** de prestations de service diverses et activités annexes (en **augmentation de 0,5 M€** par rapport à 2023) qui se composent principalement de facturations de mises à disposition de personnels pour 4,7 M€, de prestations de recherche et de valorisation (plateformes scientifiques) pour 1,8 M€, de prestations dans le cadre

du projet PC Scol pour 0,3 M€, de prestations diverses (imprimerie, magasin de chimie, billetteries, JU, etc.) pour 0,7 M€ et d'autres recettes propres pour 1,6 M€ (dont notamment 0,3 M€ dans les composantes, 0,6 M€ dans les services centraux (DALI, JDS, etc) et 0,3 M€ pour les manifestations scientifiques)

- **11,9 M€** de produits divers (**en augmentation de 5 M€** par rapport à l'année dernière) qui se répartissent entre 2 M€ de facturations de frais d'infrastructure, 4,3 M€ au titre des mises à disposition de personnels (dont les encaissements augmentent de 3,6 M€), 1,9 M€ de versements pour les composantes, en augmentation de 0,8 M€ (dont principalement 0,5 M€ pour Sciences Po et 0,2 M€ pour la Faculté de Sciences économiques), 0,5 M€ d'encaissements dans le cadre d'un accord de coopération internationale avec l'Azerbaïdjan (UFAZ), 1,8 M€ de prestations de recherche et de valorisation, 1,4 M€ d'autres encaissements qui concernent les services centraux, l'UOH, etc.

### 1.1.2.2. Les recettes fléchées

Encaissées pour un montant global de **76,9 M€**, les recettes fléchées se répartissent de la façon suivante entre les différents projets :

Recettes fléchées	Inv. Avenir	Campus	CPER	Contrats (A, E, S)	CF 2024	BA 2024	CF 2023
Financements de l'Etat	32 834 326	15 131 839	595 320	7 149 635	<b>55 711 120</b>	<b>61 931 305</b>	<b>54 391 045</b>
Autres financements publics	293 783	2 866 754	2 139 433	11 049 179	<b>16 349 148</b>	<b>23 922 782</b>	<b>16 939 207</b>
Recettes propres	1 792 282	2 792 409	-77 022	336 994	<b>4 844 663</b>	<b>1 768 094</b>	<b>668 338</b>
<b>Total</b>	<b>34 920 390</b>	<b>20 791 002</b>	<b>2 657 731</b>	<b>18 535 808</b>	<b>76 904 932</b>	<b>87 622 181</b>	<b>71 998 590</b>

Les encaissements de recettes fléchées sont en augmentation de 4,9 M€ par rapport à l'exercice 2023. Si les financements de l'Etat et les autres recettes augmentent respectivement de 1,3 M€ et de 4,2 M€, les autres financements publics diminuent de 0,6 M€. Le taux de réalisation est de 88 % (il était de 97 % en 2023). Les recettes prévues et non encaissées représentent globalement 10,7 M€ (1,8 M€ en 2023) et se concentrent principalement sur les contrats de recherche et de formation (-10,5 M€) et les Investissements d'avenir (-3,2 M€). A l'inverse, les encaissements au titre de l'Opération Campus et des projets du CPER dépassent les prévisions (respectivement de 2,8 M€ et 0,2 M€).

Les versements 2024 au titre des **Investissements d'avenir** représentent **34,9 M€** (+3,1 M€ par rapport à 2023) et se détaillent ainsi :

- ✓ IdEx Unistra : 22,7 M€ (le montant perçu est stable et la part relative aux frais environnés (3,1 M€) est classée en recettes globalisées).
- ✓ Projets PIA 2 & PIA 3 (inclus SenSus, SFRI) : 11,9 M€, l'augmentation de 4,2 M€ par rapport à 2023 étant essentiellement liée au préfinancement du projet SenSus.
- ✓ Projets Equipex : 0,3 M€ (-1,1 M€ par rapport à l'année dernière).

Les encaissements relatifs à l'**Opération Campus** s'élèvent à **20,8 M€** et sont en hausse de 3,8 M€ par rapport à 2023 (des précisions sont apportées dans le rapport Campus situé en annexe).

Les encaissements au titre du **CPER** s'élèvent à **2,6 M€** (-1,2 M€ par rapport à 2023) dont 1,6 M€ pour le volet recherche (les encaissements concernent notamment les projets suivants : Alliage, R-IRM, Renete, Covid SHS, GENI) et à 1 M€ pour le volet immobilier.

Les encaissements au titre des **contrats de recherche et de formation** (ouverts à compter de 2021) se montent à **18,5 M€** et sont en diminution de 0,8 M€ par rapport à 2023. Leur réalisation est inférieure de près de 10,7 M€ par rapport aux prévisions, soit un taux de 64 % (il était de 110 % en 2023). Ce taux de réalisation s'explique à la fois par des programmations d'encaissements non adaptées pour certains contrats et par des facturations non faites et/ou non prises en charge pour d'autres contrats.

Une analyse détaillée est présentée au point 3 du présent rapport dans la partie « Focus sur l'exécution du budget ».

## 1.2. L'équilibre financier

### 1.2.1. Le solde budgétaire

Le solde budgétaire est déterminé par différence entre les encaissements et les décaissements de l'exercice. Pour l'exercice 2024, le **solde budgétaire est négatif**, à hauteur de - **24,9 M€**, ce qui traduit un besoin de trésorerie généré par les opérations budgétaires.

Encaissements 2024		549 145 466
Décaissements 2024	-	574 083 815
<b>Solde budgétaire</b>	<b>-</b>	<b>24 938 349</b>

Le solde budgétaire se ventile entre les entités de la manière suivante :

Exercice 2024	Solde budgétaire		
	Etab. Principal	SAIC	Université
Prévisionnel	-21 841 847	-542 832	<b>-22 384 679</b>
Réalisé	-24 536 498	-401 850	<b>-24 938 349</b>
Ecart	-2 694 652	140 982	<b>-2 553 670</b>

Le **solde budgétaire du SAIC est négatif** et se monte à - **402 k€**. Le solde prévisionnel étant de - 543 k€ au budget actualisé, il est amélioré de 141 k€. La sous exécution des encaissements (2,08 M€) est inférieure à celle des crédits de paiement (2,22 M€ dont 1,09 M€ concernant des réductions de CP liées à la comptabilisation de prestations internes, 355 k€ de prévisions de dépenses liées à des contrats d'application SATT qui n'ont pas été formalisés et 774 k€ de CP non consommés qui concernent principalement des contrats de valorisation).

Les recettes non encaissées de 2,08 M€ concernent principalement les contrats d'applications de la SATT pour 808 k€, les refacturations prévues par les différentes plateformes (EASE, SILABE, etc) pour 580 k€ et des versements relatifs à des contrats de valorisation pour 501 k€.



Le **solde budgétaire de l'établissement principal est négatif**. Il se monte à **- 24,5 M€** et se ventile de la manière suivante entre les structures internes.

Structures	Solde budgétaire		Ecart
	Prévisionnel	Réalisé	
Composantes	-1 069 693	-10 710 554	-9 640 861
Paie niveau central	-4 434 548	-611 884	3 822 664
Recherche	370 526	-524 236	-894 762
Projets structurants	3 745 647	4 138 319	392 672
Services centraux	-19 721 365	-17 420 790	2 300 575
Services communs	-595 480	382 396	977 876
UOH	-136 934	210 251	347 185
<b>Total budget etab. principal</b>	<b>-21 841 847</b>	<b>-24 536 498</b>	<b>-2 694 652</b>

Au niveau des composantes de formation, le solde budgétaire est négatif, à hauteur de - 10,7 M€. Prévu pour - 1 M€, ce solde budgétaire se détériore de 9,6 M€ principalement en raison des encaissements non réalisés pour 14,7 M€ (CFAU et droits spécifiques principalement, cf. ci-dessus), la sous-consommation des crédits de paiement représentant 5,1 M€ (contre 6 M€ en 2023).

Au niveau de la Recherche, le solde budgétaire constaté à la fin de l'année se monte à - 525 k€ pour une prévision de + 370 k€ au budget actualisé. La détérioration de ce solde (- 894 k€) est liée à un taux d'exécution des encaissements inférieurs à celui des paiements. Les prévisions de recettes non réalisées sont de 8 M€ (contre 6,3 M€ en 2023) pour des crédits de paiement non consommés de 7,1 M€ (7 M€ en 2023). Cette situation résulte à la fois du retard de facturation constaté principalement au niveau des contrats de recherche (des montants encaissés ne sont pas facturés) mais également de prise en charge comptable (sur le périmètre recherche, un montant de 3,5 M€ de factures d'avances n'est pas été visé à la clôture et ne figure donc pas dans les recettes budgétaires). Cela a un impact au niveau des encaissements dont le taux de réalisation de 82% reste proche de celui constaté l'année dernière (83,5%). Grâce à la correction apportée au niveau des crédits de paiement de la recherche lors du budget rectificatif (- 5,3 M€ cette année contre - 3,5 M€ en 2023), le taux de consommation des CP reste équivalent à celui de l'année dernière (88%) mais toujours en-deçà du taux moyen de l'établissement (près de 96%).

Le solde budgétaire des services centraux est négatif de -17,4 M€, le prélèvement sur la trésorerie étant essentiellement lié au déséquilibre de l'allocation interne des moyens (N1N2) en raison de la dépense énergétique et du besoin de financement de la masse salariale. L'amélioration du solde par rapport au prévisionnel (+ 2,3 M€) s'explique globalement par une meilleure exécution des recettes encaissables (5,3 M€ de recettes prévues n'ont pas été encaissées) que celle des crédits de paiement (7,6 M€ n'ont pas été décaissés, dont 4,4 M€ au titre des dépenses de fluides).

La Paie centrale dégage quant à elle un solde budgétaire déficitaire de – 612 k€. L'amélioration de ce solde de 3,8 M€ par rapport à la prévision s'explique par un besoin de financement en fonds propres de la masse salariale moindre que prévu. En effet, les financements encaissés (Etat et autres) ont été supérieurs aux prévisions (de 1 M€) et la hausse de la masse salariale inférieure au niveau évalué (sous-consommation des crédits de paiement de 2,8 M€). Néanmoins, l'établissement a alloué 6,4 M€ sur ses fonds propres au financement de la masse salariale (contre 1,1 M€ en 2023). Une analyse détaillée de l'exécution de la masse salariale figure au point 3 du présent rapport.

Au niveau des services communs, le solde budgétaire est positif de 382 k€. Il s'améliore de 977 k€ par rapport au solde prévisionnel, essentiellement du fait d'une sous-consommation des crédits de paiement de 1,2 M€ concentrée au Service de formation continue (-561 k€), au Service des bibliothèques (-421 k€) et dans une moindre mesure à Espace Avenir (-167 k€). Les prévisions d'encaissements non-réalisées se montent à 381 k€ (contre 2 M€ en 2023).

Le solde budgétaire de l'établissement doit également s'analyser au regard des crédits fléchés ou non.

Exercice 2024	Université	Crédits globalisés	Crédits fléchés
Recettes évaluatives	549 145 466	472 240 535	76 904 932
Crédits de paiement	-574 083 815	-495 433 236	-78 650 578
<b>Solde budgétaire</b>	<b>-24 938 349</b>	<b>-23 192 702</b>	<b>-1 745 647</b>
<i>Solde prévisionnel</i>	-22 384 679	-16 307 971	-6 076 708
<i>Ecart</i>	-1 745 647	-6 076 708	4 331 061

A ce stade il n'est pas tenu compte des dotations et/ou contributions entre les crédits fléchés et globalisés qui s'élèvent à **1 010 688 €**.

## Focus sur le solde budgétaire fléché

Le solde budgétaire fléché se décompose de la façon suivante :

Opérations fléchées	Inv. Avenir	Campus	CPER	Contrats (A, E, S)	2024
Recettes fléchées	34 920 390	20 791 002	2 657 731	18 535 808	76 904 932
Crédits paiement fléchés	33 546 309	20 990 858	2 382 149	21 731 263	78 650 578
<b>SB Fléché</b>	<b>1 374 082</b>	<b>-199 856</b>	<b>275 582</b>	<b>-3 195 454</b>	<b>-1 745 647</b>

Il correspond à la différence entre les encaissements et les décaissements des opérations typées fléchées, à savoir les Investissements d'avenir (IdEx et PIA), l'Opération Campus, les contrats de recherche et de formation (ouverts à compter de 2021) et les projets inscrits au CPER.

Afin de mieux refléter la variation de trésorerie générée par ces opérations, il convient de tenir compte d'autres flux qui ne peuvent pas être retracés comme fléchés. Il s'agit d'une part de financements apportés à ces opérations fléchées sur les ressources globalisées de l'établissement (dotation sur les crédits annuels, recours au fonds de roulement dans le cadre du PPI autofinancé) et, d'autre part, de financements fléchés contribuant à la prise en charge de dépenses globalisées.

Le tableau suivant retrace ces flux entrants et sortants et permet d'établir un solde budgétaire révisé plus cohérent.

Opérations fléchées	Inv. Avenir	Campus	CPER	Contrats (A, E, S)	2024
Recettes fléchées	34 920 390	20 791 002	2 657 731	18 535 808	76 904 932
Crédits paiement fléchés	33 546 309	20 990 858	2 382 149	21 731 263	78 650 578
<b>SB Fléché</b>	<b>1 374 082</b>	<b>-199 856</b>	<b>275 582</b>	<b>-3 195 454</b>	<b>-1 745 647</b>
Financement de dépenses fléchées sur recettes globalisés	22 081	1 500 000	430 000	150 280	2 102 361
Financement de dépenses globalisées sur recettes fléchées					0
<b>SB Fléché révisé</b>	<b>1 396 163</b>	<b>1 300 144</b>	<b>705 582</b>	<b>-3 045 174</b>	<b>356 714</b>

Le **solde budgétaire fléché, ainsi révisé**, est légèrement positif de **0,4 M€**.

Concernant les Investissements d'avenir, le financement par des recettes globalisées est minime (22 k€ dont 0,3 k€ au titre de l'IdEx et 21,7 k€ pour 5 projets PIA 2 & 3). Au final, la trésorerie dégagée en 2024 sur les projets Investissements d'avenir s'élève à 1,4 M€.

Concernant l'Opération Campus, des ressources globalisées de l'établissement ont contribué pour un total de 1,5 M€ à l'opération de construction du nouveau centre sportif (dont 1 M€ sur des fonds CVEC et 0,5 M€ au titre du programme pluriannuel d'investissement). Ainsi, l'Opération Campus génère un apport à la trésorerie fléchée de 1,3 M€.

Concernant les projets inscrits au CPER, l'établissement y contribue pour 430 k€ sur le volet immobilier au travers du programme pluriannuel d'investissement : 400 k€ pour la tranche 2 du Centre Européen de Science Quantique et 30 k€ pour des études dans le cadre de la rénovation de la Faculté de pharmacie. Ainsi, le solde budgétaire révisé est de 705 k€.

Les contrats recherche (ANR, Europe et autres bailleurs) ouverts depuis l'exercice 2021 sont suivis en crédits fléchés afin d'isoler les impacts des décalages de trésorerie afférents et de mieux appréhender encore la trésorerie globalisée. Le solde budgétaire révisé de ces contrats est négatif, à hauteur de – 3 M€. Ce prélèvement sur la trésorerie fléchée est à mettre en lien avec le rythme des encaissements, fonction du calendrier de versement des bailleurs et différent de celui des décaissements nécessaires à la réalisation des contrats, mais également avec le retard de facturation. Un financement de 150 k€ est apporté sur les recettes globalisées de l'établissement, dont 88 k€ au titre de co-financements de projets du Jardin des Sciences bénéficiant de soutiens financiers de la Région Grand Est et 62 k€ pour la participation de l'université dans le cadre du contrat triennal EUCOR 2024-2026.

### **Focus sur le solde budgétaire globalisé**

Le déficit du solde budgétaire globalisé, d'un montant brut de – 23,2 M€, est ainsi accentué par le fait que des recettes globalisées contribuent au financement d'opérations fléchées pour un total de 2,1 M€.

Le **solde budgétaire globalisé, ainsi révisé**, est déficitaire à hauteur de - **25,3 M€**.

## 1.2.2. Les opérations pour compte de tiers

Les opérations pour compte de tiers sont décrites dans les tableaux 4 et 5 de la liasse budgétaire. Globalement, elles génèrent un apport de 12,2 M€ sur la trésorerie globalisée.

### 1.2.2.1 Les opérations non budgétaires

Elles sont constituées des opérations suivantes qui impactent **la trésorerie à la baisse** pour **3,8 M€** :

- les remboursements en capital des emprunts à hauteur de 3,81 M€ en 2024,
- les prêts, dépôts et cautionnements (concernant les cautions du Collège doctoral européen ainsi que les aides remboursables accordées à des personnels) pour respectivement 26,4 k€ en encaissements et 14,8 k€ de décaissements.

### 1.2.2.2. Les opérations pour le compte de tiers

Les opérations pour le compte de tiers représentent les opérations pour lesquelles l'établissement agit en qualité d'intermédiaire. Ces opérations doivent respecter trois critères cumulatifs :

- Trois intervenants prennent part au dispositif :
  - le tiers financeur,
  - l'organisme intermédiaire,
  - le bénéficiaire final.
- L'intermédiaire ne dispose d'aucune autonomie dans la prise de décision.
- Le financement du dispositif est assuré par le tiers financeur.

Les opérations pour le compte de tiers génèrent un **apport à la trésorerie** de **13,1 M€**.

- **Les encaissements perçus dans le cadre des opérations pour le compte de tiers se montent à 27,6 M€** et sont constitués :
  - des sommes encaissées et enregistrées sur le compte de recettes à transférer pour 21,5 M€,
  - des bourses d'aide à la mobilité internationale (AMI) versées par le MESRI pour 0,6 M€,
  - de la gestion de la TVA collectée pour 5,5 M€.

- **Les décaissements réalisés dans le cadre des opérations pour le compte de tiers s'élèvent à 14,6 M€** et comprennent :
  - les reversements aux partenaires effectués dans le cadre de contrats où l'université est coordonnatrice ou de certaines opérations immobilières ainsi que les reversements de trop-perçus sur contrats pour un total de 8,9 M€,
  - les reversements des bourses AMI pour 0,6 M€,
  - la gestion de la TVA déductible pour 5,1 M€.

Le taux d'exécution des opérations pour le compte de tiers atteint plus de 159 % (115 % en 2023) pour ce qui concerne les encaissements, et 85 % (111 % en 2023) pour les décaissements.

Les opérations qui concernent des reversements aux partenaires ont des taux de réalisation de 213 % au niveau des encaissements et de 89 % pour ce qui concerne les décaissements. Pour les bourses AMI, les encaissements sont légèrement inférieurs aux prévisions (98 %) alors que les décaissements sont supérieurs (108 %). Pour la gestion de la TVA, les taux de réalisation sont de 83 % pour les encaissements et 77 % pour les décaissements.

### **1.2.2.3. Les opérations sur compte de tiers**

Les opérations sur compte de tiers génèrent également un **apport de la trésorerie de 2,9 M€**. Elles sont constituées :

- des encaissements d'opérations imputées sur des comptes d'avance ou d'attente, des virements à réimputer, des trop-perçus, régies de recettes pour un total de 2,9 M€,
- des décaissements à hauteur de – 57 k€.

### 1.2.3. Le plan de trésorerie

La **variation de la trésorerie est négative de -12,7 M€** entre le solde initial et le solde final de 2024. Cette diminution cumule :

- le prélèvement sur la trésorerie généré par l'exécution des opérations budgétaires pour **24,9 M€**, dont :
  - un apport sur la trésorerie fléchée de **0,4 M€** (solde budgétaire fléché de -1,7 M€ révisé du financement de dépenses fléchées par des recettes globalisées pour + 2,1 M€),
  - le prélèvement sur la trésorerie globalisée de **25,3 M€** (solde budgétaire globalisé de - 23,2 M€ révisé du financement de dépenses fléchées par des recettes globalisées pour - 2,1 M€),
- le prélèvement de trésorerie provenant des opérations non budgétaires de **3,8 M€**, principalement au titre des remboursements des emprunts,
- et est atténuée par l'excédent de trésorerie dégagé sur les opérations gérées pour le compte de tiers et en compte de tiers pour près de **16 M€**.

La trésorerie constituée au 31 décembre 2024 se monte à **160,2 M€** et est en partie non mobilisable car pré-affectée à des projets pluriannuels dont les principaux sont les contrats de recherche et formation, l'IdEx ainsi que l'Opération Campus.

	janvier	février	mars	avril	mai	juin	juillet	août	septembre	octobre	novembre	décembre	TOTAL Variation de la trésorerie annuelle
SOLDE INITIAL (début de mois)	172 931 896,95	244 398 845,04	198 909 853,57	171 869 074,42	235 657 097,07	193 877 475,01	153 338 847,66	268 670 454,82	237 184 334,24	201 032 640,39	225 865 482,62	189 249 321,45	
ENCAISSEMENTS	118 270 262,90	7 007 609,95	21 823 531,88	113 023 064,18	6 082 458,80	8 005 581,91	163 434 692,49	10 643 082,56	11 576 991,66	78 612 774,74	12 994 080,62	28 198 806,15	579 672 937,84
DECAISSEMENTS	46 803 314,81	52 496 601,42	48 864 311,03	49 235 041,53	47 862 080,86	48 544 209,26	48 103 085,33	42 129 203,14	47 728 685,51	53 779 932,51	49 610 241,79	57 255 430,60	592 412 137,79
SOLDE DU MOIS	71 466 948,09	-45 488 991,47	-27 040 779,15	63 788 022,65	-41 779 622,06	-40 538 627,35	115 331 607,16	-31 486 120,58	-36 151 693,85	24 832 842,23	-36 616 161,17	-29 056 624,45	-12 739 199,95
SOLDE CUMULE	244 398 845,04	198 909 853,57	171 869 074,42	235 657 097,07	193 877 475,01	153 338 847,66	268 670 454,82	237 184 334,24	201 032 640,39	225 865 482,62	189 249 321,45	160 192 697,00	
dont trésorerie fléchée													-1 745 646,82
dont trésorerie non fléchée													-23 192 701,95
dont trésorerie sur opérations non budgétaires													-3 798 832,45
dont trésorerie sur opérations gérées en compte de tiers													15 997 981,27
Variation de la trésorerie													-12 739 199,95

## 2. LA SITUATION PATRIMONIALE

La **situation patrimoniale est complémentaire** de la situation budgétaire renouvelée au format GBCP.

La comptabilité générale, tenue en droits et obligations constatés, permet de suivre l'évolution de la situation patrimoniale de l'établissement au travers différents documents comptables tels que le bilan, le compte de résultat et le tableau de financement présentés dans cette partie.

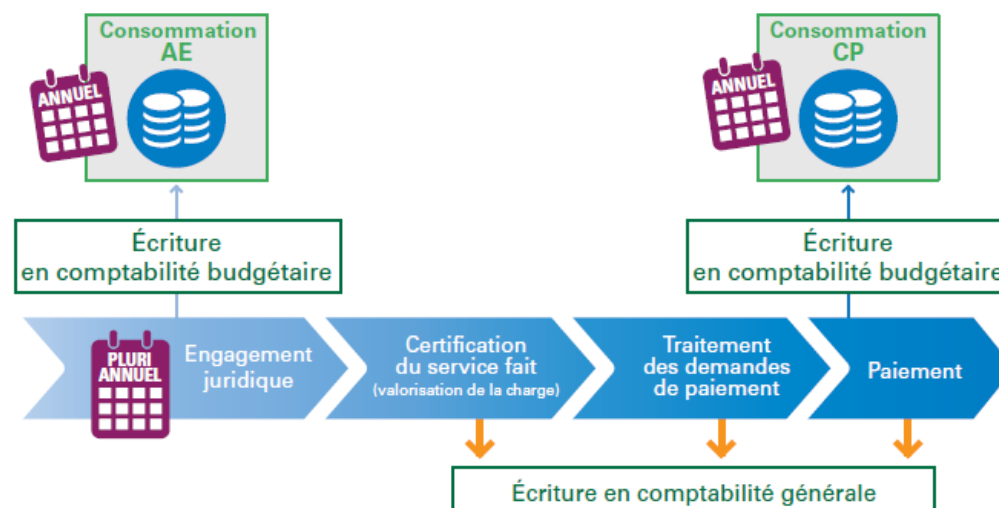
L'annexe accompagne également les comptes annuels.

Rappelons que dans la comptabilité générale, les charges et les produits sont comptabilisés au moment du « service fait » et font l'objet d'un rattachement à l'exercice, alors que la comptabilité budgétaire enregistre les engagements juridiques pris ainsi que les flux financiers (encaissements et décaissements).

Les efforts réalisés en matière de qualité comptable et les résultats obtenus se traduisent par une certification de nos comptes par un collège de commissaires aux comptes depuis 2009 et par la levée progressive des réserves qui étaient émises jusqu'à obtenir une certification sans réserves depuis 2015.

Ainsi, l'université rend des comptes réguliers, sincères et qui donnent une image fidèle de son patrimoine et de sa situation financière.

Le schéma suivant précise les liens entre les deux comptabilités.





## 2.1. Le bilan

➔ **Le bilan comptable est le document qui synthétise ce que l'université possède, appelé l'actif (immeubles, équipements, dotations non consommables, etc.), et ses ressources, appelées le passif (financements externes de l'actif, réserves, provisions, etc.). A ce titre, le bilan est une « photographie » du patrimoine de l'université.**

En association avec le compte de résultat, le bilan permet de réaliser une évaluation de la situation financière de l'université et donne aussi des informations sur la performance et la rentabilité. Ces documents, certifiés par les commissaires aux comptes de l'établissement, figurent dans les « Comptes annuels ».

➔ **Le bilan fonctionnel est une forme de bilan dans lequel les emplois et les ressources sont classés par fonction (investissement, financement, exploitation et hors exploitation). On ne parle pas ici d'actifs et de passifs mais d'emplois et de ressources.**

Son objectif est d'analyser la **structure financière** de l'université en comparant ses emplois (actifs) à ses ressources (passifs). Il met en évidence différents cycles :

- cycle durable : comparaison entre les investissements durables et les financements stables,
- cycle d'exploitation : comparaison entre les stocks, les créances et les dettes relatives à l'exploitation,
- cycle hors exploitation : comparaison entre les créances et dettes diverses,
- cycle de trésorerie : comparaison entre la trésorerie active et la trésorerie passive.

Il permet de mener ce que l'on appelle une analyse fonctionnelle et de dégager trois concepts fondamentaux :

- le **Fonds de Roulement (FR)** (différence entre les ressources et les emplois durables) constitue la ressource dont l'établissement dispose pour une durée relativement longue après financement de ses immobilisations ; il doit nécessairement être positif ;
- le Fonds de Roulement va servir à financer en tout ou partie le **Besoin en Fonds de Roulement (BFR)** (différence entre l'actif circulant et les dettes à court terme) qui traduit le besoin de financement du décalage qui existe entre les flux de recettes et ceux de dépenses ; lorsqu'il est négatif, il constitue un Excédent en Fonds de Roulement (EFR) qui alimente la trésorerie ;
- le solde va contribuer à alimenter la **Trésorerie (T)**, résultante des deux premiers termes.

Le bilan fonctionnel présenté ci-après permet de déterminer la valeur de ces trois agrégats à la date du 31 décembre 2024 et de la comparer à celles des trois exercices précédents.

BILAN FONCTIONNEL	2024	2023	2022	2021	Ecart 2023/24
<b>+ Ressources stables :</b>	<b>1 971 314 206</b>	<b>1 993 447 374</b>	<b>2 006 546 660</b>	<b>1 995 548 750</b>	<b>-22 133 168</b>
<b>* Ressources propres</b>	<b>763 229 965</b>	<b>781 499 078</b>	<b>790 914 169</b>	<b>783 529 413</b>	<b>-18 269 112</b>
<i>. Capitaux propres</i>	<b>762 113 727</b>	<b>780 525 249</b>	<b>790 410 702</b>	<b>783 069 646</b>	<b>-18 411 522</b>
. Biens mis à disposition des établissements par l'Etat	300 055 888	317 374 719	335 881 659	353 432 195	-17 318 831
. Financements externes de l'actif de l'Etat	213 035 424	207 171 194	196 945 074	178 568 814	5 864 229
. Financements externes de l'actif des autres financeurs	128 091 266	128 818 597	125 294 969	125 491 630	-727 331
. Fonds propres et réserves des fondations	0	0	25 372	25 372	0
. Réserves	110 692 748	114 800 403	109 296 695	94 697 941	-4 107 655
. Report à nouveau	415 607	-2 047 832	-440 988	3 716	2 463 438
. Résultat de l'exercice (avant affectation)	-4 552 435	-2 059 823	5 944 695	14 595 039	-2 492 612
. Provisions pour risques et charges	14 375 230	16 467 991	17 463 226	16 254 940	-2 092 761
<i>. Provisions pour dépréciation de l'actif circulant</i>	<b>1 116 238</b>	<b>973 828</b>	<b>503 467</b>	<b>459 767</b>	<b>142 410</b>
. Provisions pour dépréciation de stock	333 749	290 929	258 435	238 245	42 821
. Provisions pour dépréciation de créances	782 489	682 900	245 032	221 522	99 589
<b>* Emprunts et dettes assimilées (hors ICNE)</b>	<b>1 208 084 241</b>	<b>1 211 948 296</b>	<b>1 215 632 491</b>	<b>1 212 019 336</b>	<b>-3 864 056</b>
. Emprunts auprès des établissements bancaires	80 802 969	84 669 524,51	88 355 323	84 750 494	-3 866 556
. Autres emprunts, dettes assimilées et cautionnements	2 281 272	2 278 771,69	2 277 169	2 268 843	2 500
. Dotation non consommable Campus	375 000 000	375 000 000,00	375 000 000	375 000 000	0
. Dotation non consommable Idex	750 000 000	750 000 000,00	750 000 000	750 000 000	0
<b>* Dettes rattachées à des participations</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

BILAN FONCTIONNEL	2024	2023	2022	2021	Ecart 2023/24
<b>- Emplois stables (actif immobilisé net) :</b>	<b>1 843 215 626</b>	<b>1 851 748 507</b>	<b>1 849 768 849</b>	<b>1 846 831 098</b>	<b>-8 532 882</b>
<b>* Actif immobilisé brut</b>	<b>2 402 452 197</b>	<b>2 362 681 682</b>	<b>2 317 490 427</b>	<b>2 268 550 627</b>	<b>39 770 515</b>
<i>. Immobilisations incorporelles et en cours</i>	<i>7 061 505</i>	<i>6 829 844</i>	<i>6 448 550</i>	<i>6 188 755</i>	<i>231 661</i>
<i>. Immobilisations corporelles et en cours</i>	<i>1 263 493 408</i>	<i>1 223 945 247</i>	<i>1 179 122 113</i>	<i>1 132 336 162</i>	<i>39 548 162</i>
<i>. Immobilisations financières</i>	<i>1 131 897 285</i>	<i>1 131 906 591</i>	<i>1 131 919 763</i>	<i>1 130 025 710</i>	<i>-9 307</i>
<i>. Dotation non consommable Campus</i>	<i>375 000 000</i>	<i>375 000 000</i>	<i>375 000 000</i>	<i>375 000 000</i>	<i>0</i>
<i>. Dotation non consommable Idex</i>	<i>750 000 000</i>	<i>750 000 000</i>	<i>750 000 000</i>	<i>750 000 000</i>	<i>0</i>
<i>. Autres immobilisations financières</i>	<i>6 897 285</i>	<i>6 906 591</i>	<i>6 919 763</i>	<i>5 025 710</i>	<i>-9 307</i>
<i>. Autres actifs immobilisés (charges à répartir)</i>			<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<b>* Amortissements et provisions pour dépréciation d'immo.</b>	<b>-559 236 572</b>	<b>-510 933 175</b>	<b>-467 721 578</b>	<b>-421 719 528</b>	<b>-48 303 397</b>
<i>. Amortissements</i>	<i>-552 406 310</i>	<i>-503 622 941</i>	<i>-460 411 344</i>	<i>-416 307 294</i>	<i>-48 783 370</i>
<i>. Provisions pour dépréciation d'immobilisation</i>	<i>-6 830 261</i>	<i>-7 310 234</i>	<i>-7 310 234</i>	<i>-5 412 234</i>	<i>479 973</i>
<b>= FONDS de ROULEMENT NET GLOBAL (F.R.N.G.)</b>	<b>128 098 580</b>	<b>141 698 867</b>	<b>156 777 812</b>	<b>148 717 652</b>	<b>-13 600 287</b>

### 2.1.1. Le fonds de roulement

➔ **Le fonds de roulement (FR) est défini comme l'excédent des ressources stables par rapport aux emplois stables. Il est utilisé pour financer une partie des actifs circulants. Le fonds de roulement représente une ressource durable à la disposition de l'établissement.**

#### 2.1.1.1. Valeur et évolution du fonds de roulement

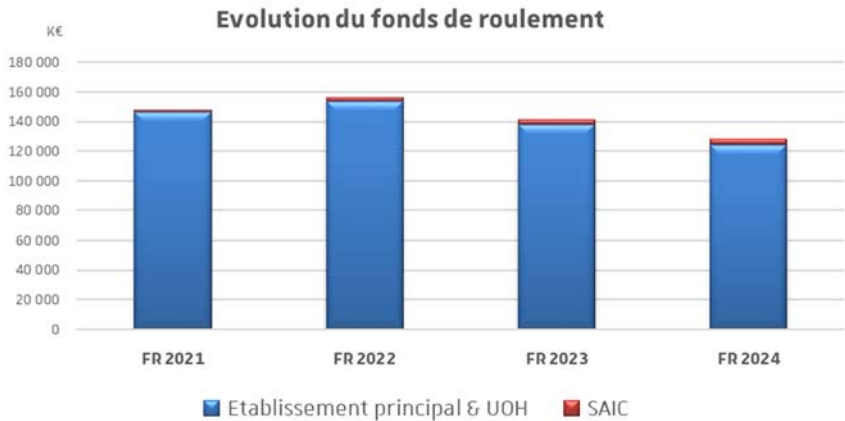
A l'issue de l'exercice 2024, **le montant du fonds de roulement de l'université s'établit à 128,1 M€, en diminution de 13,6 M€**. Une partie du prélèvement est opéré sur des moyens gagés : la tranche 2024 du PPI (2,1 M€), les investissements sur fonds CVEC (1 M€), le remboursement de l'emprunt (3,9 M€) et le décalage d'utilisation de la SCSP (1,1 M€ dont 0,7 M€ au titre du COMP). Un apport au fonds de roulement gagé est à l'inverse généré par le solde non consommé de la CVEC 2024 (0,7 M€), par des recettes 2024 affectées à des dépenses futures (0,4 M€ pour Osiris-Rarest et des projets immobiliers) ainsi qu'au titre du SAIC (0,7 M€). Enfin, la part disponible du fonds de roulement se réduit de 7,3 M€ en lien avec le besoin de financement de 7,7 M€ des fluides et de la masse salariale, l'apport généré par les structures interne étant globalement limité en raison de difficultés d'exercisation et de facturation sur le secteur recherche.

Le montant du fonds de roulement représente près de **85 jours de charges décaissables** (hors dotations aux amortissements et provisions et prestations internes) contre 93 jours en 2023, 113 jours en 2022 et 112 jours en 2021. Ce ratio est **quasi équivalent au critère introduit par le nouveau décret financier** basé sur le nombre de jours de crédits de paiement hors investissement, soit 86 jours.

Néanmoins, déduction faite du capital restant dû au titre de l'emprunt, le fonds de roulement représenterait 47,2 M€ soit 31,3 jours de charges décaissables (contre 57 M€ soit 37,5 jours de charges décaissables fin 2023).

Le fonds de roulement se répartit entre les entités internes de l'établissement de la manière suivante.

	Fonds de roulement au 31/12/2024	Variation FDR 2024
Etablissement principal & UOH	124 152 716	-14 100 397
SAIC	3 945 864	500 111
<b>Université</b>	<b>128 098 580</b>	<b>-13 600 287</b>



La **diminution du fonds de roulement de 13,6 M€** à la clôture 2024 provient **exclusivement de l'exécution annuelle du budget** (aucun impact ne provenant d'une correction du bilan en 2024). Rappelons que le prélèvement de 15,1 M€ opéré en 2023 provenait pour partie de l'exécution annuelle (9,7 M€) et pour une autre de la correction apportée au passif social des droits à congés (5,4 M€) ; l'exécution du budget annuel induit ainsi un prélèvement supérieur de 3,9 M€ à celui de 2023.

Ce prélèvement sur le fonds de roulement est ainsi à comparer à celui prévu à hauteur de 19,7 M€ au budget actualisé de l'exercice. L'écart constaté de 6,1 M€ s'explique par les éléments suivants détaillés par entité interne.

	Variation FDR prévisionnelle	Variation FDR réalisée	Ecart
Etablissement principal & UOH	-19 585 369	-14 100 397	5 484 972
SAIC	-139 300	500 111	639 411
<b>Variation FDR budgétaire</b>	<b>-19 724 669</b>	<b>-13 600 287</b>	<b>6 124 383</b>

	Variation FDR prévisionnelle	Variation FDR réalisée	Ecart
Composantes	929 275	1 836 573	907 298
Recherche	-282 816	-1 880 983	-1 598 167
Services communs	-48 500	39 218	87 718
Services centraux	-15 510 089	-13 747 126	1 762 963
Paies centrales	-4 673 239	-374 504	4 298 735
UOH	0	26 425	26 425
<b>Budget principal</b>	<b>-19 585 369</b>	<b>-14 100 397</b>	<b>5 484 972</b>

Le **service des activités industrielles et commerciale** (SAIC), géré en comptabilité distincte, dégagent **500 k€** d'apport au fonds de roulement malgré l'utilisation de 188 k€ sur les fonds gagés au titre du PUIA (1 M€ reçu sous forme de SCSP en 2022). L'écart avec la prévision est de +639 k€.

Le **budget principal** opère un prélèvement de 14,1 M€ sur le fonds de roulement (contre 19,6 M€ prévus). Rappelons qu'il intègre l'établissement principal et l'université ouverte des humanités (UOH) gérée en comptabilité distincte. Une analyse par catégorie de structure est proposée.

- ✓ Les **composantes de formation** apportent un montant de 1,8 M€ au fonds de roulement de l'établissement (contre 2,25 M€ en 2023). Prévu à hauteur de 929 k€ au budget actualisé, l'exécution améliore ainsi ce solde de 907 k€, avec des évolutions contrastées selon les composantes et malgré une situation particulièrement négative à l'EM Strasbourg (-1,7 M€) en raison de recettes moindres que prévu. Ce résultat est en partie lié au niveau des recettes issues de formation en apprentissage qui reste élevé, à hauteur de 19,1 M€, malgré une baisse de 0,65 M€ comparativement à 2023. Néanmoins, il convient de relever que ce montant de recettes est comptabilisé au regard des droits acquis par les composantes en fonction du nombre d'apprentis et du niveau de prise en charge mais que les reversements réalisés par les différents CFA sont bien plus faibles (10,1 M€) et que les décalages de versement se sont fortement accrus (essentiellement au niveau du CFAU). Le solde budgétaire des composantes fait ainsi apparaître un prélèvement sur la trésorerie de 10,7 M€. Parallèlement, les droits spécifiques des diplômes propres sont en baisse de 2,5 M€ entre 2023 et 2024. Les recettes comptabilisées sont ainsi globalement en baisse de 2,4 M€ (46,7 M€ contre 49,1 M€ en 2023) et les dépenses se réduisent de 1,4 M€ (dont -0,45 M€ en fonctionnement, +0,38 M€ en masse salariale et -1,3 M€ en investissement).

- ✓ Concernant **la recherche**, le prélèvement sur le fonds de roulement de 1,9 M€ est essentiellement lié à aux difficultés de facturation et d'exercisation des contrats subventionnés et d'autres financements qui perdurent et dont l'impact est évalué à 2,1 M€. Pour plus de la moitié (1,1 M€), la situation résulte de l'absence de prise en charge de produits à recevoir à la clôture en raison de dossiers financiers insuffisants ou de mauvaise qualification de la nature du financement. Pour le solde (près de 1 M€), une analyse reste à mener au cas par cas pour identifier précisément la cause du problème. Par ailleurs, on relève des pertes sur des contrats Région dont la justification est arrivée trop tardivement (129 k€ à la clôture). A l'inverse, le décalage d'utilisation de la SCSP (en particulier des crédits IUF) impacte positivement le fonds de roulement de 135 k€. Les recettes comptabilisées se montent à 35,3 M€ (contre 38,8 M€ en 2023), les dépenses s'accroissent de près de 1 M€ (dont -1,3 M€ en fonctionnement, +1,9 M€ en masse salariale et 0,4 M€ en investissement).
- ✓ Les **services communs** dégagent globalement un apport au fonds de roulement de 39 k€ contre un prélèvement prévu de 48,5 k€, l'écart étant minime. On relève un apport de 149 k€ au SFC, dont le chiffre d'affaires de la formation continue progresse de 188 k€ par rapport à 2023. A l'inverse, le service des bibliothèques présente un résultat négatif (prélèvement) de 59 k€ dont 37 k€ s'expliquent par des décalages d'utilisation de SCSP. Enfin, un prélèvement de 50 k€ est opéré par le service Espace Avenir. Les recettes comptabilisées restent stables et représentent globalement 11,2 M€, dont 8,85 M€ au SFC.
- ✓ Au **niveau central**, un prélèvement de 13,7 M€ est opéré. Compte-tenu de la correction améliorant la situation patrimoniale de 5,5 M, l'écart avec la prévision est ainsi limité à 1,8 M€. Rappelons que cette structure budgétaire intègre à la fois l'activité des services centraux stricto sensu mais également des dépenses transverses (travaux immobiliers, fluides, numérique, nettoyage des locaux...), des financements spécifiques et sur projets (IdEx, Opération Campus...) et que, collectant les recettes de niveau établissement, elle est le support des dotations alloués aux autres structures internes dont celle des Paies centrales. Ce prélèvement a principalement trait au financement de la facture énergétique (7,6 M€ sont prélevés pour une charge de 18,5 M€). Il résulte également d'opérations d'investissement, d'une part celles inscrites au PPI et exécutées au niveau central (2,4 M€), d'autre part celle financée sur fonds CVEC (1 M€) et enfin du remboursement de l'emprunt Opération Campus (3,9 M€). Les décalages d'utilisation de la SCSP expliquent un prélèvement de 0,7 M€ sur le fonds de roulement gagé (principalement au titre du COMP). A l'inverse, ce prélèvement est atténué par la CVEC non consommée dans l'exercice (0,7 M€), par des recettes affectées à des dépenses futures (Osiris, Rarest, opérations immobilières pour un total de 0,4 M€) et par différents résultats au sein des services (0,6 M€).
- ✓ L'exécution de la structure **Paies centrales** conduit à un prélèvement sur le fonds de roulement de 375 k€ alors qu'il était prévu à hauteur de 4,3 M€, essentiellement pour compenser le financement partiel des mesures salariales nationales mais également afin d'utiliser les moyens gagés dans le fonds de roulement pour la mise en œuvre de mesures spécifiques (loi ORE, LPR et réforme des études de santé principalement). Au total, le recours à ces moyens gagés se monte à 283 k€ (contre 595 k€ prévus). Par ailleurs, si l'augmentation de la masse salariale provient principalement des mesures indiciaires nationales, des mesures prévues dans le cadre de la LPR et de la hausse globale des effectifs, elle a été moins importante que celle évaluée au budget actualisé. Les raisons principales en sont la sous exécution du schéma d'emplois des personnels titulaires et du budget des heures complémentaires (avec un financement croissant sur des projets).
- ✓ Enfin, l'**UOH** (Université Ouverte des Humanités), gérée en comptabilité distincte, dégage un apport de 26 k€ au fonds de roulement.

### 2.1.1.2. Constituants du fonds de roulement

Calculé par le haut de bilan, la variation du fonds de roulement de -13,6 M€ traduit une réduction des ressources stables de l'établissement (- 22,1 M€) bien plus importante que celle des emplois stables - ou actif immobilisé net - (- 8,5 M€). Les évolutions sont décrites ci-après.

- **Les ressources stables**

➔ **Les ressources stables sont constituées des ressources propres (capitaux propres et provisions pour dépréciation de l'actif circulant) et des dettes à long terme et représentent le financement stable de l'établissement.**

**Les ressources stables s'élèvent à 1 971,3 M€, en réduction de 22,1 M€,** et sont constituées des éléments suivants.

- **Les capitaux propres diminuent de 18,4 M€ pour atteindre 762,1 M€.** La baisse se concentre sur les financements externes de l'actif, les réserves et le résultat.
  - ✓ Le **financement de l'actif par l'Etat se monte à 513,1 M€** et comprend les biens mis à disposition par l'Etat lors de l'intégration des immeubles au bilan (300,1 M€) ainsi que les autres financements alloués par l'Etat (ou l'ANR pour les investissements d'avenir) pour l'achat de biens immobilisés (213 M€). Ce poste **se réduit de 11,4 M€**, ce qui traduit les effets conjugués :
    - (+) d'une hausse de près de 5,9 M€ de la valeur nette des financements obtenus de l'Etat pour des constructions, travaux et autres immobilisations,
    - (-) d'une baisse de 17,3 M€ de la valeur nette des immeubles mis à disposition par l'Etat.
  - ✓ Les **financements externes de l'actif par les autres bailleurs représentent 128,1 M€** et sont **en légère diminution (- 0,7 M€)**. Ce poste correspond à une valeur nette qui comprend les subventions d'investissement allouées par les financeurs de l'établissement (collectivités territoriales, Union européenne, etc.) pour des projets immobilisés (travaux, équipement, etc.), diminuées de la reprise au compte de résultat desdites subventions au même rythme que l'amortissement des biens qu'elles ont financés.
  - ✓ Les **réserves constituées fin 2024 s'élèvent à 110,7 M€ contre 114,8 M€ fin 2023**, la baisse de 4,1 M€ s'expliquant par l'intégration du résultat de fonctionnement déficitaire de l'exercice 2023 (-2,06 M€) et du report à nouveau déficitaire (-2,05 M€).
  - ✓ Le **report à nouveau est légèrement excédentaire de 0,4 M€**.

- ✓ Le **résultat de fonctionnement de l'exercice 2024 est déficitaire de 4,6 M€**. Il fait suite au déficit de 2,06 M€ constaté en 2023 (contre un excédent de 5,9 M€ en 2022 et de 14,6 M€ en 2021). Il viendra réduire les réserves de l'établissement inscrites à son bilan. L'explication de cette situation est détaillée plus loin.
- ✓ Les **provisions pour risques et charges sont diminuées de 2,1 M€ et représentent 14,4 M€**, la baisse étant principalement liée à la reprise d'une provision pour litige.

Les passifs sociaux provisionnés représentent 14,4 M€ et se décomposent de la manière suivante :

- La provision au titre des comptes épargne-temps progresse de 0,28 M€ pour s'établir à 7,6 M€ à la clôture 2024. Rappelons que, depuis 2023, le nombre de jours reportables est valorisé au coût réel journalier par individu, méthode privilégiée par les commissaires aux comptes de l'établissement afin de mieux refléter la ventilation des jours reportables par catégorie et par statut. La hausse de la provision provient de celle du nombre de jours reportables (+ 977 jours pour un stock de 33 995 jours à la clôture). Le stock de jours reportables à la clôture 2024 est ainsi évalué à 7,6 M€.
- Une provision au titre du capital décès dû aux ayant-droits des agents titulaires décédés dans l'année est comptabilisée à hauteur de 32 k€.
- La provision au titre des heures complémentaires (4/10<sup>e</sup> de l'année universitaire 2024/25) est évaluée à 6,6 M€ contre 6,3 M€ à fin 2023. Son évaluation se base sur l'évolution tendancielle des heures payables qui montre une augmentation moyenne annuelle de 7 308,5 HETD sur les dernières années. Ainsi, la charge des heures payables pour l'année universitaire 2024/25 est projetée à 326 150,50 HETD (charge de 318 842 HETD observée en 2023/24 augmentée de 7 308,5 HETD). Ce volume horaire valorisé au coût moyen des heures par statut fait ainsi l'objet d'une provision pour sa part 2024 (prorata temporis de 4/10<sup>e</sup>).
- La provision au titre des allocations d'aide au retour à l'emploi et indemnités de licenciement est révisée à la baisse compte-tenu des versements observés en 2024 et se monte à 0,1 M€ à la clôture 2024.

Rappelons également que le passif social valorisant les droits à congé est constitué sous forme de charge à payer (et non plus de provision) depuis l'exercice 2023. En effet, la norme comptable prévoit ce mode de comptabilisation dès lors que ce passif est évalué avec une précision suffisante, ce qui a été rendu possible par la mise en application d'Ohris. Sa valeur de 5,5 M€ est quasi équivalente à celle de 2023.

Au total, l'ensemble des passifs sociaux (provisionnés et classés en charge à payer) se monte à 19,9 M€ contre 19,3 M€ fin 2023.

Enfin, les provisions pour litiges se montent à 12 k€ et se réduisent très fortement, de 2,7 M€, essentiellement du fait du solde de la provision pour un litige lié à une résiliation d'un marché de travaux qui s'est dénoué dans l'exercice.



<b>Provisions pour risques et charges</b>	<b>Provisions au 31/12/2023</b>	<b>(+) Dotation de l'exercice</b>	<b>(-) Reprise de l'exercice</b>	<b>Provisions au 31/12/2024</b>
Provision au titre des allocations d'aide au retour à l'emploi et indemnités de licenciement	130 000	32 331	62 331	100 000
<b>Provisions allocation perte d'emploi et indemnités de licenciement (c/ 1587)</b>	<b>130 000</b>	<b>32 331</b>	<b>62 331</b>	<b>100 000</b>
Provision au titre du compte épargne temps	7 323 781	284 739		7 608 520
Provision au titre du capital décès	0	32 179		32 179
Provision relative au 4/10e des heures complémentaires 2024/2025	6 294 930	327 934		6 622 864
Provision pour litige avec un étudiant	5 000		5 000	0
Provision pour litige résiliation marché de travaux	2 703 530		2 703 530	0
Provision pour litige avec un étudiant	750		750	0
Provision pour litige avec un usager	5 000		5 000	0
Provision pour litige avec un personnel	5 000			5 000
Provision pour litige avec un personnel	0	6 667		6 667
<b>Autres provisions pour risques et charges (c/ 1588)</b>	<b>16 337 991</b>	<b>651 519</b>	<b>2 714 280</b>	<b>14 275 230</b>
<b>Total</b>	<b>16 467 991</b>	<b>683 849</b>	<b>2 776 611</b>	<b>14 375 230</b>

- **D'un volume de 1,1 M€, les provisions pour dépréciation de l'actif circulant s'accroissent de 0,1 M€.**

On distingue :

- les provisions pour dépréciation de stocks : la provision constituée pour le stock d'ouvrages de la Maison d'édition se monte à 334 k€ (contre 291 k€ en 2023) ;
- les provisions pour dépréciation de créances représentent 782 k€ (contre 683 k€ fin 2023).

Provisions pour dépréciation de l'actif circulant	Valeur au 31/12/2023	(+) Dotation de l'exercice	(-) Reprise de l'exercice	Valeur au 31/12/2024
Provisions dépréciation Stocks	290 929	333 749	290 929	333 749
Provisions dépréciation Créances	682 900	293 399	193 810	782 489
<b>Total</b>	<b>973 828</b>	<b>627 148</b>	<b>484 739</b>	<b>1 116 238</b>

Globalement, le poids net annuel des provisions (pour risques et charges et pour dépréciation de l'actif) contribue à la constitution du résultat pour près de 2 M€ (contre 2,7 M€ évalué au budget prévisionnel).

- **Les emprunts et dettes assimilées se montent à 1 208,1 M€, la réduction de 3,9 M€ étant liée au remboursement de l'emprunt contracté dans le cadre de l'opération Campus.**

Rappelons que ce poste comprend les dotations non consommables (DNC) de l'Opération Campus (375 M€) et de l'IdEx (750 M€) inscrites en contrepartie en immobilisations financières, et que, par conséquent, elles ne viennent alimenter ni le fonds de roulement, ni la trésorerie.

Les emprunts et dettes assimilées représentent ainsi 83,1 M€ dont :

- 80,8 M€ d'emprunts bancaires effectués au titre de l'Opération Campus ; le capital restant dû à la clôture 2023 de 84,67 M€ a été minoré par les remboursements en capital effectués durant l'exercice pour 3,87 M€ ;
- 2,3 M€ de dettes assimilées essentiellement composées d'avances remboursables pour la réalisation de programmes d'innovation, versées par BPI France financement. Ces aides sont remboursables dès lors que le programme génère des revenus issus de la valorisation.

## • Les emplois stables

➔ *L'actif immobilisé est l'ensemble des biens qui ont vocation à rester dans l'établissement de manière durable. Il convient de distinguer l'actif immobilisé brut c'est-à-dire l'ensemble des immobilisations de l'établissement, soit mises à disposition, soit acquises et valorisées à leur valeur d'achat, de l'actif immobilisé net qui représente l'actif immobilisé brut diminué des amortissements cumulés et des provisions pour dépréciation d'immobilisations.*

L'**actif immobilisé net** indique donc la valeur actuelle des immobilisations de l'établissement tenant compte de leur dépréciation. Cette valeur **se réduit de 8,5 M€ en 2024 et passe ainsi à 1 843,2 M€**. Cette variation provient des immobilisations acquises au cours de l'exercice (+42,7 M€) diminuées des sorties d'immobilisations (-2,9 M€) et de la hausse des amortissements et des provisions pour dépréciation d'immobilisation (-48,3 M€). Hors dotations non consommables IdEx et Campus, l'actif immobilisé net représente 718,2 M€.

A l'issue de l'exercice, 44 % de la valeur des immobilisations corporelles et incorporelles de l'établissement sont amortis (contre 42 % fin 2023). Le ratio de vétusté des immobilisations corporelles, qui mesure le degré d'usure de l'appareil productif de l'établissement, continue de se dégrader passant de 58 % à 55 %. Le taux de vétusté des équipements de 20 % (contre 22 % en 2023) exprime un vieillissement relativement important comparé à celui des immeubles (63 % contre 65 % en 2023).

## • Evolution de l'actif immobilisé brut

L'actif immobilisé brut (valorisé à la valeur d'achat ou de mise à disposition) progresse de 39,8 M€ pour atteindre **2 402,4 M€**.

Evolution de l'actif immobilisé brut	Valeur brute au 31/12/2023	(+) Acquisitions	(+) Mise en service	(-) Sorties	Valeur brute au 31/12/2024
<b>Immobilisations incorporelles et en cours</b>	<b>6 829 844</b>	<b>281 750</b>	<b>0</b>	<b>-50 090</b>	<b>7 061 505</b>
Immobilisations incorporelles	6 782 774	155 514		-3 365	6 934 923
Immobilisations incorporelles en cours	47 070	126 236		-46 725	126 581
<b>Immobilisations corporelles et en cours</b>	<b>1 223 945 247</b>	<b>42 383 077</b>	<b>0</b>	<b>-2 834 916</b>	<b>1 263 493 408</b>
Immobilisations corporelles	1 175 691 674	12 093 822	42 737 675	-239 124	1 230 284 047
Immobilisations corporelles en cours	48 253 573	30 289 255	-42 737 675	-2 595 792	33 209 361
<b>Immobilisations financières</b>	<b>1 131 906 591</b>	<b>1 200</b>	<b>0</b>	<b>-10 507</b>	<b>1 131 897 285</b>
<b>Actif immobilisé</b>	<b>2 362 681 682</b>	<b>42 666 028</b>	<b>0</b>	<b>-2 895 512</b>	<b>2 402 452 197</b>

La hausse est liée aux acquisitions d'immobilisations corporelles et incorporelles de l'exercice (+ 42,7 M€) diminuée des sorties d'immobilisations (pour une valeur brute de - 2,9 M€). Rappelons que les dotations non consommables IdEx et Campus sont inscrites à l'actif pour 1 125 M€ ; sans ces dotations, l'actif immobilisé brut représente **1 277,5 M€**.

✓ La valeur brute des **immobilisations incorporelles et en cours** représente **7,1 M€** contre 6,8 M€ fin 2023.

- La valeur brute des immobilisations incorporelles représente 6,93 M€, en hausse de 0,15 M€ du fait des acquisitions de l'exercice.
- Les immobilisations incorporelles en cours se monte à 127 k€, en hausse de 80 k€.

✓ Les **immobilisations corporelles et en cours** représentent **1 263,5 M€** contre 1 223,9 M€ fin 2023, en progression de 39,5 M€.

- Les immobilisations corporelles représentent 1 230,3 M€ contre 1 175,7 M€ fin 2023. La forte progression constatée pour 54,6 M€ s'explique par :
  - (+) Les acquisitions de l'exercice pour 12,1 M€ :
    - les autres immobilisation corporelles sont abondées de 6 M€ en lien avec les achats réalisés durant l'exercice de matériel informatique et de bureau principalement (3,9 M€), de matériels divers (1,1 M€) et de mobilier (0,7 M€),
    - les installations techniques, matériels et outillages s'accroissent de 5,3 M€,
    - les travaux augmentent de 0,8 M€.
  - (+) Les mises en service de l'exercice (passage d'immobilisations en cours en immobilisations définitives) pour 42,7 M€, dont principalement :
    - les travaux de rénovation du musée zoologique pour 13,3 M€,
    - les travaux de rénovation énergétique de l'UFR de Mathématiques pour 7,6 M€,
    - le foncier de la Manufacture pour 5,58 M€ ainsi que la poursuite de la mise en service des travaux de la Manufacture pour 1,4 M€ (en complément des 24,3 M€ mis en service en 2023),
    - la seconde tranche du CESQ pour 2 M€,
    - l'aménagement du campus d'Illkirch pour 1,5 M€.
  - (-) Les sorties d'immobilisations pour 0,2 M€.
- Les immobilisations corporelles en cours représentent 33,2 M€ contre 48,3 M€ fin 2023. Leur réduction globale de 15 M€ résulte des travaux menés durant l'exercice pour 29,2 M€, des avances versées pour près de 1 M€ diminués des avances récupérées pour 2,6 M€ et des mises en service de 42,7 M€ (*cf. supra*). Les principaux projets figurant en immobilisations en cours sont la construction du nouveau centre sportif (15 M€), la part des travaux de rénovation du musée zoologique non mis en service (2,8 M€), l'aménagement du CERTBS (1,7 M€) et le remplacement des CTA et le relamping des amphithéâtres Le Bel (1,4 M€).

✓ Les **immobilisations financières restent stables à hauteur de 1 131,9 M€**.

Rappelons que les immobilisations financières comptabilisent principalement les dotations non consommables Campus et IdEx, respectivement de 375 M€ et 750 M€, ainsi que d'autres immobilisations financières pour 6,9 M€ (dont principalement les titres de participation à la SATT Conectus pour 6,6 M€).

- Les **amortissements cumulés** en fin d'exercice sont portés à **552,4 M€**, en augmentation de 48,8 M€.

Les amortissements progressent de 48,8 M€ en 2024 et cumulent la dotation de l'exercice (49 M€) et les sorties d'amortissements liées aux sorties des biens de l'inventaire (-0,2 M€).

Evolution des amortissements	Amortissements cumulés au 31/12/2023	Amortissements de l'exercice	Sorties des amortissements de biens sortis	Amortissements cumulés au 31/12/2024
Immobilisations incorporelles	6 307 453	315 651	-4 418	6 618 686
Immobilisations corporelles	497 315 488	48 705 166	-233 030	545 787 624
<b>Total</b>	<b>503 622 941</b>	<b>49 020 817</b>	<b>-237 447</b>	<b>552 406 310</b>

L'amortissement du patrimoine immobilier mis à disposition par l'Etat et des travaux et équipements acquis par l'établissement grâce à des subventions d'équipement est neutralisé par un produit. Cette neutralisation se monte à 37,7 M€ (proche de sa valeur 2023).

Charge nette d'amortissement	Dotation de l'exercice	Amortissements neutralisés	Charge réelle budgétaire	Rappel 2023
<b>Total</b>	<b>49 021 269</b>	<b>37 688 870</b>	<b>11 332 399</b>	<b>11 195 015</b>

Le différentiel entre la charge d'amortissement et le produit de neutralisation représente l'amortissement des immobilisations autofinancées et est une charge nette qui pèse sur le résultat et vient alimenter la CAF. Cette charge nette continue de progresser mais de manière plus modérée en 2024 : elle représente 11,3 M€ contre 11,2 M€ en 2023 (10,4 M€ en 2022 et 9,1 M€ en 2021). Son niveau est ainsi proche de celui prévu au budget prévisionnel (11,5 M€).

Néanmoins, rappelons que la charge nette comprend l'amortissement accéléré des biens sortis qui se montait à 1,2 M€ en 2023. Sans cet amortissement accéléré, la charge nette 2023 aurait été de près de 10 M€. Ainsi, l'amortissement net de 2024 traduit tout de même la dynamique des investissements en fonds propres.

- Les **provisions pour dépréciation d'immobilisations** passent de 7,3 M€ fin 2023 à 6,8 M€.

La provision pour dépréciation des immobilisations corporelles était à fin 2023 principalement constituée par la dépréciation de la valeur de la Tour de chimie en raison de sa non utilisation partielle (663 k€). La valeur nette comptable de ce bâtiment étant minorée chaque année par l'amortissement, cette dépréciation est révisée à 200 k€ à la clôture 2024 (baisse de 463 k€ dont -442 k€ au titre des années antérieures).

La provision pour dépréciation des immobilisations financières correspond à la dépréciation de plusieurs augmentations du capital de la SATT Conectus dont l'université détient une participation de 26 %, recapitalisations dépréciées du fait du maintien de la valeur des titres (6,6 M€).

Provisions pour dépréciation des immobilisations	Valeur au 31/12/2023	Correction provisions au 01/01/2024	(+) Dotation de l'exercice	(-) Reprise de l'exercice	Valeur au 31/12/2024
Immobilisations corporelles	680 234	-441 867	-17 500	-20 606	200 261
Immobilisations financières	6 630 000	0	0	0	6 630 000
<b>Total</b>	<b>7 310 234</b>	<b>-441 867</b>	<b>-17 500</b>	<b>-20 606</b>	<b>6 830 261</b>

## 2.1.2. Le besoin en fonds de roulement

### 2.1.2.1. Valeur et évolution du besoin fonds de roulement

Le fonds de roulement sert à financer le besoin en fonds de roulement (BFR). C'est parce que les décaissements et les encaissements ne se font pas au même rythme, qu'il peut y avoir un besoin en fonds de roulement supplémentaire.

➔ *Le besoin en fonds de roulement (BFR) est constitué par la différence entre l'actif circulant (créances et autres éléments débiteurs de la classe 4) et les dettes à court terme (dettes et autres éléments créditeurs de la classe 4). Il représente le montant nécessaire pour couvrir les décalages entre le décaissement des dettes et l'encaissement des créances. Lorsque le BFR est négatif, il constitue un excédent en fonds de roulement (EFR) qui alimente la trésorerie.*

A la clôture de l'exercice, l'**excédent en fonds de roulement se monte à 32,1 M€** qui viennent conforter la trésorerie de l'université. Sa valeur reste ainsi très proche de celle observée à fin 2023 (31,2 M€).

BILAN FONCTIONNEL	2024	2023	2022	2021	Ecart 2023/24
+ Actif circulant	247 335 347	217 643 808	167 632 927	151 330 492	29 691 539
- Dettes à court terme	279 429 464	248 876 838	206 068 033	185 034 987	30 552 626
<b>BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT GLOBAL</b>	<b>-32 094 117</b>	<b>-31 233 030</b>	<b>-38 435 106</b>	<b>-33 704 495</b>	<b>-861 087</b>

L'**actif circulant s'élève à un total de 247,3 M€**, il représente le montant des créances de l'université. Il augmente de 29,7 M€ comparé au bilan de sortie de l'exercice 2023. On distingue l'**actif circulant généré par le cycle d'exploitation courant** de l'établissement et qui contribue au calcul du BFR d'exploitation (182 M€, en hausse de 24,8 M€) des **créances diverses** qui correspondent principalement aux flux liés à l'investissement et qui contribuent au calcul du BFR hors exploitation (65,3 M€, en hausse de 4,9 M€).

Les **dettes à court terme s'élèvent à 279,4 M€** contre 248,9 M€ à la clôture de l'exercice précédent (+ 30,5 M€). On distingue les **dettes d'exploitation** qui contribuent au calcul du BFR d'exploitation (269,9 M€, en hausse de 30 M€) des **dettes diverses** qui correspondent principalement aux flux liés à l'investissement et qui contribuent au calcul du BFR hors exploitation (9,5 M€, en hausse de 0,5 M€).

Les variations de ces agrégats sont détaillées dans les pages qui suivent.

## 2.1.2.2. Constituants de l'excédent en fonds de roulement

Le bilan fonctionnel permet de distinguer le BFR d'exploitation généré par le cycle d'exploitation du BFR hors exploitation induit par des éléments non directement liés à l'exploitation (dettes et créances relatives aux investissements principalement).

### 1. Le BFR d'exploitation

BILAN FONCTIONNEL	2024	2023	2022	2021	Ecart 2023/24
<b>+ Actifs d'exploitation :</b>	<b>181 996 279</b>	<b>157 185 761</b>	<b>114 777 949</b>	<b>104 287 017</b>	<b>24 810 519</b>
* Stocks et en cours	1 226 129	941 009	966 859	837 974	285 121
* Fournisseurs débiteurs : av. et ac. versés sur commande	0	0	0	0	0
* Créances résultant de ventes ou de prestations	46 948 488	36 691 328	26 781 330	28 267 881	10 257 160
* Produits à recevoir s/ conv. et autres ress. affectées	0	0	0	0	0
* TVA déductible, relative à l'exploitation	1 880 676	2 572 559	3 188 491	4 579 004	-691 883
* Autres créances d'exploitation	130 567 850	115 157 093	82 550 592	69 853 770	15 410 757
* Charges constatées d'avance d'exploitation	842 758	746 026	435 010	172 159	96 732
* Dépenses à classer ou à régulariser	530 378	1 077 746	855 668	576 229	-547 368
<b>- Dettes d'exploitation :</b>	<b>269 882 282</b>	<b>239 851 177</b>	<b>196 904 445</b>	<b>176 514 379</b>	<b>30 031 105</b>
* Clients et étudiants créditeurs : avances et ac. reçus	190 479 253	152 568 639	125 629 822	126 537 336	37 910 614
* Dettes sur achats	14 723 969	18 714 328	11 194 764	10 102 313	-3 990 360
* Charges à payer s/ conv. et autres ressources affectées	0	0	0	0	0
* Dettes fiscales et sociales (sauf TVA)	12 950 725	13 386 837	6 857 973	7 994 826	-436 112
* TVA due, relative à l'exploitation	767 225	456 309	567 513	606 692	310 916
* Autres dettes d'exploitation (excédents de versement)	753 122	793 463	783 916	781 912	-40 341
* Produits constatés d'avance d'exploitation	17 855 349	18 200 979	18 832 762	18 841 828	-345 630
* Recettes à classer ou à régulariser	32 352 640	35 730 622	33 037 695	11 649 472	-3 377 982
<b>= BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT D'EXPLOITATION (B.F.R.E.)</b>	<b>-87 886 003</b>	<b>-82 665 417</b>	<b>-82 126 496</b>	<b>-72 227 363</b>	<b>-5 220 586</b>

L'excédent en fonds de roulement généré par le cycle d'exploitation se monte à 87,9 M€. Il s'apprécie ainsi de 5,2 M€ du fait de la hausse des dettes d'exploitation (+ 30 M€, en particulier au niveau des avances reçues) plus importante que celle des créances d'exploitation (+ 24,8 M€).



## ● L'actif circulant d'exploitation

L'actif circulant d'exploitation s'apprécie de 24,8 M€, passant de 157,2 M€ à près de **182 M€**, les principales variations concernant les autres créances d'exploitation (+ 15,4 M€) et les créances résultant de ventes ou de prestations (+ 10,3 M€).

✓ **Les stocks sont évalués à 1 226 k€**, en hausse de 285 k€ comparativement à 2023. Les stocks retracent le stock de singes de la plateforme Silabe et celui de livres et revues de la Maison d'édition.

Tableau de variation des stocks	Stocks au 31/12/2023	(+) Variation de stocks	Stocks au 31/12/2024
Stocks - combustibles	2 448	0	2 448
Stocks - marchandises	583 341	240 649	823 990
<b>Stocks sur l'établissement principal</b>	<b>585 789</b>	<b>240 649</b>	<b>826 438</b>
Stocks - produits en cours	0	0	0
Stocks - produits finis	355 219	44 472	399 691
<b>Stocks de la Maison d'édition au SAIC</b>	<b>355 219</b>	<b>44 472</b>	<b>399 691</b>
<b>Total</b>	<b>941 009</b>	<b>285 121</b>	<b>1 226 129</b>

✓ Les **créances résultant des ventes et prestations** s'élèvent à **46,9 M€**, en **hausse de 10,2 M€** par rapport à 2023. Elles comprennent les éléments suivants.

- Les créances courantes (clients et étudiants) restent relativement stables et se montent à 13,6 M€ (contre 13,8 M€ fin 2023). Elles intègrent d'une part les créances à l'encontre des clients de l'établissement (10,2 M€ en hausse de 0,8 M€) et, d'autre part, les créances à l'encontre des étudiants au titre des droits spécifiques (3,4 M€ en baisse de 1 M€).
- Les créances contentieuses progressent de 0,1 M€ pour se monter à 0,8 M€.
- Les produits à recevoir<sup>1</sup> (PAR hors subvention) comptabilisés à la clôture pour 31,7 M€ connaissent à nouveau une forte progression (+ 11,3 M€) qui provient principalement du retard dans les reversements du CFAU de l'Université de Haute Alsace, en lien avec des difficultés de gestion.

En effet, comme en 2023 mais de manière encore plus marquée en 2024, le volume des factures restant à établir au titre des formations par l'apprentissage montre un décalage massif entre les montants dus à l'établissement et les reversements des CFA, en particulier du CFAU. Ainsi, les montants dus à l'université par les CFA et non reversés à la clôture font l'objet de PAR pour un total de 24,1 M€ (contre 14,4 M€ en 2023 et 9,2 M€ en 2022) dont 23 M€ à l'encontre du

<sup>1</sup> Les produits à recevoir (PAR) permettent de rattacher une recette acquise avant le 31 décembre alors que le titre de recette définitif n'a pu être émis du fait d'une incertitude sur le montant exact à liquider ou de l'absence momentanée d'une pièce justificative.

seul CFAU. Si cette situation était déjà relevée à la clôture 2023 et le retard de versement expliqué par l'alourdissement du processus de facturation opéré par les CFA depuis la réforme (le financement des contrats d'apprentissage est assuré par les OPCO -opérateurs de compétences- avec lesquels les CFA doivent conclure, pour chaque apprenti, des accords de prise en charge prévoyant le rythme des facturations), elle devient plus critique en 2024 en lien avec des difficultés de gestion du CFAU (renouvellement de l'équipe de direction, départ d'un gestionnaire, audit de l'IGAS). Certaines créances deviennent anciennes : le solde de l'année 2019/20 est abandonné suite à l'absence de facturation ou de versement, de doublon ou d'abandon d'apprentis (147 k€) et des montants ont encore trait aux années universitaires 2020/21 (517 k€), 2021/22 (1,1 M€) et 2022/23 (5 M€).

Les PAR émis à l'encontre de la SATT Conectus restent stables à hauteur de 2,1 M€ : les produits rattachés correspondent en majeure partie aux facturations de l'université concernant les mises à disposition de personnels à la SATT (723 k€ au titre du 4e trimestre) ainsi qu'à la facturation des personnels de la plateforme Silabe (154 k€ au titre de décembre) et Sertit (996 k€ pour l'année).

Certains PAR correspondent à des ajustements comptabilisés à la clôture dans le cadre d'une gestion à l'avancement, notamment les colloques de la cellule congrès du SFC (156 k€ contre 187 k€ en 2023) et la proratisation des droits de formation continue (1 178 k€ contre 547 k€ en 2023, principalement au CEIPI - 324 k€- et au SFC -854 k€-).

Les autres PAR relèvent davantage d'une facturation restant à établir.

- Les autres créances se montent à 0,8 M€ en baisse de 0,9 M€.

✓ **Les créances en matière de TVA s'élèvent à 1,9 M€** contre 2,6 M€ l'année précédente. Cette baisse résulte principalement de la réduction du crédit de TVA à reporter (- 0,7 M€).

✓ Les **autres créances d'exploitation** progressent à nouveau très fortement en 2024 pour atteindre **130,6 M€**. La **hausse est de 15,4 M€** (après +32,6 M€ en 2023 et +12,7 M€ en 2022) est principalement liée à celle des subventions de fonctionnement à recevoir. Ainsi, on relève les évolutions suivantes :

- les créances à l'encontre de l'Etat et des autres collectivités publiques, comptabilisées définitivement en subventions de fonctionnement, se réduisent de 8,5 M€, passant de 23,1 M€ fin 2023 à 14,7 M€ ;
- les subventions de fonctionnement qui restent attendues et sont ainsi comptabilisées sous forme de « subventions à recevoir » progressent de 23,9 M€ (après une hausse de 29,4 M€ en 2023) pour atteindre 115,9 M€. Cette hausse montre un décalage croissant entre les dépenses réalisées et les facturations définitives des subventions avec condition (qui ne peuvent être émises qu'une fois la justification des dépenses réalisée dans l'essentiel des cas). Les montants les plus importants concernent :

- des ajustements comptabilisés à la clôture dans le cadre de la gestion à l'avancement des contrats de recherche subventionnés et des projets PIA recherche (la recette est ajustée pour couvrir les dépenses lorsque le contrat présente un en-cours négatif à la clôture) pour 65,8 M€ (contre 57,7 M€ en 2023 et 40,9 M€ en 2022) ;
- ces mêmes opérations d'ajustement pour les contrats de formation subventionnés et les projets PIA formation progressent également, représentant quant à eux 20,2 M€ à la clôture (contre 14,4 M€ en 2023 et 14,8 M€ en 2022), dont 5,8 M€ pour les contrats Erasmus, 3,7 M€ au titre du projet SFRI, 2 M€ du projet Include, 1,5 M€ du projet EPICUR et 1,1 M€ du projet Opus ;
- la créance à l'encontre de l'ANR au titre des revenus du 4<sup>e</sup> trimestre 2024 de la dotation non consommable (DNC) IdEx pour 6,4 M€.

✓ **Les charges constatées d'avance<sup>2</sup> s'élèvent à 843 k€ contre 746 k€ l'année précédente.**

✓ **Les dépenses à classer ou à régulariser se montent à 530 k€, en baisse de moitié comparativement à fin 2023.**

---

<sup>2</sup> Les charges et les produits sont enregistrés au fur et à mesure de leur naissance (selon le principe des droits constatés) mais certains d'entre eux sont imputables à des exercices ultérieurs. Pour rétablir le résultat de l'exercice, la technique des charges et des produits constatés d'avance permet de transférer ces charges et ces produits sur l'exercice suivant.

## ● Les dettes d'exploitation

Les dettes d'exploitation continuent d'augmenter (+30 M€), passant de 239,8 M€ en 2023 à **269,9 M€**, principalement du fait de la hausse des avances reçues et du volume des recettes à classer.

✓ Les **avances et acomptes progressent à nouveau très fortement** passant de 152,6 M€ à **190,5 M€**.

Les avances comprennent à la fois les avances versées sur des subventions qui n'ont pas fait l'objet d'une facturation définitive (le droit n'étant acquis qu'une fois l'emploi de la subvention justifié) ou d'un émargement entre l'encaissement et la facture émise mais également deux créances correspondant aux revenus non versés du 4<sup>e</sup> trimestre 2024 des dotations non consommables IdEx et Campus (10,3 M€).

La hausse exceptionnelle de ce poste, de 37,9 M€, résulte d'une part des avances versées qui ont fait l'objet d'une facture d'avance et dont l'encaissement figure en comptabilité budgétaire (pour 19,9 M€) et, d'autre part, du reclassement des avances versées qui figuraient au compte des recettes à classer dans l'attente de l'émission d'une facture d'avance (pour près de 18 M€).

Si cette hausse montre une activité contractuelle dynamique, elle traduit également un retard dans la chaîne de facturation en particulier des contrats subventionnés de recherche et de formation. Ainsi, sous l'effet du volume et de la complexité des contrats gérés mais également de l'absence des pièces contractuelles ou justificatives, le continuum justification des dépenses – émission des factures définitives – visa comptable des factures n'est pas optimal, ce qui ne permet pas de solder certaines avances perçues. Par ailleurs, les factures d'avances ne sont pas systématiquement émises et visées dans l'année de l'encaissement, ce qui implique que la recette encaissée ne figure pas en comptabilité budgétaire alors qu'elle intègre la trésorerie de l'établissement. Cet effet est particulièrement visible en 2024 et contribue au décrochement entre le solde budgétaire et la variation de trésorerie.

Les avances se répartissent de la manière suivante.

- Les avances reçues au titre des contrats de recherche et de formation subventionnés passent de près de 101 M€ à 134,7 M€. La hausse de 33,7 M€ résulte des factures d'avance de l'exercice pour 15,7 M€ et du reclassement de près de 18 M€ pour les raisons évoquées plus haut.
- Dans le cadre de l'IdEx, le solde non consommé des revenus de la dotation diminue légèrement et représente 25,5 M€ (contre 26,2 M€ retraité fin 2023). La baisse de 0,7 M€ s'explique par le fait que les encaissements perçus dans l'exercice (25,6 M€) sont inférieurs aux titres émis à hauteur des dépenses au 15 novembre 2024 (26,3 M€).
- Les avances perçues au titre de l'Opération Campus augmentent, passant de près de 12,1 M€ à 14,5 M€, principalement du fait de la constitution d'une trésorerie pour le futur gros entretien et renouvellement (GER) des opérations livrées. On distingue dans ce solde les revenus de la dotation non consommable

pour 3,8 M€ (4<sup>e</sup> trimestre restant à percevoir), près de 1 M€ au titre de l'ingénierie, 6,5 M€ au titre du GER et 3,3 M€ au titre des avances obtenues des autres bailleurs (collectivités locales principalement).

- Les versements obtenus dans le cadre des autres opérations immobilières (hors Opération Campus) se montent à 5,1 M€ contre 6,2 M€ fin 2023.
- Les autres avances sur subvention continuent de progresser et se montent à 10,7 M€ (contre 7,1 M€ fin 2023). Les avances les plus importantes concernent les honoraires des praticiens agréés maîtres de stage des universités qui encadrent des étudiants en médecine dans le cadre de leur formation financés par l'ARS (3,1 M€), l'école de sage-femme financée par la Région (1,7 M€ pour 2 années), ainsi que le financement de doctorants (2 M€ contre 0,54 M€ fin 2023) et les CPER recherche (2 M€ contre 0,35 M€ fin 2023).

✓ **Les dettes d'exploitation représentent 29,2 M€ et se réduisent de 4,2 M€, principalement au titre des dettes sur achats.**

Les dettes d'exploitation comprennent les postes suivants.

- Les **dettes sur achats** diminuent de près de 4 M€ et se montent à 14,7 M€ :
  - après avoir fortement augmentées en 2023, les dettes envers les fournisseurs courants de l'université se réduisent de 2,8 M€ pour se monter à 2,9 M€ ;
  - les charges à payer de fonctionnement diminuent également de 1,1 M€ pour atteindre 11,9 M€ à la clôture (contre 13 M€ fin 2023) ; la baisse étant principalement liée celles des charges à payer de fluides.
- Les **dettes fiscales et sociales** représentent près de 13 M€ et sont constituées des charges à payer de masse salariale (contre 13,4 M€ fin 2023). Leur baisse résulte de celle des charges à payer sur rémunération qui diminuent de 0,4 M€ pour se monter à 7,4 M€, la charge à payer au titre des droits à congés restant stable (5,54 M€ contre 5,56 M€ en 2023).
- La **TVA due** à la clôture augmente de 0,3 M€ et se monte à 0,77 M€.
- Les **autres dettes d'exploitation** restent relativement stables à hauteur de 0,75 M€.

✓ **Le volume des produits constatés d'avance représente 17,9 M€ et se réduit légèrement (- 0,3 M€).**

Les produits constatés d'avance de l'exercice 2024 concernent essentiellement :

- les deux-tiers des droits spécifiques de l'année universitaire 2024/25 pour 6,8 M€ (contre 8,5 M€ en 2023) ;
- la facturation d'avance des frais de personnel financés par les fondations Université de Strasbourg et Jean-Marie Lehn s'établit à 1,8 M€ (contre 2,1 M€ en 2023) ;

- la facturation d'avance des actions de formation continue s'établit à 1 172 k€ (contre 772 k€ en 2023), dont 119 k€ au niveau du CEIPI et 1 053 k€ au SFC ;
- la gestion à l'avancement des colloques gérés par la cellule congrès du SFC génère des produits constatés d'avance pour 187 k€ (contre 132 k€ en 2023) ;
- la gestion à l'avancement et à marge nulle (la recette est ajustée pour couvrir les dépenses de l'année) des contrats subventionnés conduit à reporter les en-cours positifs sur 2025 pour 2 214 k€, dont 1 171 k€ au titre des contrats de recherche (contre 1 707 k€ en 2023) et 1 043 k€ (contre 660 k€ en 2023) au titre des contrats de formation.

✓ **Les recettes à classer ou à régulariser atteignent 32,3 M€ et sont en baisse de près de 3,4 M€.**

Elles sont essentiellement constituées des postes suivants.

- Les recettes à classer (encaissements devant encore être rapprochés d'une facture d'avance ou d'une facturation définitive) se montent à 19,3 M€ et sont en diminution de 16,1 M€. Néanmoins, il convient de relever que cette diminution est liée au reclassement d'un montant de 30,5 M€ (dont 18 M€ au compte des avances et 12,5 M€ au compte des recettes à transférer). Avant ce reclassement, le compte des recettes à classer atteignait 49,7 M€ (en hausse de 14,4 M€). L'ampleur de ce compte a conduit nos commissaires aux comptes à auditer sa composition et à demander ce reclassement afin d'améliorer la lecture des comptes de l'établissement.
- Les recettes à transférer se montent à 13,1 M€ contre 0,56 M€ fin 2023. La forte progression de ce compte provient du reclassement de 12,5 M€ de recettes figurant précédemment au compte des recettes à classer. Précisons néanmoins que le montant reclassé est constitué d'encaissements au titre de contrats et de projets dont l'établissement est coordonnateur, dans l'attente de la ventilation avec les partenaires, et non pas uniquement d'encaissements à reverser à des partenaires.

## 2. Le BFR hors exploitation

BILAN FONCTIONNEL	2024	2023	2022	2021	Ecart 2023/24
<b>+ Créances diverses :</b>	<b>65 339 068</b>	<b>60 458 047</b>	<b>52 854 977</b>	<b>47 043 476</b>	<b>4 881 021</b>
* TVA déductible sur immobilisations					0
* Charges constatées d'avance hors exploitation					0
* Autres créances diverses s/ inv. (y c. écarts de conversion actif)	65 339 068	60 458 047	52 854 977	47 043 476	4 881 021
* ICNE / placements budgétaires					0
<b>- Dettes diverses :</b>	<b>9 547 182</b>	<b>9 025 661</b>	<b>9 163 588</b>	<b>8 520 608</b>	<b>521 521</b>
* Dettes fournisseurs d'immobilisations	9 547 182	9 025 661	9 163 588	8 520 608	521 521
* Produits constatés d'avance hors exploitation					0
* Autres dettes diverses (y c. écarts de conversion passif)					0
* ICNE / emprunts à LT					0
<b>= BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT HORS EXPLOITATION (B.F.R.H.E.)</b>	<b>55 791 886</b>	<b>51 432 386</b>	<b>43 691 390</b>	<b>38 522 868</b>	<b>4 359 500</b>

Comme les années précédentes, à l'inverse du cycle d'exploitation qui génère un excédent en fonds de roulement, le cycle hors exploitation génère un besoin en fonds de roulement ce qui traduit un besoin de trésorerie. Ce besoin s'élève à 55,8 M€, en hausse de 4,4 M€ principalement du fait de la hausse des créances diverses sur investissement.

## ● L'actif circulant hors exploitation

L'actif circulant hors exploitation est exclusivement composé des **créances sur des subventions d'investissement de l'Etat, des collectivités locales et des organismes**. Ces créances s'élèvent à un total de **65,3 M€** et sont en hausse de 4,9 M€ comparativement à 2023.

- ✓ Elles correspondent à hauteur de 44,6 M€ à des subventions comptabilisées dans le cadre de projets d'investissement (projets immobiliers en particulier Campus ou acquisition d'équipement via le CPER recherche) qui restent dues à la clôture. Elles sont en augmentation de 1,4 M€ en 2024. En effet, dans le cadre de ces projets, les titres de recettes sont émis à hauteur de la quote-part de financement des dépenses par le bailleur, indifféremment des encaissements.
- ✓ Pour 20,5 M€, il s'agit de subventions d'investissement restant à recevoir à la clôture, en hausse de 3,5 M€. Les principaux montants concernent les contrats et projets subventionnés (8,5 M€ dont 7,2 M€ en recherche et 1,3 M€ en formation), les travaux immobiliers subventionnés (6,5 M€ dont près de 5 M€ au titre de l'opération Campus et 0,6 M€ du CPER Immobilier) et les équipements acquis dans le cadre du CPER Recherche (pour près de 1 M€). Rappelons qu'afin d'accélérer la clôture pour préparer l'arrivée de l'infocentre Infinoé, la créance définitive de l'opération Campus, de l'IdEx, du CPER et des autres projets immobiliers est comptabilisée à hauteur des dépenses au 15 novembre et qu'une subvention à recevoir est comptabilisée pour le solde.

## ● Les dettes diverses

Les dettes diverses correspondent essentiellement à des **dettes auprès de fournisseurs d'immobilisations**. Elles représentent **9,5 M€** contre 9 M€ fin 2023.

On distingue :

- ✓ les dettes envers les fournisseurs d'immobilisations de l'établissement qui restent stables à hauteur de 1,2 M€ ;
- ✓ les retenues de garantie pour près de 0,5 M€ (la baisse de 0,4 M€ résultant d'une action d'actualisation en lien avec les services techniques) ;
- ✓ les charges à payer sur immobilisations pour 7,8 M€, en hausse de près de 1 M€ comparativement à fin 2023.



### 2.1.3. La trésorerie

➔ *La trésorerie est obtenue par différence entre le Fonds de roulement (FR) et le Besoin en fonds de roulement (BFR), et constitue le cumul de la classe 5 de la balance de sortie (débit – crédit). La trésorerie correspond ainsi au FR non consommé par le BFR.*

L'établissement dispose d'une trésorerie qui cumule tant le montant du fonds de roulement que l'excédent en fonds de roulement (BFR négatif).

**Cette trésorerie s'élève au 31 décembre 2024 à 160,2 M€, en baisse de 12,7 M€ comparativement à 2023.** La trésorerie reste conséquente et représente 106 jours de fonctionnement courant de l'université (contre 114 jours en 2023, 141 jours en 2022 et 137 jours en 2021).

BILAN FONCTIONNEL	2024	2023	2022	2021	Ecart 2023/24
Valeurs mobilières de placement	0	0	0	0	0
+ Disponibilités hors Trésorerie inter-services (SACD)	160 192 697	172 931 897	195 212 918	182 422 147	-12 739 200
= TRESORERIE	160 192 697	172 931 897	195 212 918	182 422 147	-12 739 200
+ F.R.N.G.	128 098 580	141 698 867	156 777 812	148 717 652	-13 600 287
- B.F.R. global (B.F.R.E. + B.F.R.H.E.)	-32 094 117	-31 233 030	-38 435 106	-33 704 495	-861 087
= TRESORERIE	160 192 697	172 931 897	195 212 918	182 422 147	-12 739 200

L'**excédent en fonds de roulement apporte 32,1 M€**, soit 20 % de la trésorerie totale (contre 18 % en 2023, 20% en 2022 et 18 % en 2021). Il est notamment alimenté par le volume important des avances perçues sur subvention.

2.2. Le compte de résultat

2.2.1. Le compte de résultat synthétique

➔ *Le compte de résultat présente les charges et les produits de la section de fonctionnement de l'exercice 2024 et, par différence, le résultat de fonctionnement excédentaire (ou déficitaire). En outre, le tableau suivant distingue les produits encaissables et les charges décaissables des opérations passées en interne.*

CHARGES					PRODUITS				
Compte	Intitulé	Charges 2024	Charges 2023	Charges 2022	Compte	Intitulé	Produits 2024	Produits 2023	Produits 2022
60	Achats et variations de stocks	26 905 136	38 570 822	20 076 772	70	Ventes de produits et prestations de services	74 746 183	78 093 369	71 965 186
61	Services extérieurs	18 617 170	21 737 290	17 906 041	71	Production stockée var. exercice	285 121	-25 851	128 885
62	Autres services extérieurs	28 203 286	27 047 410	25 687 416					
63	Impôts, taxes et versements assimilés	6 359 204	6 475 240	6 157 168	74	Subventions d'exploitation	453 612 445	463 199 577	430 878 351
64	Charges de personnel	420 712 876	409 473 659	390 132 546	75	Autres produits de gestion courante	23 654 576	19 980 819	15 370 865
65	Autres charges de gestion courante	45 415 455	46 928 079	39 956 992	dont 757	Produit des cessions d'éléments d'actif	127 500	200 000	
dont 657	Valeur comptable des éléments d'actifs cédés	12 247	270		dont	Prestations internes inter société	4 127 466	4 241 447	2 928 124
dont	Prestations internes inter société	4 127 466	4 241 447	2 928 124	76	Produits financiers	7 374	7 521	12 088
66	Charges financières	1 301 067	1 175 307	1 218 043	78	Reprises sur provisions	40 970 826	39 020 482	36 334 914
68	Dotations aux amortissements et provisions	50 314 767	50 927 931	47 610 614	dont 7813-	Quote-part de reprise au résultat des financements	37 688 870	37 500 252	33 954 011
69	Impôt sur les bénéfices et impôts assimilés				7873	rattachés à des actifs			
Total des charges		597 828 960	602 335 739	548 745 594	Total des produits		593 276 525	600 275 916	554 690 289
Résultat excédentaire de l'exercice				5 944 695	Résultat déficitaire de l'exercice		4 552 435	2 059 823	

Le **résultat de fonctionnement** de l'établissement est globalement **déficitaire de 4,6 M€**. Ce chiffre consolide le résultat du **budget principal déficitaire de 4,8 M€** et celui du SAIC excédentaire de 0,2 M€. Le déficit de fonctionnement est ainsi atténué de moitié par rapport à celui prévu au budget actualisé.

	Résultat prévisionnel	Résultat réalisé	Ecart
Etablissement principal & UOH	-9 140 597	-4 758 566	4 382 032
SAIC	-147 438	206 131	353 570
<b>Université</b>	<b>-9 288 036</b>	<b>-4 552 435</b>	<b>4 735 601</b>

	Résultat prévisionnel	Résultat réalisé	Ecart
Composantes	3 371 216	3 958 267	587 051
Recherche	76 906	-1 465 191	-1 542 097
Services communs	159 802	177 124	17 322
Services centraux	-8 217 283	-6 544 857	1 672 426
Paies centrales	-4 533 239	-910 452	3 622 787
UOH	2 000	26 543	24 543
<b>Budget principal</b>	<b>-9 140 597</b>	<b>-4 758 566</b>	<b>4 382 032</b>

Le **service des activités industrielles et commerciale** (SAIC), géré en comptabilité distincte, affiche un excédent de fonctionnement de 206 k€, en amélioration de 354 k€ par rapport au résultat prévu. Comparé à l'apport au fonds de roulement de cette structure, qui se monte à 500 k€ pour les raisons explicitées plus haut, la charge nette d'amortissement (309 k€) vient minorer le résultat.

Le **budget principal** présente un déficit de fonctionnement de 4,76 M€, en amélioration de 4,38 M€ par rapport à celui prévu au budget actualisé. Rappelons qu'il intègre l'établissement principal et l'université ouverte des humanités (UOH) gérée en comptabilité distincte. Le résultat se ventile de la façon suivante entre les structures internes.

- ✓ Les **composantes de formation** dégagent un résultat de fonctionnement de 3,95 M€ contre 3,37 M€ prévus, soit en amélioration de 587 k€ par rapport au budget prévu. Le résultat 2024 est équivalent à celui de l'exercice 2022 mais en diminution par rapport à celui de 2023 qui était de 5,33 M€ (-1,37 M€). Cela s'explique par une diminution des recettes de fonctionnement de 2,14 M€, en lien avec la baisse des droits spécifiques principalement, alors que les dépenses restent stables (-74 k€). On relève que les dépenses de fonctionnement se réduisent (-450 k€) alors que celles de personnel progressent (+376 k€). Les composantes ont notamment pris en charge la revalorisation du point d'indice de leur personnel contractuel indicé mais n'ont plus supporté la prime exceptionnelle de pouvoir d'achat versée en 2023. Une partie du résultat dégagé est consacrée aux investissements en complément de la dotation centrale : les investissements représentent 4,75 M€ (en recul de 1,3 M€ par rapport à 2023).

- ✓ La **recherche** présente un déficit de fonctionnement de 1,46 M€ (en écart de plus de 1,5 M€ par rapport à la prévision) en lien avec les difficultés de facturation et d'exercisation des financements, comme déjà indiqué dans la partie relative au fonds de roulement (impact négatif de 1,9 M€ sur le résultat). A l'inverse, le résultat dégagé sur les moyens récurrents des unités se monte à 0,5 M€ et les décalages d'utilisation de la SCSP améliore ce résultat de 0,2 M€.
- ✓ Les **services communs** présentent globalement un excédent de fonctionnement de 0,18 M€ (proche du prévisionnel de 0,16 M€). Le SFC dégage un résultat de 261 k€ alors que le SBU et l'EAV présentent un déficit équivalent de l'ordre de 0,44 M€. Le SAS présente un excédent mineur (5 k€).
- ✓ Les **Services centraux** présentent un résultat déficitaire 6,5 M€ (contre -8,2 M€ prévus). Ce déficit est principalement généré par le besoin de financement des fluides et de la masse salariale. Il est également dégradé de 11 M€ par la charge nette d'amortissement (hors SAIC) et amélioré des reprises sur les provisions liées aux litiges (2,7 M€). Par ailleurs, le décalage d'utilisation de la SCSP conduit à le réduire de 0,3 M€ (report du COMP essentiellement). Enfin, il est amélioré par les moyens CVEC (sur les 0,7 M€ non consommés, 0,8 M€ contribuent au résultat et 0,1 M€ sont utilisés en investissement) et par les dotations centrales de fonctionnement qui ont financés des dépenses d'investissement (en particulier à la DPI).
- ✓ Sur la structure **Paies centrales**, le résultat est déficitaire de 910 k€, contre un déficit prévisionnel de 4,5 M€, soit un écart de 3,6 M€. Les explications données au prélèvement sur le fonds de roulement de 375 k€ sont identiques pour le résultat (cf. infra). La différence de 535 k€ entre le résultat et l'apport au fonds de roulement a trait au provisionnement net pour passifs sociaux (615 k€) et pour dépréciation de créance (49 k€) qui pèse sur le résultat, diminue d'une dotation d'investissement (128 k€ pour les investissements liés aux examens ECOS financés sur les moyens alloués pour la réforme des études de santé).

## **2.2.2. Le compte de résultat par les soldes intermédiaires de gestion**

Le tableau des soldes intermédiaires de gestion, prolongement direct du compte de résultat, permet une analyse économique plus fine que la simple lecture directe du compte de résultat.

Les soldes intermédiaires de gestion correspondent à des différences significatives entre des produits et des charges, chacun de ces soldes constituant une étape supplémentaire dans la formation du résultat de l'exercice.

Le tableau des soldes intermédiaires de gestion se base sur les recettes et les dépenses encaissables hors prestations internes et déroule les soldes en cascade, chaque solde se déduisant du précédent, suivant une méthode itérative.

Au regard des soldes 2024 calculés à partir de la balance comptable générale de l'établissement, sont présentés les soldes 2023, 2022 et 2021.

## ● La valeur ajoutée

➔ La valeur ajoutée évalue la dimension économique de l'établissement car elle correspond à la richesse créée. Elle correspond à la différence entre le montant des « ventes » et celui des achats et services externes.

SOLDES INTERMEDIAIRES DE GESTION	2024	2023	2022	2021	Ecart 2023/24
<b>+ Ventes et prestations de services (C.A.)</b>	<b>74 746 183</b>	<b>78 093 369</b>	<b>71 965 186</b>	<b>71 171 785</b>	<b>-3 347 186</b>
dont :					
. droits d'inscription	35 306 673	38 134 258	35 834 375	38 862 332	-2 827 585
. formations en apprentissage	19 097 905	19 750 351	16 322 025	15 307 761	-652 446
. prestations de recherche	-269 342	221 364	514 136	233 170	-490 706
. prestations et travaux informatiques	624 657	259 079	405 851	87 344	365 577
. formation continue	9 478 193	9 422 235	8 914 338	7 848 538	55 957
. autres prestations de service	1 161 631	1 115 027	984 980	1 091 014	46 604
. produit des activités annexes	6 814 506	6 508 827	6 739 338	5 570 686	305 679
<b>+ Production stockée</b>	<b>285 121</b>	<b>-25 851</b>	<b>128 885</b>	<b>-8 258</b>	<b>310 971</b>
<b>+ Production immobilisée</b>					
<b>- Achats</b>	<b>26 905 136</b>	<b>38 570 822</b>	<b>20 076 772</b>	<b>18 817 473</b>	<b>-11 665 686</b>
dont :					
. fournitures non stockables de fluides, eau, énergie	18 539 904	29 370 405	11 840 398	10 525 975	-10 830 500
. fournitures et mat. enseign. et recherche non immob.	4 705 331	4 799 715	4 281 657	4 430 198	-94 384
<b>- Services extérieurs</b>	<b>18 617 170</b>	<b>21 737 290</b>	<b>17 906 041</b>	<b>16 642 155</b>	<b>-3 120 120</b>
dont :					
. travaux d'entretien et de réparations	9 946 533	10 746 611	9 464 532	9 222 809	-800 078
. documentation technique et bibliothèque	3 538 498	3 503 044	3 626 365	3 376 077	35 455
<b>- Autres services extérieurs (sauf personnel extérieur)</b>	<b>25 597 839</b>	<b>24 261 755</b>	<b>23 105 756</b>	<b>18 783 398</b>	<b>1 336 084</b>
dont :					
. voyages et déplacements	2 475 896	2 105 966	2 060 047	931 990	369 931
. frais de missions	3 989 939	3 775 909	3 263 388	1 505 498	214 030
. frais de réceptions	2 406 511	2 234 989	1 944 396	1 014 408	171 521
. contrats de nettoyage	3 829 325	3 530 906	3 279 308	3 195 671	298 419
<b>- Exonération des droits d'inscription</b>	<b>12 559 690</b>	<b>14 014 959</b>	<b>11 870 886</b>	<b>13 031 769</b>	<b>-1 455 269</b>
<b>= VALEUR AJOUTEE</b>	<b>-8 648 531</b>	<b>-20 517 308</b>	<b>-865 384</b>	<b>3 888 731</b>	<b>11 868 777</b>

Après les années marquées par la crise sanitaire, au terme desquelles la valeur ajoutée de l'établissement était exceptionnellement positive, le retour à une activité normale amorcé en 2022 conduit à retrouver à une **valeur ajoutée négative**, à hauteur de **-8,6 M€** en 2024. Néanmoins, **la valeur ajoutée s'améliore** de 11,9 M€ suite à la baisse de la dépense énergétique après l'envolée connue 2023. Ce solde négatif signifie que le montant des achats et des services extérieurs auxquels recourt l'établissement reste supérieur à celui des droits et des prestations comptabilisées. Rappelons que ce solde négatif doit s'appréhender avec certaines précautions car les notions de production et de ventes n'ont pas le même sens en université que dans le secteur privé.

La plupart des postes diminue en 2024 (à l'exception des autres services extérieurs qui progressent de 1,3 M€) : les charges diminuent globalement de 14,8 M€, plus fortement que la réduction des produits de 3 M€.

Les **ventes et prestations** sont comptabilisées **pour 74,7 M€**, en diminution de 3,3 M€ par rapport à l'exercice précédent. C'est principalement la baisse des droits d'inscription (-2,8 M€) et des formations en apprentissage (-0,6 M€) qui explique cette variation, les autres lignes de recettes évoluant globalement de 0,1 M€ avec des disparités par type de recettes.

- Les **droits d'inscription** s'élèvent à **35,3 M€** et connaissent une diminution de **2,8 M€**. Rappelons qu'ils comprennent :
  - les droits nationaux pour 8 M€, en augmentation de 0,2 M€ par rapport à 2023 ;
  - les droits spécifiques diminuent de -2,5 M€ par rapport à l'année dernière et sont comptabilisés en 2024 pour un montant de 13,8 M€. Les variations les plus importantes concernent plus précisément 2 composantes : l'EM Strasbourg (-1,8 M€ par rapport à 2023), à mettre en corrélation avec la diminution des effectifs du programme grande école et du bachelor affaires internationales qui perdent globalement 494 étudiants, et la faculté des langues (- 0,8 M€) qui comprend l'ITI-RI dont certains parcours ont été supprimés à la rentrée 2024 suite à la mise en place de la nouvelle offre de formation (-0,5 M€) et l'IIEF (-0,3 M€) dont les effectifs sont également en diminution (-32 étudiants) ;
  - les droits différenciés des étudiants extra-communautaires pour 13,5 M€, en légère diminution par rapport à l'année dernière (-0,5 M€). Comme les années précédentes, l'exonération est retraitée afin de ne pas surévaluer artificiellement la valeur ajoutée. En 2024 l'exonération n'est pas globale. En effet, l'université a dû revoir sa politique d'exonération à la rentrée universitaire 2024/2025 compte-tenu du fait que le quota réglementaire d'exonération de 10 % de l'effectif étudiant avait été atteint. Ainsi, un peu plus de 250 étudiants extra-communautaires sont redevables des droits différenciés. Le montant de l'exonération inscrit en charge s'élève 12,6 M€ : l'écart de 0,9 M€ avec les recettes enregistrées correspond aux droits dus par les étudiants (pour 0,5 M€ d'encaissements en 2024, le paiement du solde étant échelonné sur 2025).
- Les **revenus des formations par l'apprentissage** sont enregistrés à hauteur de **19,1 M€** et sont en légère diminution par rapport à l'année dernière (-0,65 M€). Cette stagnation relative des recettes attendues est la première depuis la mise en application de la réforme de l'apprentissage. Les recettes comptabilisées résultent des créances acquises par l'établissement en fonction du nombre d'apprentis et des niveaux de prise en charge des contrats d'apprentissage. Il convient néanmoins de relever que les encaissements de 2024 sont en nette diminution (10,1M€ cette année contre plus de 15 M€ en 2023) en raison des difficultés de gestion du CFAU.

- Les droits de **formation continue**, comptabilisés à hauteur de **9,5 M€** sur l'exercice, se situent à un niveau équivalent à celui de l'année dernière.
- Les **prestations de recherche** (contrats non subventionnés) sont comptabilisées à **-269 k€**. Ce montant négatif s'explique par le fait que les opérations d'exercisation 2024 sont nettement inférieures à celles de 2023. Rappelons que la gestion de ces prestations est effectuée pour l'essentiel par la SATT.
- Les revenus des **colloques** sont relativement stables et atteignent 801 k€ (contre 847 k€ en 2023).
- Les **produits des autres prestations de service et des activités annexes** s'élèvent à 7,9 M€ (contre 7,6 M€ en 2023). Ils comprennent majoritairement la mise à disposition de personnel facturée (5,5 M€) ainsi que les différentes locations de locaux de l'établissement (Collège Doctoral Européen, Villa Arconati, etc) et la billetterie qui globalement progressent de 0,3 M€ par rapport à l'année dernière.

Les **achats et le recours à des services extérieurs** par l'établissement **représentent 71,1 M€**, en diminution de 13,4 M€ par rapport à 2023. Cette forte diminution provient essentiellement de celle de la **dépense de fluides qui se réduit de près de 11 M€** entre 2023 et 2024.

- Les **achats directs** (fluides et fournitures) s'élèvent à **29,9 M€** et diminuent de **plus de 30 % par rapport à l'exercice 2023**.
  - Les charges de fluides (électricité, gaz, chauffage urbain, eau) se sont montées à 18,5 M€ contre 29,4 M€ en 2023. Rappelons 2023 était marqué par une augmentation inédite liée à la flambée des prix de l'électricité et du gaz. Le renouvellement des marchés pour 2024 a été conclu dans un contexte plus favorable. Ainsi, la dépense d'électricité diminue de 7,7 M€ et celle de gaz de 3,5 M€. Le coût du chauffage urbain et de l'eau augmente légèrement (+0,4 M€ pour ces deux postes).
  - Les achats de fournitures d'enseignement et de recherche s'élèvent à 4,7 M€, niveau proche de celui de 2023 (-0,1 M€).
  - Les fournitures d'entretien et de petit équipement représentent 2,1 M€ et sont en diminution de 0,6 M€ par rapport à 2023. Les achats de fournitures administratives restent stables à hauteur de 0,95 M€.
- Le recours aux **services extérieurs (hors personnels extérieurs)** **diminue de 1,8 M€ pour se monter à 44,2 M€** (contre 46 M€ en 2023). Les principales diminutions concernent les frais d'études et de recherche (-2,6 M€ liés notamment à l'achèvement en 2023 d'un projet de recherche, COVIDOMICS) et les travaux d'entretien et de réparations (-0,6 M€) alors que ce sont les frais de missions et de réception, les dépenses de publicité, de publications et de relations publiques ainsi que les contrats de nettoyage qui connaissent les plus fortes progressions (globalement de près de 1 M€).
  - Les locations ainsi que les charges locatives représentent globalement **2,3 M€** (contre 2,5 M€ en 2023). Tous les postes de cette catégorie sont en diminution : les locations immobilières (-42 k€), les autres locations et le crédit-bail mobilier (-62 k€) ainsi que les charges locatives et de copropriété (-112 k€).
  - L'entretien, la réparation et les contrats de maintenance des biens mobiliers et immobiliers représentent une dépense de près de **10 M€**, en diminution de 0,8 M€ par rapport à 2023 principalement au titre de l'immobilier.



- Les dépenses d'études et recherches s'élèvent à **1,1 M€**. Ce poste connaît une diminution importante de 2,6 M€, en lien avec l'achèvement du projet de recherche COVIDOMICS qui a bénéficié d'un financement du FEDER essentiellement consommé sur l'exercice 2023.
- La documentation des bibliothèques (papier et électronique) reste stable à hauteur de **3,5 M€**.
- Au niveau des frais de colloques et de séminaires, la reprise constatée en 2022 se maintient et le niveau de dépense de 1,2 M€ est désormais proche de celui constaté avant la crise sanitaire (1,1 M€ en 2019 et 1,2 M€ en 2018).
- Avec un montant de près de **2,6 M€**, les dépenses de publicité, de publications et de relations publiques sont en hausse de 0,2 M€ comparé à 2023.
- Les dépenses de mission (frais et transport) augmentent de près de 0,6 M€ par rapport à l'année dernière pour atteindre **6,4 M€**, niveau supérieur à celui d'avant crise sanitaire (6,1 M€ en 2019).
- Les frais de réception s'élèvent à **2,4 M€**, en augmentation de près de 0,2 M€ par rapport à 2023. Ce poste dépasse ainsi également le niveau observé avant la crise sanitaire (2,2 M€ en 2019).
- Les frais postaux et de télécommunications s'élèvent à 639 k€ et sont stables par rapport à 2023 (-58 k€).
- Les concours divers et cotisations se montent à près de **1,1 M€**, poste également stable par rapport à 2023 (+36 k€).
- Les frais de formation continue des personnels représentent **1,9 M€** ; bien qu'en légère diminution en 2024 (-124 k€), ce poste est sur une tendance haussière ces dernières années.
- Les contrats de nettoyage représentent une dépense de près de **3,8 M€** contre 3,5 M€ en 2023. L'augmentation constatée en 2024 est à mettre au regard du renouvellement du marché de nettoyage dans un contexte d'inflation de ce secteur (notamment en raison de la hausse du SMIC) et qui fait suite à un précédent contrat qui a protégé l'établissement par des révisions de prix limités.
- Enfin, les dépenses diverses de prestations extérieures (gardiennage, informatique et autres) sont globalement stables à hauteur de **4,1 M€** (contre 4,2 M€ en 2023).

## ● L'excédent brut d'exploitation (EBE)

➔ Il est indépendant de la politique d'investissement de l'établissement (ne prend pas en compte les charges d'amortissement) et de sa politique financière. Ainsi défini, l'EBE permet d'évaluer le niveau de maîtrise par l'établissement de sa gestion ordinaire.

SOLDES INTERMEDIAIRES DE GESTION	2024	2023	2022	2021	Ecart 2023/24
<b>Valeur ajoutée</b>	<b>-8 648 531</b>	<b>-20 517 308</b>	<b>-865 384</b>	<b>3 888 731</b>	<b>11 868 777</b>
<b>+ Subventions d'exploitation Etat</b>	<b>422 592 174</b>	<b>430 491 313</b>	<b>405 574 600</b>	<b>391 976 889</b>	<b>-7 899 139</b>
dont :					
. Subvention pour Charge de Service Public	378 703 161	383 415 113	364 440 626	353 245 030	-4 711 952
. Subventions ANR Investissements d'avenir	34 816 702	30 199 087	28 109 065	25 993 327	4 617 615
. Subventions ANR hors investissements d'avenir	6 180 932	14 156 067	10 778 817	11 339 770	-7 975 135
<b>+ Subventions d'exploitation Collectivités Publiques et Organismes Internationaux</b>	<b>20 753 322</b>	<b>23 825 528</b>	<b>16 578 221</b>	<b>15 899 285</b>	<b>-3 072 206</b>
dont :					
. subventions Collectivités Publiques (Rég., Dépt, autres)	4 844 813	5 682 861	3 058 364	3 281 359	-838 047
. subventions Union Européenne et Organismes Internat.	9 349 118	12 092 448	8 643 153	7 859 166	-2 743 330
<b>+ Dons / legs et autres subventions d'exploitation</b>	<b>10 266 949</b>	<b>8 882 736</b>	<b>8 725 531</b>	<b>8 674 887</b>	<b>1 384 214</b>
dont :					
. taxe d'apprentissage	946 919	814 223	881 033	902 254	132 697
<b>- Charges de personnel (y c. le personnel extérieur)</b>	<b>423 318 323</b>	<b>412 259 314</b>	<b>392 714 205</b>	<b>379 434 987</b>	<b>11 059 009</b>
dont :					
. personnel extérieur	2 605 447	2 785 655	2 581 659	2 384 133	-180 208
. rémunérations principales	214 447 345	208 139 022	200 025 225	193 717 103	6 308 323
. cours complémentaires	14 122 254	13 509 898	13 866 161	13 178 621	612 357
. charges de sécurité sociale et de prévoyance	161 150 075	157 492 691	151 538 500	146 955 504	3 657 384
<b>- Impôts, taxes et versements assimilés s/ rémunérations</b>	<b>5 706 820</b>	<b>5 510 878</b>	<b>5 299 195</b>	<b>5 049 055</b>	<b>195 942</b>
<b>- Autres impôts, taxes et versements assimilés</b>	<b>652 384</b>	<b>964 362</b>	<b>857 973</b>	<b>736 056</b>	<b>-311 978</b>
<b>= EXCEDENT (ou I.) BRUT(e) D'EXPLOITATION</b>	<b>15 286 387</b>	<b>23 947 715</b>	<b>31 141 593</b>	<b>35 219 694</b>	<b>-8 661 327</b>

Depuis 2018, afin de garantir une meilleure cohérence avec les subdivisions recettes prévues en GBCP, la subvention pour charges de service public ainsi que les versements attribués par l'ANR sont reclassés dans la catégorie « subventions d'exploitation Etat ».

Les **subventions de l'Etat** représentent **422,6 M€** et sont en **diminution de 1,8 %** comparativement à l'an passé (- 7,9 M€). La subvention pour charge de service public (SCSP) et les autres subventions en provenance de l'ANR diminuent globalement de -11,6 M€ alors que les subventions de l'ANR au titre des investissements d'avenir augmentent de 4,6 M€.

- La **subvention pour charge de service public** obtenue par l'établissement s'élève à **378,7 M€** et est en diminution de 4,8 M€. Cette variation s'explique notamment par le fait que l'établissement avait bénéficié en 2023 d'un soutien exceptionnel pour le surcoût énergétique (à hauteur de 6 M€) et par le versement dégressif du COMP.
- Les **subventions en provenance de l'ANR au titre des investissements d'avenir** continuent de progresser. Elles se montent à **34,8 M€** (en augmentation de 4,6 M€ par rapport à 2023). Rappelons que les projets financés dans le cadre des Investissements d'avenir sont gérés à l'avancement et que les recettes sont comptabilisées au fur et à mesure des dépenses. La hausse de ce poste traduit ainsi le fait que l'établissement est lauréat de nombreux appels à projets et la montée progressive des dépenses.
- Les **autres subventions en provenance de l'ANR** représentent **6,2 M€** et diminuent de près de 8 M€. Ce poste est particulièrement impacté par la diminution de la recette comptabilisée dans le cadre de l'Opération Campus (-2,8 M€) au regard de la restitution par le rectorat des fonds versés en 2023 pour l'achat d'un terrain sur le site de l'hôpital civil, l'opération de construction par le CROUS d'un équipement de vie étudiante étant décalée. Les autres produits comptabilisés dans cette catégorie concernent principalement les contrats de recherche financés par l'ANR.

Les subventions d'exploitation allouées par les autres **collectivités publiques et l'Union Européenne**, qui avaient fortement progressé en 2023 (+7,2 M€), diminuent en 2024 pour se monter à **20,7 M€** contre 23,8 M€ en 2023 (-3,1 M€). Les subventions des collectivités territoriales sont comptabilisées pour un montant global de 4,8 M€ contre 5,6 M€ en 2023, cette diminution est en particulier liée au fait que figurait dans cette catégorie en 2023 le financement attribué par la Région Grand Est à un projet de recherche (COVIDOMICS). Enfin, les subventions allouées par l'Union Européenne et les autres organismes internationaux s'élèvent à 9,3 M€ contre 12 M€ en 2023. Cette variation est principalement liée aux rythme des dépenses des contrats financés par ces différents bailleurs.

Les **autres subventions** d'exploitation représentent **10,3 M€** soit un montant supérieur à celui de 2023 (+1,4 M€) : les subventions représentent 9,3 M€ (8 M€ en 2023), la collecte de taxe d'apprentissage 0,95 M€ (0,81 M€ en 2023) et aucun dons et legs n'est comptabilisé en 2023 (comme cela avait été le cas en 2023).

Les **charges de personnels** représentent un total de **429 M€** comprenant la **masse salariale** de près de **426 M€** (dont 5,7 M€ d'impôts et taxes sur les rémunérations) et le personnel extérieur pour 2,6 M€ (2,8 M€ en 2023). Elles progressent de plus de 11 M€. L'évolution de la masse salariale est détaillée en partie 3.

Trois indicateurs fondamentaux permettent d'apprécier l'évolution de la situation économique :

- **l'excédent brut d'exploitation** (marge entre les subventions de fonctionnement et les produits de prestations de services d'une part et les achats et salaires d'autre part),
- **le résultat net comptable**
- la **capacité d'autofinancement** (épargne dégagée chaque année par l'université).

Dans la méthode d'analyse du résultat par les soldes intermédiaires de gestion, **l'excédent brut d'exploitation (EBE)** est un indicateur privilégié car il mesure le solde des ressources courantes<sup>3</sup> après paiement des achats de fournitures ou de services, des dépenses de personnel et des impôts.

Après avoir connu un niveau élevé de 35 M€ en 2020 et 2021 dans le contexte de la crise sanitaire, l'EBE diminue depuis l'exercice 2022. Cette tendance se poursuit en 2024 : **d'un montant de 15,3 M€, l'EBE diminue de 8,7 M€** par rapport à l'exercice précédent. En effet, malgré l'amélioration de la valeur ajoutée liée à la baisse de la dépense énergétique (+11,9 M€), l'EBE est dégradé par une diminution des subventions comptabilisées (- 9,6 M€) alors que les charges de personnel augmentent (+ 11,2 M€). Les autres impôts et taxes se réduisent de 0,3 M€.

Le tableau suivant reprend les constituants de l'EBE.

		2024	%	% /aux produits	2023	%	% /aux produits	2022	%	% /aux produits
VA +	+ Ventes et prestations de services (C.A.)	74 746 183	14,1%		78 093 369	14,4%		71 965 186	14,3%	
	+ Production stockée	285 121	0,1%		-25 851	0,0%		128 885	0,0%	
	+ Subventions d'exploitation Etat	422 592 174	79,9%		430 491 313	79,5%		405 574 600	80,6%	
	+ Subventions d'exploitation Collectivités Publiques	20 753 322	3,9%		23 825 528	4,4%		16 578 221	3,3%	
	+ Dons / legs et autres subventions d'exploitation	10 266 949	1,9%		8 882 736	1,6%		8 725 531	1,7%	
	<b>Produits d'exploitation</b>	<b>528 643 749</b>	<b>100%</b>		<b>541 267 095</b>	<b>100%</b>		<b>502 972 423</b>	<b>100%</b>	
VA -	- Achats	26 905 136	5,2%	5,1%	38 570 822	7,5%	7,1%	20 076 772	4,3%	4,0%
	- Services extérieurs	18 617 170	3,6%	3,5%	21 737 290	4,2%	4,0%	17 906 041	3,8%	3,6%
	- Autres services extérieurs (sauf personnel extérieur)	25 597 839	5,0%	4,8%	24 261 755	4,7%	4,5%	23 105 756	4,9%	4,6%
	- Exonération des droits d'inscription	12 559 690	2,4%	2,4%	14 014 959	2,7%	2,6%	11 870 886	2,5%	2,4%
	- Charges de personnel (y c. le personnel extérieur)	423 318 323	82,5%	80,1%	412 259 614	79,7%	76,2%	392 714 205	83,2%	78,1%
	- Impôts, taxes et versements assimilés s/ rémunérations	5 706 820	1,1%	1,1%	5 510 878	1,1%	1,0%	5 299 195	1,1%	1,1%
	- Autres impôts, taxes et versements assimilés	652 384	0,1%	0,1%	964 362	0,2%	0,2%	857 973	0,2%	0,2%
	<b>Charges d'exploitation</b>	<b>513 357 362</b>	<b>100%</b>	<b>97,1%</b>	<b>517 319 680</b>	<b>100%</b>	<b>95,6%</b>	<b>471 830 830</b>	<b>100%</b>	<b>93,8%</b>
	<b>EBE</b>	<b>15 286 387</b>			<b>23 947 415</b>			<b>31 141 593</b>		

<sup>3</sup> Prestations de service, droits d'inscription, subventions

## ● Le résultat d'exploitation

➔ Il traduit la performance économique de l'établissement indépendamment de sa politique de financement et du régime d'imposition des bénéfices.

SOLDES INTERMEDIAIRES DE GESTION	2024	2023	2022	2021	Ecart 2023/24
Excédent (ou insuffisance) brut(e) d'exploitation	15 286 387	23 947 715	31 141 593	35 219 694	-8 661 327
+ Transfert de charges d'exploitation					
+ Autres produits	23 527 076	19 780 819	15 370 865	20 085 662	3 746 257
- Autres charges	32 843 517	32 912 851	28 086 106	27 701 231	-69 334
+ Reprises sur amortissements et provisions	3 281 956	1 520 230	2 380 903	1 870 751	1 761 725
- Dotations aux amortissements et provisions	50 314 767	50 927 931	47 610 614	51 367 027	-613 165
+ Produits issus de la neutralisation des amortissements	37 688 870	37 500 252	33 954 011	38 147 323	188 618
+ Quote-part des subv. d'inv. virée au résultat de l'ex.					
+ Produits des cessions d'éléments d'actif	127 500	200 000		5 074	-72 500
- Valeurs comptables des éléments d'actif cédés	12 247	270		591 285	11 978
<b>= RESULTAT D'EXPLOITATION</b>	<b>-3 258 742</b>	<b>-892 037</b>	<b>7 150 651</b>	<b>15 668 962</b>	<b>-2 366 706</b>

Le résultat d'exploitation est **déficitaire de 3,2 M€**, en **baisse de 2,4 M€** par rapport à 2023. Cette variation s'explique par :

- Une **diminution de l'EBE (- 8,7 M€)**.
- **(1) Une évolution favorable de 3,7 M€ du rapport entre les autres produits et les autres charges.**
  - Les autres produits augmentent de **3,7 M€** pour les raisons suivantes :
    - o une augmentation de 1,5 M€ des autres produits qui s'explique principalement par un rattrapage des refacturations effectué en 2024 au titre des frais d'infrastructure et des frais de campus ;
    - o une évolution de 2,1 M€ des produits liés à l'annulation de dépenses des années antérieures, la hausse résultant principalement du remboursement par l'Etat des fonds versés en 2023 pour l'acquisition du foncier sur le site de l'hôpital dans le cadre de l'opération Campus, cette acquisition étant reportée ;
    - o les autres postes (versements de la CVEC par le CROUS, redevances de concessions et de brevets perçues, revenus des immeubles, redevance et des autres produits et contentieux n'évoluant que très légèrement (+0,1 M€).
  - Les autres charges restent stables par rapport à 2023 et s'élèvent à **32,8 M€**.

- **(2) Les éléments participants au calcul de la CAF pèsent moins lourdement sur le résultat qu'en 2023, de 2,5 M€ :**
  - **l'amortissement net** pèse pour **11,3 M€** sur le résultat contre 11,2 M€ en 2023 (dotation aux amortissements de 49 M€ et neutralisation pour 37,7 M€) ;
  - **le provisionnement net** améliore le résultat de **2 M€** contre un impact négatif de 0,7 M€ en 2023 (dotation aux provisions de 1,3 M€ et reprise de 3,3 M€) ;
  - **un produit de cession d'éléments d'actifs** (127 k€) et une **valeur nette comptable des éléments d'actifs cédés** (12 k€) sont comptabilisés en 2024 (l'écart avec 2023 est de -0,1 M€).
- **Le résultat net comptable après impôts**

➔ Il tient compte de tous les produits et de toutes les charges et correspond au solde du compte de résultat.

SOLDES INTERMEDIAIRES DE GESTION	2024	2023	2022	2021	Ecart 2023/24
Résultat d'exploitation	-3 258 742	-892 037	7 150 651	15 668 962	-2 366 706
+ Produits financiers	7 374	7 521	12 088	25 869	-147
dont :					
. reprises sur provisions					
. transferts de charges financières					
- Charges financières	1 301 067	1 175 307	1 218 043	1 099 792	125 759
dont :					
. dotations aux amortissements et aux provisions					
<b>= RESULTAT NET COMPTABLE</b>	<b>-4 552 435</b>	<b>-2 059 823</b>	<b>5 944 695</b>	<b>14 595 039</b>	<b>-2 492 612</b>
- Impôt sur les bénéfices et impôts assimilés					
<b>= RESULTAT NET après impôts</b>	<b>-4 552 435</b>	<b>-2 059 823</b>	<b>5 944 695</b>	<b>14 595 039</b>	<b>-2 492 612</b>

Le déficit d'exploitation (-3,3 M€) est dégradé de près de 1,3 M€ par les éléments financiers pour former le résultat net comptable. Les charges financières comprennent principalement les intérêts des emprunts Campus et atteignent plus de 1,3 M€, en légère augmentation par rapport à l'exercice précédent.

Enfin, l'établissement n'ayant pas payé d'impôt sur les sociétés en 2024, le **résultat courant après impôts est déficitaire de près de 4,6 M€** (contre 2 M€ en 2023).

## 2.3. Le tableau de financement

### 2.3.1 La capacité d'autofinancement

➔ La capacité d'autofinancement (CAF) correspond à l'ensemble des ressources financières générées par les opérations de gestion de l'établissement et dont il pourrait disposer pour couvrir ses besoins financiers.

Elle mesure ainsi la capacité à financer sur les propres ressources, à autofinancer, les besoins liés à notre activité, tels que les investissements, les remboursements de dettes ou l'augmentation du fonds de roulement. Elle représente donc l'excédent de ressources dégagé par l'activité de l'établissement et peut s'analyser comme sa ressource durable. Lorsque la CAF est négative, on parle d'insuffisance d'autofinancement (IAF).

La CAF se calcule à partir du compte de résultat et correspond à la différence entre les produits encaissables et les charges décaissables, en neutralisant les dépenses non décaissables (amortissements, provisions, etc.) et les recettes non encaissables (neutralisation de l'amortissement, reprises sur provisions, etc.). Elle représente le résultat des opérations susceptibles d'avoir une action sur la trésorerie qui ont servi au calcul du résultat de l'exercice.

Capacité d'autofinancement	Etablissement principal & UOH	SAIC	Unistra	CAF 2023
<b>+ Résultat de l'exercice</b>	<b>-4 758 566</b>	<b>206 131</b>	<b>-4 552 435</b>	<b>-2 059 823</b>
(+) Dotations aux amortissements (c/ 6811)	48 681 266	340 004	49 021 269	48 695 266
(-) Quote-part reprise au résultat des financements rattachés à des actifs (c/ 7813 et 7873)	-37 658 366	-30 504	-37 688 870	-37 500 252
(+) Dotations aux provisions (c/ 6815, 6816, 6817)	861 485	432 012	1 293 498	2 232 665
(-) Reprises sur provisions (c/ 7815, 7816, 7817)	-2 975 000	-306 955	-3 281 956	-1 520 230
(+) Valeur nette comptable des éléments d'actif cédés (c/ 6577)	12 247		12 247	270
(-) Produits de cession d'éléments d'actif (c/ 7577)	-127 500		-127 500	-200 000
<b>+ Eléments de CAF</b>	<b>8 794 132</b>	<b>434 557</b>	<b>9 228 689</b>	<b>11 707 719</b>
<b>Capacité d'Autofinancement</b>	<b>4 035 566</b>	<b>640 688</b>	<b>4 676 254</b>	<b>9 647 896</b>

La **CAF s'élève à 4,7 M€** et est en diminution de près de 5 M€ comparativement à celle de 2023, en lien avec :

- ✓ la diminution du résultat de 2,5 M€ par rapport à celui de 2023,
- ✓ la réduction des éléments de CAF (dépenses non décaissables diminuées des produits non encaissables) de 2,5 M€ et qui représentent ainsi 9,2 M€. Ces éléments de CAF sont composés de l'amortissement net (11,3 M€), des provisions nettes (-2 M€) et des cessions d'éléments d'actifs (-0,1 M€).

La CAF prévue au budget actualisé étant négative de 0,5 M€ (insuffisance d'autofinancement), sa valeur réelle s'apprécie de 5,1 M€ en lien direct avec l'amélioration du résultat (-4,6 M€ contre -9,3 M€ prévus soit + 4,7 M€) et la hausse des éléments de CAF (9,2 M€ contre 8,8 M€ prévus soit + 0,4 M€).

La CAF dégagée par l'établissement (à laquelle s'ajoute les produits de cession d'actif) s'apprécie au regard du **volume d'investissement qu'elle a permis de financer, 12 % en 2024** contre 23 % en 2023 et 36 % en 2022. Malgré la diminution des investissements réalisés en 2024 (-3,2 M€), la diminution de la CAF est plus importante encore (-5 M€), ce qui dégrade ce ratio qui passe en deçà du seuil d'alerte de 20 %. Néanmoins, une partie importante des investissements est financée par des subventions publiques, en particulier l'Opération Campus (17,4 M€ contre 18,6 M€ en 2023) : retraité de ce montant, la CAF couvrirait 21 % de nos investissements hors Campus.

	2024	2023	2022
CAF + produits cession	4 803 754	9 847 896	17 220 396
Investissements	40 079 771	43 269 513	47 380 867
<b>CAF / Investissements</b>	<b>12%</b>	<b>23%</b>	<b>36 %</b>

Ce montant peut également être apprécié selon le ratio : **CAF / produits d'exploitation** qui permet de mesurer la part de ces produits dégagée pour le financement de nos investissements. D'une valeur de 0,9 %, ce ratio continue de se dégrader.

	2024	2023	2022
CAF	4 676 254	9 647 896	17 220 396
Produits d'exploitation	528 643 749	541 267 095	502 972 423
<b>CAF / produits d'exploitation</b>	<b>0,9%</b>	<b>1,8%</b>	<b>3,4%</b>



## 2.3.2. Le tableau de financement

Le tableau de financement permet de comparer les emplois et les ressources en investissement, la CAF venant s'ajouter aux ressources.

La différence entre les emplois et les ressources détermine la variation du fonds de roulement au cours de l'exercice.

➔ Si Ressources > Emplois, la différence vient en augmentation du fonds de roulement.

➔ Si Ressources < Emplois, la différence est un prélèvement sur le fonds de roulement.

Pour l'exercice 2024, le tableau de financement fait apparaître une **diminution du fonds de roulement de 13,6 M€**.

### Le financement des investissements

TABLEAU DE FINANCEMENT	2024	2023	2022	2021
<b>(+) Ressources investissements</b>	<b>30 346 040</b>	<b>37 306 290</b>	<b>58 991 445</b>	<b>63 707 245</b>
Capacité d'autofinancement	4 676 254	9 647 896	17 220 396	26 530 202
Subventions d'équipement	25 516 679	27 427 196	34 583 074	30 844 043
Autres subventions (RA)	0	0	0	0
Cessions d'actifs	127 500	200 000	0	5 074
Augmentation des dettes	25 607	31 197	7 187 976	6 327 925
<b>(-) Emplois investissements</b>	<b>43 946 327</b>	<b>46 965 154</b>	<b>50 931 286</b>	<b>48 224 036</b>
Immobilisations incorporelles	155 514	381 293	266 171	341 617
Immobilisations corporelles	12 231 623	14 185 806	13 064 463	12 474 142
Immobilisations en cours	27 678 834	28 695 833	34 029 777	32 270 813
Immobilisations financières nettes	13 800	6 580	20 456	5 063
Remboursements dettes et avances	3 866 556	3 695 641	3 550 418	3 132 400
<b>Variation du fonds de roulement</b>	<b>-13 600 287</b>	<b>-9 658 864</b>	<b>8 060 160</b>	<b>15 483 209</b>
Opérations non budgétaires				
Opérations du RAN		-5 420 081		
<b>Variation du fonds de roulement compté</b>	<b>-13 600 287</b>	<b>-15 078 945</b>	<b>8 060 160</b>	<b>15 483 209</b>

Précisons que les dotations non consommables de l'IdEx et de l'Opération Campus ne sont pas retracées dans ce tableau de financement dans un souci de simplification ; étant enregistrées à la fois en dettes et en immobilisations financières, elles n'ont en effet pas d'impact sur la variation du fonds de roulement.

Les **ressources en investissement représentent plus de 30,3 M€** et sont en baisse de 7 M€ comparativement à 2023. Cette baisse se ventile sur les principaux postes :

- ✓ la CAF se réduit de 5 M€, sous l'effet d'une baisse équivalente du résultat et des éléments de CAF ;
- ✓ les subventions d'investissement comptabilisées se montent à 25,5 M€, en diminution de 1,9 M€ par rapport à 2023 ;
- ✓ une cession d'actif a été réalisée pour 0,1 M€ ;
- ✓ l'augmentation des dettes est mineure.

Les **emplois en investissement se montent à 43,9 M€** cette année et sont en baisse de 3 M€ par rapport à 2023, en lien avec :

- ✓ la réduction des acquisitions d'immobilisations de 3,2 M€ (soit - 7,4 %), qui passent ainsi de 43,3 M€ en 2023 à près de 40,1 M€ en 2024 ;

	Var 2023-2024	2024	2023	2022
Immobilisations incorporelles	-59,2%	155 514	381 293	266 171
Immobilisations corporelles	-13,8%	12 231 623	14 185 806	13 064 463
Immobilisations en cours	-3,5%	27 678 834	28 695 833	34 029 777
Immobilisations financières	109,7%	13 800	6 580	20 456
<b>Total des acquisitions d'immobilisations</b>	<b>-7,4%</b>	<b>40 079 771</b>	<b>43 269 513</b>	<b>47 380 867</b>

- ✓ la progression des remboursements de dettes et avances de 0,2 M€ du fait de l'augmentation des remboursements des emprunts relatifs à l'Opération Campus.

Les dettes ont ainsi diminué d'un montant net de 3,87 M€ (différence entre l'augmentation et le remboursement des dettes) essentiellement du fait de l'arrêt des tirages d'emprunt dans le cadre de l'Opération Campus en 2023 et de l'entrée dans une phase de remboursement uniquement depuis l'exercice 2023. Rappelons également que ces dettes sont venues abonder le fonds de roulement de l'établissement les années précédentes, pour sa part non mobilisable, et que le fonds de roulement diminue chaque année du montant des remboursements en capital.

Au total, les acquisitions d'immobilisations de l'établissement (40,06 M€) ont été financées à hauteur de 64 % par les subventions d'investissement comptabilisées (25,52 M€), de 12 % par la capacité d'autofinancement et les produits de cession (4,79 M€) et pour le solde de 24 % par le fonds de roulement (9,75 M€).

<b>Taux de couverture des immobilisation</b>	<b>2024</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
par la CAF & produits de cession	12%	23%	27%	32%
par les subventions d'investissement	64%	63%	73%	68%
par le fonds de roulement	24%	14%	0%	0%

Ainsi, la diminution du fonds de roulement de 13,6 M€ est constituée du financement d'immobilisations (9,75 M€) et de la diminution nette dettes (3,84 M€).

### 3. L'EXECUTION DU BUDGET

#### 3.1. Focus sur l'exécution de la masse salariale

La masse salariale, au titre des paiements réalisés en 2024, s'élève à **427 781 029 €** (hors passifs sociaux passés sous forme de charges à payer ou de provisions). Elle progresse de 3,05% cette année comparativement à l'année antérieure, soit de **12,66 M€**.

Comparée à la prévision du budget actualisé à hauteur de 433,5 M€, la masse salariale de 427,8 M€ représente un **taux d'exécution 98,7 %** (soit des crédits non consommés de 5,7 M€).

Le tableau d'évolution des dépenses depuis 2021 distingue les éléments suivants :

- ✓ **Chaîne paie** : la paie est réalisée à la direction des ressources humaines en utilisant l'outil SIHAM. Ce sont les éléments de paie ainsi traités qui apparaissent dans les fichiers transmis par la DRFIP à l'université pour un total de **427,22 M€**.
- ✓ **Hors chaîne paie** : il s'agit des prestations directes versées notamment au titre de la restauration sociale et de dépenses de prise en charge de frais médicaux, de capitaux décès, de cotisations complémentaires aux organismes sociaux, des ordres de reversement au titre des indus de paie, etc... Elles représentent **558 k€**.
- ✓ **Charges à payer au titre de l'exercice 2024** : l'établissement constate des charges à payer d'un montant de **12,95 M€** contre 13,39 M€ fin 2023. Le montant global des charges à payer est stable, la diminution constatée entre 2023 et 2024 s'élevant à 436 k€. Cette variation s'explique principalement par les points suivants :
  - les charges à payer des personnels titulaires Enseignants et Enseignants-chercheurs au titre des primes de type PRES, PEDR et prime individuelle sont en baisse de 287,6 k€, cette variation étant à mettre en relation avec la mensualisation progressive des indemnités attribuées ;
  - la charge à payer au titre de la rémunération des inventeurs (prime d'intéressement et prime de dépôt) diminue de 114 k€ (apurement des paiements en 2024).

## Evolution globale 2021-2024

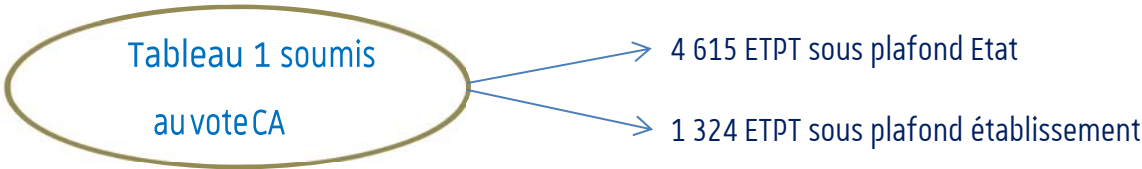
	2021	2022	2023	2024
Chaîne paie sans corrections années antérieures (KX)	380 632 913 €	396 501 367 €	414 571 163 €	427 222 818 €
Hors chaîne paie	385 282 €	757 801 €	546 952 €	558 211 €
<b>Total</b>	<b>381 018 195 €</b>	<b>397 259 168 €</b>	<b>415 118 116 €</b>	<b>427 781 029 €</b>
<b>Variation</b>	8 490 213 €	16 240 973 €	17 858 948 €	12 662 913 €
	Evol 2021/2020	Evol 2022/2021	Evol 2023/2022	Evol 2024/2023
	2,3%	4,3%	4,5%	3,1%
<b>Evolution sur la totalité de la période</b>	<b>12,27%</b>			
<b>Charges à payer/Charges Constatées d'avance</b>	<b>7 994 826 €</b>	<b>6 857 973 €</b>	<b>7 826 985 €</b>	<b>12 950 725 €</b>
<i>Reclassement comptable de la Provision pour Congés payés en charge à payer</i>		<b>5 420 081 €</b>	<b>5 559 852 €</b>	
		<b>12 278 054 €</b>	<b>13 386 837 €</b>	
<b>Variation</b>	1 955 649 €	10 322 405 €	1 108 783 €	-436 112 €

**La masse salariale représente 74,5% des paiements réalisés en 2024 (contre 73,14 % en 2023).**

Toutes les analyses ci-dessous sont faites sur le périmètre de l'année 2024 de la dépense constatée dans les fichiers issus de la « chaîne paie » soit 427 222 818 €. Seront tout d'abord présentés les grands postes de dépenses, avant de procéder à un focus sur les dépenses de rémunération par populations. Enfin, seront explicités les modes de financements de la masse salariale dans l'établissement.

3.1.1. La consommation des emplois

Rappel des éléments budgétaires (selon données budget actualisé 2024)



Consommation des emplois 2024

Répartition 2024 de la consommation des emplois par statut et catégorie			Emplois sous plafond Etat : réalisé 2024	Emplois financés sur ressources propres : réalisé 2024	Global : réalisé 2024
Catégories d'emplois	Nature des emplois		En ETPT	En ETPT	En ETPT
Enseignants, enseignants-chercheurs, chercheurs	Permanents	Titulaires	1 752		1 752
		CDI	25	62	87
	Non permanents	CDD	854	350	1 204
S/total EC			2 631	412	3 043
BIATSS	Permanents	Titulaires	1 333		1 333
		CDI	158	189	347
	Non permanents	CDD	394	707	1 101
S/total Biatss			1 885	896	2 781
Totaux			4 516	1 308	5 824
Rappel du plafond des emplois fixé par l'Etat			4 613		

La répartition des effectifs par groupe de populations de l'établissement

Quelles sont-elles ?

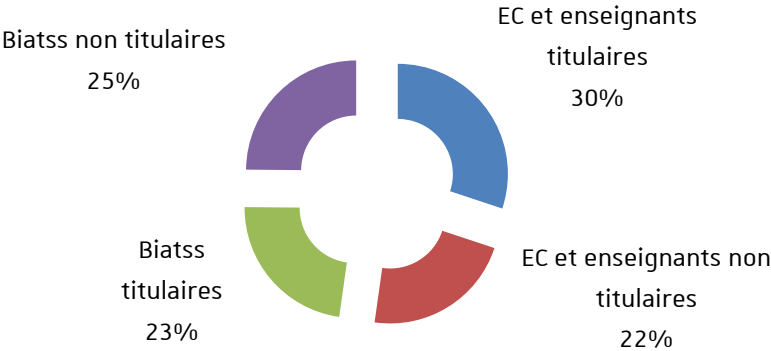
Personnels titulaires (fonctionnaires) :

- Enseignants-Chercheurs et assimilés
- Biatss et assimilés

Personnels non titulaires :

- Enseignants-Chercheurs et assimilés : dont les ATER, les contractuels doctorants, les maîtres de langues, les assistants des hôpitaux, les post doctorants, etc.
- Biatss et assimilés : les personnels en CDD, en CDI, les apprentis, etc.

Répartition des emplois par catégorie d'agents



	2022	2023	2024	Variation 24/23
EC et Enseignants titulaires	1 780	1 758	1 752	-6
EC et Enseignants Contractuels	1 295	1 277	1 291	14
	3 076	3 035	3 043	8
Biatss Titulaires	1 390	1 350	1 333	-17
Biatss Contractuels	1 201	1 325	1 448	123
	2 591	2 675	2 781	106
	5 667	5 709	5 824	115

3.1.2. Les dépenses de masse salariale

Evolution des dépenses de masse salariale 2022-2024 par groupe d'éléments de rémunération

		Montant 2022	Montant 2023	Montant 2024	Evolution 2024/2023 en €	Evolution 2024/2022 en €	Evolution 2024/2022
Toutes catégories de personnel et tous statuts	Rémunérations principales et comp. rém. principales	201 893 108 €	210 235 423 €	216 571 262 €	6 335 839 €	14 678 154 €	7%
	Rémunérations accessoires : HC	13 604 180 €	13 618 163 €	13 887 905 €	269 742 €	283 724 €	2%
	Rémunérations accessoires hors HC	7 021 953 €	7 528 752 €	8 090 700 €	561 947 €	1 068 746 €	15%
	Primes et indemnités Spec. Biatss EC et Enseignants	17 825 841 €	19 302 885 €	22 674 588 €	3 371 703 €	4 848 747 €	27%
	Primes Excep.Pouvoir d'achat & Prime Inflation	318 821 €	1 759 972 €	5 866 €	-1 754 106 €	-312 955 €	-98%
	Cotisations	154 832 251 €	160 633 202 €	164 214 274 €	3 581 072 €	9 382 023 €	6%
	Prestations	1 005 212 €	1 492 766 €	1 778 224 €	285 458 €	773 013 €	77%
Total		396 501 367 €	414 571 163 €	427 222 818 €	12 651 655 €	30 721 452 €	7,75%
Total hors cotisations		241 669 115 €	253 937 961 €	263 008 544 €	9 070 583 €	21 339 429 €	9,28%

Poids des postes de dépenses		Montant 2022	Montant 2023	Montant 2024
Toutes catégories de personnel et tous statuts	Rémunérations principales et comp. rém. principales	50,92%	50,71%	50,69%
	Rémunérations accessoires : HC	3,43%	3,28%	3,25%
	Rémunérations accessoires hors HC	1,77%	1,82%	1,89%
	Primes et indemnités	4,50%	4,66%	5,31%
	Mesures specifiques pouvoir achat	0,08%	0,42%	0,00%
	Cotisations	39,05%	38,75%	38,44%
	Prestations	0,25%	0,36%	0,42%
Total		100%	100%	100%
Part hors charges		60,95%	61,25%	61,56%

Les dépenses de masse salariale sur la période 2023-2024 ont connu une progression globale de 12,65 M€, soit de + 3,05 %.



La progression des **dépenses hors cotisations** s'établit à **+ 3,57 % sur la période 2023-2024** (soit **+ 9,07 M€**), avec des variations notables sur les postes suivants.

✓ **Augmentation des rémunérations principales (+ 6,34 M€)**

Cette hausse résulte de l'extension en année pleine de la revalorisation du point d'indice intervenue au 1<sup>er</sup> juillet 2023 dont l'impact est estimé à **+1,44 M€** (hors charges), de la mesure d'abondement de 5 points d'indice mise en œuvre au 1<sup>er</sup> janvier 2024 pour les agents indicés et estimée à **+1,32 M€** (hors charges), de la revalorisation des contrats doctoraux (**+437 k€**) et enfin de la variation nette des effectifs sur la période (**+115 ETPT**).

Concernant les revalorisations d'indices, qu'il s'agisse de la mesure entrée en vigueur au 1<sup>er</sup> juillet 2023 et de celle intervenue au 1<sup>er</sup> janvier 2024, l'établissement a bénéficié en 2024 d'une dotation de l'Etat représentant 50% du montant calculé sur la base du socle des agents indicés émargeant sur le plafond Etat (c'est-à-dire le périmètre du budget de niveau central).

✓ **Augmentation des rémunérations des heures complémentaires hors charges (+ 270 k€)**

✓ **Augmentation des rémunérations accessoires hors heures complémentaires et hors cotisations (+ 562 k€)**

Cette hausse est principalement liée aux rémunérations accessoires versées au titre des indemnités de participation aux jurys (+ 138 k€), des indemnités de fin de contrats et de ruptures conventionnelles (+ 103 k€), des primes d'invention et d'intéressement aux dépôts de brevets (+ 70 k€) et des indemnités de congés non pris (+172 k€).

L'analyse de ce poste, hors personnels de l'établissement, fait apparaître les variations suivantes :

**Remunérations accessoires (Vacations horaires, indemnités de jurys, indemnités de commission,...)**

	2022	2023	2024	variation 24/23
Vacataires etudiants	1 042 015 €	1 108 900 €	1 080 462 €	-28 437 €
Vacataires ext. Contract	1 110 457 €	1 303 206 €	1 196 302 €	-106 904 €
Vacataires ext. Titulaires	88 168 €	110 307 €	160 664 €	50 358 €
PAMSU	682 500 €	685 849 €	784 200 €	98 351 €
	<b>2 923 140 €</b>	<b>3 208 261 €</b>	<b>3 221 629 €</b>	<b>13 367 €</b>

✓ **Augmentation des primes et indemnités (+ 3,37 M€)**

Cette hausse est liée à la poursuite de la refonte indemnitaire des enseignants et enseignants-chercheurs, titulaires et contractuels (pour + 1,53 M€), à la poursuite de la révision de l'IFSE perçue par les personnels Biatss (+ 1,5 M€ dont 345 k€ au titre de rappels 2023) et au versement en 2024 du complément indemnitaire annuel (+303 k€).

✓ ***Diminution des primes exceptionnelles de pouvoir d'achat (- 1,75 M€)***

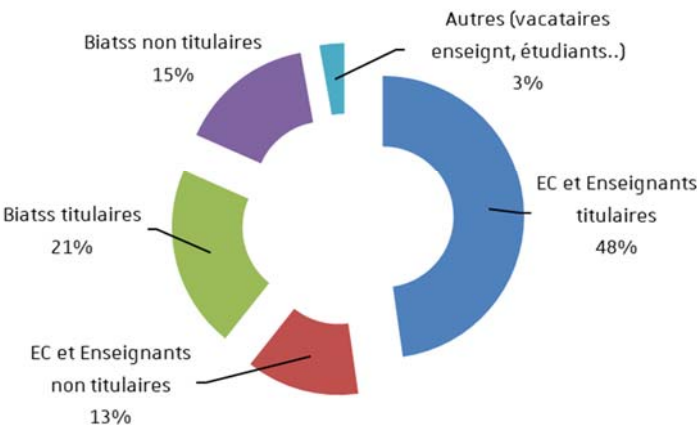
Cette baisse provient du paiement exceptionnel en 2023 de la prime de pouvoir d'achat à la charge de l'établissement.

✓ ***Augmentation du poste des prestations (+ 285 k€)***

Cette hausse est essentiellement liée au versement du forfait mobilité durable (+54 k€) et du remboursement domicile travail (+ 319 k€), à l'inverse on note une baisse des allocations d'aide au retour à l'emploi (-73 k€).

Proportion des dépenses de masse salariale 2022-2024  
par catégorie de personnels et  
par statut (titulaires et contractuels)

2024-Répartition des dépenses de masse salariale par catégorie  
d'agents



		Montant 2022	Montant 2023	Montant 2024	Evolution en € 2024/2023	Evolution 2024/2023
Titulaires	Enseignants-chercheurs, enseignants	188 922 920 €	194 486 588 €	198 255 044 €	3 768 456 €	1,94%
	Biatss et assimilés	85 640 589 €	87 276 751 €	89 151 345 €	1 874 593 €	2,15%
	Rémunérations accessoires : HC	7 580 878 €	7 536 017 €	7 836 763 €	300 746 €	3,99%
	Total Titulaires	282 144 386 €	289 299 356 €	295 243 152 €	5 943 796 €	2,05%
Contractuels	Enseignants-chercheurs, enseignants	52 517 131 €	54 885 934 €	54 942 189 €	56 256 €	0,10%
	Biatss et assimilés	55 816 547 €	64 303 727 €	70 986 336 €	6 682 609 €	10,39%
	Rémunérations accessoires : HC	6 023 303 €	6 082 146 €	6 051 141 €	-31 005 €	-0,51%
	Total Contractuels	114 356 981 €	125 271 807 €	131 979 666 €	6 707 859 €	5,35%
Total toutes populations confondues		396 501 367 €	414 571 163 €	427 222 818 €	12 651 655 €	3,05%
Part des rémunérations versées aux titulaires/ dépenses totales		71,16%	69,78%	69,11%		

**Evolution des rémunérations principales et compléments de rémunérations principales**

	2022	2023	2024	Evolution 2024/2023
Rémunérations principales et comp rem. principales des Titulaires	134 220 098 €	136 843 106 €	138 698 953 €	1,36%
Rémunérations principales et comp rem. principales des Contractuels	67 673 010 €	73 392 317 €	77 872 309 €	6,10%
Total des rémunérations principales et comp rémunérations	201 893 108 €	210 235 423 €	216 571 262 €	3,01%
Part des rémunérations des titulaires/ Total des rémunérations	66,48%	65,09%	64,04%	-1,61%

- Le poste des rémunérations principales et compléments de rémunérations principales des **personnels titulaires** progresse de **1,86 M€** en 2024, soit de 1,36 %, et ce en dépit d'une baisse des effectifs des personnels titulaires (**-23 ETPT**). Concernant les traitements bruts, la **variation hors rappels** s'élève à **2,25 M€**. Il convient de noter que les opérations de rappels de paie ont quant à elles diminué de **505 k€** (pour mémoire en 2023, il s'agissait essentiellement d'opérations de reclassement et de repyramidages dans le cadre de la LPR, dont une partie aux titres des exercices 2021 et 2022). A l'inverse, les dépenses au titre de la garantie du pouvoir d'achat ont augmenté de 156 k€.

Ces variations seront détaillées et commentées dans le focus suivant.

- La progression des rémunérations principales des **personnels contractuels** s'élève quant à elle à **4,5 M€**, soit à 6,10 %, et est liée aux mesures salariales (revalorisation indiciaire 2023 en année pleine et revalorisation indiciaire 2024 pour les agents indicés, revalorisation des contrats doctoraux) et à la hausse concomitante des effectifs (**+137 ETPT**). La progression peut être ventilée de la façon suivante.
  - Les recrutements des enseignants-chercheurs et enseignants contractuels ainsi que des Biatss contractuels opérés au **niveau central** expliquent une hausse des rémunérations principales de **2,5 M€**, dont 1,32 M€ pour les personnels Biatss, 752 k€ pour les EC et enseignants contractuels et enfin 437 k€ pour les doctorants contractuels.
  - Les recrutements réalisés sur **les ressources propres** des structures internes de l'établissement génèrent une hausse des rémunérations principales de **2 M€**, dont +2,66 M€ pour les personnels recrutés sur des contrats Biatss, -827 k€ pour les personnels recrutés sur des contrats d'EC et enseignants contractuels et enfin +168 k€ pour les doctorants contractuels.



## Focus sur les Titulaires

### Evolution 2022-2024 des ETPT et Indices Majorés moyens

		2022	2023	2024	Evolution 2024/2023	Evolution 2024/2022
<b>Enseignants-chercheurs, enseignants et assimilés</b>	ETPT moyen	1 780	1 758	1 752	-6	-28
	Indice Majoré Moyen (IMM)	<b>906</b>	<b>911</b>	<b>920</b>	1,01%	1,56%
<b>Personnels Biatss et assimilés</b>	ETPT moyen	1 390	1 350	1 333	-17	-57
	Indice Majoré Moyen (IMM)	<b>481</b>	<b>487</b>	<b>501</b>	2,97%	4,22%
<b>Total Titulaires</b>	ETPT moyen	<b>3 170</b>	<b>3 108</b>	<b>3 085</b>	<b>-23</b>	<b>-57</b>
	Indice Majoré Moyen (IMM)	<b>719</b>	<b>727</b>	<b>739</b>	<b>1,68%</b>	<b>2,73%</b>

- L'Indice Majoré Moyen connaît un taux d'évolution de +1,68 % sur la période 2023-2024.
- La variation à la baisse des effectifs a un impact financier limité sur les variations des traitements bruts hors rappels (**-270 k€** hors charges dont -162 k€ sur les personnels EC et enseignants et -108 k€ sur les personnels Biatss) en raison de la modification de la structure des emplois sur la période observée (augmentation des postes de PR et baisse concomitante des postes de MCF, augmentation des postes de Biatss des catégories A et B et baisse des postes Biatss de catégorie C).
- La variation des IMM a quant à elle induit une augmentation des traitements bruts de **1,5 M€** (dont +0,8 M€ sur les personnels EC et enseignants et +0,7 M€ sur les personnels Biatss). Cette variation tient compte de la mesure « +5 points d'indice » intervenue au 1<sup>er</sup> janvier 2024 et des effets des opérations de repyramidages des personnels.
- Enfin, la revalorisation du point d'indice de juillet 2023 a entraîné une hausse de **983 k€** (dont +694 k€ pour les personnels EC et enseignants et +289 k€ pour les personnels Biatss).
- Les effets cumulés produisent une variation globale des traitements bruts, **hors rappels**, de **2,2 M€** (soit 4,3 M€ avec charges).

## Les Titulaires Enseignants-Chercheurs et enseignants

Enseignants-chercheurs, enseignants et assimilés de l'Etablissement		Montant 2022	Montant 2023	Montant 2024	Evolution 2024/2023 en €	Evolution 2024/2023
Enseignants-chercheurs, enseignants et assimilés	Rémunérations principales et comp de rém. principales	94 574 765 €	96 706 476 €	97 725 784 €	1 019 308 €	1,05%
	Rémunérations accessoires hors HC	829 998 €	758 669 €	920 659 €	161 990 €	21,35%
	Heures Complémentaires	5 486 958 €	5 348 432 €	5 827 373 €	478 941 €	8,95%
	Indem. compensatrice CSG	826 920 €	850 264 €	873 506 €	23 242 €	2,73%
	Primes spécifiques des EC et enseignants	6 831 755 €	8 064 496 €	9 591 364 €	1 526 868 €	18,93%
	Abattement indemnitaire PPCR	-655 710 €	-656 878 €	-657 327 €	-449 €	0,07%
	Primes Pouvoir d'achat & Prime Inflation	6 400 €	19 936 €	0 €	-19 936 €	-100,00%
	Cotisations	86 204 091 €	88 296 492 €	89 254 319 €	957 827 €	1,08%
	Prestations	205 856 €	323 897 €	379 472 €	55 575 €	17,16%
	<b>Total Enseignants-chercheurs, enseignants</b>	<b>194 311 033 €</b>	<b>199 711 784 €</b>	<b>203 915 151 €</b>	<b>4 203 367 €</b>	<b>2,10%</b>

Les dépenses de masse salariale des personnels enseignants-chercheurs et enseignants titulaires ont connu une progression de **2,10 %** sur la période 2023-2024.

- La variation nette des effectifs conduit à une baisse des traitements bruts **hors rappels** de **-162 k€** (-6 ETPT entre 2023 et 2024, dont +5 ETPT pour la catégorie des PR, -8 ETPT pour la catégorie des MCF et -3 ETPT sur les 1<sup>er</sup> et 2<sup>nd</sup> degré), la progression des indices majorés moyens induit une augmentation de **+800 k€**, l'impact de la revalorisation du point d'indice au 1<sup>er</sup> juillet 2023 conduit quant à elle à une hausse de **694 k€**, soit une **hausse nette des traitements bruts, hors rappels, de +1,33M€** (pour mémoire en 2023, le poste des rémunérations principales et compléments de rémunération principale comportait une part importante de rappels dus au titre des opérations de régularisation liés aux reclassements opérés dans le cadre de la LPR et des modifications des grilles des personnels bi-appartenants, ces opérations de rappels ont diminué de -330 k€ entre 2024 et 2023).
- Les **primes des EC et enseignants** enregistrent une hausse de **1,53 M€**, cette variation s'inscrit dans le cadre de la refonte globale de l'indemnitaire des EC et enseignants-chercheurs, réforme amorcée en 2021, portant ainsi la progression de ce poste à **+4,63 M€** sur la période 2021-2024.

## Les Titulaires BIATSS

Personnels Biatss de l'Etablissement		Montant 2022	Montant 2023	Montant 2024	Evolution 2024/2023 en €	Evolution 2024/2023
<b>Personnels Biatss et assimilés</b>	Rémunérations principales et comp de rém. principales	39 645 333 €	40 136 630 €	40 969 142 €	832 513 €	2,07%
	Rémunérations accessoires hors HC	914 791 €	1 037 372 €	1 082 376 €	45 004 €	4,34%
	Heures comp	207 384 €	211 195 €	206 663 €	-4 532 €	-2,15%
	Primes spécifiques des Biatss	8 145 746 €	7 917 444 €	8 641 292 €	723 848 €	9,14%
	Indem. compensatrice CSG	467 895 €	475 009 €	490 532 €	15 524 €	3,27%
	Abattement indemnitaire PPCR	-384 780 €	-380 367 €	-382 637 €	-2 270 €	0,60%
	Primes Pouvoir d'achat & Prime Inflation	87 200 €	528 983 €	276 €	-528 707 €	-99,95%
	Cotisations	36 356 843 €	37 030 059 €	37 643 194 €	613 135 €	1,66%
	Prestations	406 927 €	530 417 €	698 499 €	168 081 €	31,69%
	<b>Total Biatss</b>	<b>85 847 339 €</b>	<b>87 486 741 €</b>	<b>89 349 337 €</b>	<b>1 862 596 €</b>	<b>2,13%</b>

Le niveau des dépenses de masse salariale des personnels Biatss titulaires est en progression de **2,13%** sur la période 2023-2024.

- Le niveau des **traitements bruts hors rappels** a progressé de **903 k€** et ceci sous les effets cumulés d'une part de la baisse des effectifs Biatss (**- 17 ETPT** mais avec une restructuration des catégories d'emplois : augmentation de 39 ETPT des catégories A et B, baisse de 56 ETPT de la catégorie C) qui induit une baisse des traitements bruts estimée à **-107 k€**, d'autre part de la progression des indices majorés dont l'impact est de **+721 k€** et enfin des revalorisations du point d'indice entraînant une hausse des traitements bruts de **+289 k€**. Les opérations de rappels sur traitement brut ont quant à elles diminué de -176 k€ entre les deux exercices (pour mémoire en 2023, les opérations de rappels ont été réalisées notamment suite à la révision des grilles des catégories B).
- On notera également une variation de +81 k€ au titre de la garantie du pouvoir d'achat (GIPA).
- Le poste **des primes** connaît une hausse de **723 k€** liée à la poursuite de la révision de l'indemnitaire IFSE des personnels Biatss (+468 k€) et au versement en 2024 du complément indemnitaire annuel (256 k€).
- La variation du poste des **prestations** de **+168 k€** est quant à elle liée au versement du forfait mobilité durable et du remboursement domicile-travail (+118 k€) ainsi que des traitements versés dans le cadre de « congés longue durée » (+41 k€).

3.1.3. Les dépenses de masse salariale par mode de financement

2024 - Dépenses de Masse Salariale (chaîne paie et hors chaîne paie)

	Budget ouvert en CP	Dépenses constatées en CP	Taux d'exécution	2023	Variation 23/24
Niveau Etablissement	347 825 422	345 985 395	99,47%	337 086 072	8 899 323
Heures complémentaires	15 976 873	15 624 374	97,79%	15 588 592	35 782
Niveau composantes, unités de recherche et services	69 669 566	66 171 260	94,98%	62 443 452	3 727 808
Total	433 471 861	427 781 029	98,69%	415 118 116	12 662 913

Focus sur les opérations fléchées : Idex Etablissement /Plan Campus /  
Equipex/ PIA2 et 3 et nouveaux projets

	Budget ouvert en CP	Dépenses constatées en CP	Taux d'exécution	2023	Variation 24/23
Idex Etablissement	7 757 709	7 745 018	99,84%	7 366 004	379 014
PIA2/PIA3	5 549 391	4 471 346	80,57%	3 035 920	1 435 426
SFRI	1 219 119	1 088 751	89,31%	746 182	342 569
Opérations Campus	717 195	692 354	96,54%	696 673	-4 319
Equipex	97 118	100 060	103,03%	116 842	-16 782
Projets ANR, Europe et Subv.	11 496 575	11 035 597	95,99%	7 765 220	3 270 378
Total	26 837 107	25 133 126	93,65%	19 726 841	5 406 286

\* à compter de 2021, les nouveaux projets ANR, Europe et les Subventions avec conditions sont gérés en opérations "Fléchées"



**Masse salariale sur le budget de « niveau Etablissement »****(hors heures complémentaires)****par catégorie de personnels et par statut**

	2 021	2 022	2 023	2 024	Différence 2024/2023 en €	Variation 2024/2023 en %
PAIE1 - Dépenses titulaires et non titulaires sur postes vacants	285 630 163 €	295 223 536 €	304 321 252 €	312 663 361 €	8 342 109 €	2,74%
<i>Dont Titulaires Permanents de l'établissement</i>	265 635 761 €	272 791 596 €	279 431 177 €	285 552 842 €	6 121 665 €	2,19%
<i>Dont personnels tit. non permanents de l'établissement (ATER et Biatss)</i>	733 272 €	950 252 €	1 401 446 €	1 223 783 €	- 177 663 €	-12,68%
<i>Dont Contractuels</i>	19 279 498 €	21 481 687 €	23 488 570 €	25 886 736 €	2 398 167 €	10,21%
PAIE1 - Primes except pouvoir achat (chargées)			922 809 €	1 897 €	- 920 912 €	-99,79%
PAIE2 - Dépenses de non titulaires sur Niveau Central	12 641 490 €	13 813 075 €	15 153 886 €	16 722 073 €	1 568 187 €	10,35%
PAIE2 - Primes except pouvoir achat (chargées)			242 807 €	751 €	- 242 056 €	-99,69%
PAIE2- Vacances étudiantsTutorat covid	401 765 €	115 127 €	4 114 €	- €	- 4 114 €	-100,00%
PAIE5 - Doctorants contractuels	13 026 738 €	13 910 679 €	15 740 774 €	16 374 325 €	633 550 €	4,02%
PAIE5 - Doctorants contractuels Primes except pouvoir achat (avec c			326 503 €	256 €	- 326 247 €	-99,92%
PAIE5-Prolongations COVID	696 295 €	575 244 €	87 232 €	- €	- 87 232 €	-100,00%
<b>Dépenses hors chaine paie</b>	<b>154 879 €</b>	<b>441 973 €</b>	<b>286 694 €</b>	<b>222 731 €</b>	- <b>63 963 €</b>	- <b>22,31%</b>
<b>Total général exécuté</b>	<b>312 551 330 €</b>	<b>324 079 633 €</b>	<b>337 086 072 €</b>	<b>345 985 395 €</b>	<b>8 899 323 €</b>	<b>2,64%</b>

**Budget ouvert (en Crédits de Paiement)****314 770 436 €****325 875 251 €****338 674 920 €****347 825 422 €****Taux exécution****99,30%****99,45%****99,53%****99,47%**



## Focus sur les personnels contractuels rémunérés sur le budget du niveau central

Le versement 2023 au titre de la prime exceptionnelle de pouvoir d'achat fait l'objet d'un affichage spécifique afin de permettre les comparaisons entre les exercices 2023 et 2024 (ces versements « chargés » représentent **1,49 M€** en 2023).

Outre l'augmentation de près de **6 M€** observée sur la population des personnels titulaires et décrite dans les points précédents, on observe une augmentation de **+ 4,3 M€** entre 2023 et 2024 pour les personnels contractuels (EC, enseignants, Biatss et vacataires) (pour mémoire + 5 M€ entre 2022 et 2023 hors primes pouvoir d'achat).

Cette augmentation est liée aux recrutements **des EC et enseignants contractuels (+ 1,7 M€)** ainsi que des **personnels Biatss contractuels (+ 2,6 M€)** pris en charge sur les crédits du niveau central (vacances de postes, suppléances, recrutements obtenus par les structures lors des dialogues de gestion). A l'inverse, on observe une **baisse de 130 k€** sur les indemnités et vacations. On note également le transfert sur le budget de niveau central, à compter du 1<sup>er</sup> janvier 2024, d'agents rémunérés précédemment sur les ressources propres de l'institut de traducteurs, d'interprètes et de relations internationales (ITIRI) de la faculté des langues (8 agents pour un montant de 486k€).

- L'augmentation observée sur les **personnels contractuels Biatss** s'établit à **+ 2,6 M€** et est à mettre en regard des évolutions suivantes.

Les **recrutements, rehaussements et transferts d'emplois** opérés en 2024 au niveau central conduisent à une variation annuelle des effectifs évaluée à **+ 40 ETPT** (15 ETPT de catégorie A, 16 ETPT de catégorie B et 9 ETPT de catégorie C).

L'impact de la **revalorisation du point d'indice survenue en juillet 2023** est estimée à + 222 k€ et celui de la **mesure « +5 points d'indice »** à + 185 k€.

La hausse de certains postes tels que les dépenses au titre de l'IFSE (+ 442 k€) en lien avec la révision indemnitaire des personnels BIATSS, les indemnités de fin de contrat (+ 60 k€) ou encore les remboursements domicile-travail (+ 63 k€).
- La progression de **+ 1,7 M€** observée sur la population des **EC et enseignants contractuels** est liée aux éléments suivants.

Concernant la population des **EC et enseignants contractuels hors doctorants**, la hausse est de **1,14 M€**.

Les **recrutements, rehaussements et transferts d'emplois** conduisent à une hausse des effectifs estimée à **+16 ETPT**, essentiellement sur les enseignants et enseignants-chercheurs contractuels bi-appartenant (+9 ETPT), les ATER (+5 ETPT) ou encore les enseignants chercheurs associés (+4 ETPT).

L'impact de la **revalorisation du point d'indice survenue en juillet 2023** est estimée à + 70 k€ et celui de la **mesure « +5 points d'indice »** à + 117 k€.

Concernant la population des **doctorants**, elle connaît une progression de **+ 633 k€** à mettre en regard des effets cumulés de la revalorisation des contrats doctoraux telle que fixée par arrêté et de la variation des effectifs avec notamment la création de contrats doctoraux au titre de la LPR.

Les **missions complémentaires** attribuées aux doctorants rémunérés par l'université sont **stables** (+ 16 k€ entre les deux exercices) ainsi que les dépenses de fonctionnement refacturées à ce titre par les partenaires extérieurs.

## Masse salariale sur le budget « heures complémentaires chargées »

Statut	Catégorie d'emplois	2021	2022	2023	2024	Différence en € 2024/2023	Variation 2024/2023 en %
Non titulaires	Biatss	312 751	353 883	394 039	424 938	30 899	
	EC, enseignants et assimilés	1 674 470	2 047 206	2 167 692	1 964 455	-203 237	
	Indemnitaires (ext etab)	26 800	30 218	20 142		-20 142	
	Vacataires (ext. Etab)	5 540 882	5 856 615	5 816 214	5 850 091	33 877	
Total Contractuels		7 554 903	8 287 922	8 398 088	8 239 484	-158 604	-1,89%
Titulaires	Biatss	196 047	213 666	211 339	208 176	-3 163	
	EC, enseignants et assimilés (Dont ATER titulaires)	5 153 096	5 500 145	5 351 771	5 842 177	490 406	
	Indemnitaires (ext etab)	1 834 349	1 883 790	1 969 379	1 802 846	-166 533	
	Vacataires (ext. Etab)	2 774	2 298	5 792		-5 792	
Total Titulaires		7 186 267	7 599 898	7 538 281	7 853 199	314 918	4,18%
Total Chaîne paie		14 741 170	15 887 820	15 936 369	16 092 682	156 314	0,98%
Dépenses MS hors chaîne paie		-21 372	-106 502	-347 776	-468 308	-120 532	
Total masse salariale exécutée		14 719 798	15 781 318	15 588 593	15 624 374	35 782	0,23%
Budget Ouvert		15 041 230	14 983 200	15 309 208	15 976 873		
Taux exécution		97,86%	105,33%	101,82%	97,79%		

Le poste des heures complémentaires chargées est relativement stable depuis 2022. Il se monte à **16,1 M€**, en légère progression de 156 k€ entre 2023 et 2024.

L'évolution de la charge d'enseignement, du potentiel enseignants et enseignants chercheurs, du volume de décharges et de référentiel sur la période, suivie dans le SI OSE, fait apparaître au 31 décembre 2024 un volume de 311 776 HeTD payables pour l'année universitaire 2022/2023 et de 315 347 HeTD pour l'année universitaire 2023/2024, soit une hausse à date de 3 571 HeTD. Le changement d'outil de gestion et de process a permis d'améliorer le rythme des mises en paiements pour les intervenants extérieurs et, dans certains cas, de procéder à la mensualisation de ces paiements.

Les heures complémentaires des formations en autofinancement (diplômes d'université, apprentissage, formation continue) sont financées par des transferts internes provenant des composantes à hauteur 8,16 M€ contre 7,97 M€ en 2023. Par ailleurs, la prise en charge d'heures complémentaires par l'IdEx et d'autres projets PIA a également augmenté et vient atténuer la dépense (581 k€ -dont 468 k€ en masse salariale et 113 k€ en fonctionnement- contre 387 k€ en 2023).

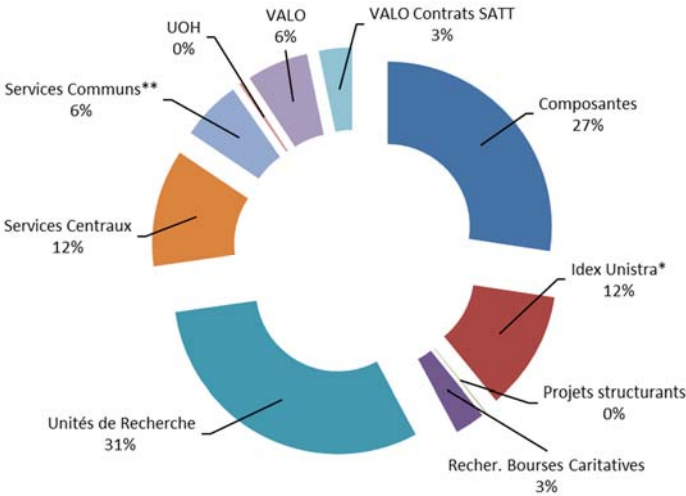
Le solde de la dépense nette, de 7,35 M€, est à mettre en regard du droit de tirage alloué par le niveau central pour les formations en diplômes nationaux de 7,8 M€. Ainsi, une sous-consommation de 0,45 M€ est constatée.

Masse salariale sur le budget des composantes, unités de recherche et services  
(sur dotations et / ou ressources propres)

Groupe	Réalisé en 2022	Réalisé en 2023	Budget Ouvert 2024	Réalisé 2024	Différence 2024/2023 en €	Tx d'exé
Composantes	16 601 896 €	17 989 311 €	18 737 055 €	18 122 609 €	133 299 €	97%
Idex Unistra*	6 814 792 €	7 366 004 €	7 757 709 €	7 745 018 €	379 014 €	100%
Projets structurants			213 000 €	61 414 €	61 414 €	29%
Recher. Bourses Caritatives	1 476 849 €	1 643 337 €	1 883 821 €	1 960 167 €	316 831 €	104%
Unités de Recherche	17 458 197 €	19 023 789 €	21 113 458 €	20 258 927 €	1 235 139 €	96%
Services Centraux	5 627 760 €	6 458 631 €	9 079 790 €	7 687 955 €	1 229 324 €	85%
Services Communs**	3 161 713 €	3 526 824 €	4 000 326 €	3 920 541 €	393 717 €	98%
UOH	172 794 €	233 428 €	236 326 €	227 682 €	- 5 746 €	96%
PUS	175 331 €				- €	
VALO	3 303 392 €	3 808 780 €	4 143 476 €	4 016 580 €	207 800 €	97%
VALO Contrats SATT	2 605 491 €	2 393 348 €	2 504 606 €	2 170 365 €	- 222 983 €	87%
Total général	57 398 216 €	62 443 452 €	69 669 566 €	66 171 260 €	3 727 809 €	95%

\*Idex Unistra y compris SACD

\*\*EAV/SAS/SFC/SCD



Le niveau global de dépenses de masse salariale sur « ressources propres » est en hausse de **+ 3,73 M€** en 2024, et à **+4,33 M€** hors primes exceptionnelles de pouvoir d'achat 2023.

Les recrutements réalisés sur **les ressources propres** des structures internes de l'établissement conduisent à une hausse de la masse salariale de 4,4 M€ pour les personnels Biatss et de 83 k€ pour les rémunérations des intervenants extérieurs. A l'inverse, une baisse de la masse salariale de 0,96 M€ est observée pour les enseignants-chercheurs et enseignants contractuels (avec notamment une baisse des recrutements au titre du grade « post doctorants » de -806 k€).

On note également une augmentation de **+5,41 M€** sur les dépenses réalisées au titre des opérations fléchées et une baisse de **1,68 M€** sur les dépenses globalisées.

✓ **Composantes** : la progression globale est de **+ 133 k€** avec des évolutions contrastées selon la composante. Les plus fortes variations se situent à l'EM Strasbourg (-292 k€), à la Faculté des langues (-355 k€) et la Faculté de Médecine (+485 k€).

On note également une progression des dépenses fléchées (hors IdEx) de **+628 k€** (dont +231 k€ pour le projet SFRI, +239 k€ pour des projets PIA, +107 k€ pour les projets adossés à des subventions fléchées), et une baisse des dépenses sur crédits globalisés de **495 k€**, cette baisse étant pour partie à mettre en relation avec le transfert au niveau central de personnels rémunérés précédemment sur le budget propre de la Faculté des langues.

✓ **IdEx « Etablissement »** : la masse salariale financée par l'IdEx se monte à 7,75 M€, en hausse de 379 k€ par rapport à 2023 (un point spécifique IdEx est proposé dans le focus suivant).

✓ **Contrats financés par des bourses caritatives** : on observe globalement une hausse de **316 k€**, principalement sur des financements Région (+109 k€) et sur des financements FRM (+142 k€).

✓ **Recherche** : on observe une augmentation de **+ 1,24 M€** principalement liée aux recrutements opérés dans le cadre des contrats de recherche. Cette hausse cumule une augmentation des dépenses fléchées de **+4,13 M€** (contrats subventionnés par l'ANR, l'Europe et d'autres bailleurs ouverts à compter de 2021, projets PIA et EUR) et une baisse des dépenses sur crédits globalisés de **-2,9 M€** (à rapprocher des contrats plus anciens qui arrivent à leur terme ainsi qu'à la baisse de 640 k€ des contrats de travail portés pour le compte des fondations).

✓ **Services Centraux** : l'augmentation de **+ 1,23 M€** est principalement liée aux recrutements opérés dans le cadre du Contrat d'objectifs et de moyens 2023-2025 (+642 k€) et des projets gérés en crédits fléchés (+307 k€, dont +100 k€ pour le projet EPICUR, +130 k€ pour le projet OPUS).

On notera qu'une nouvelle structure « Projets structurants » a été créée en 2024, elle concerne pour cet exercice le projet Sen\$us, mais elle a vocation à retracer à terme les projets PIA transverses (ITI SFRI, OPUS...) pour la part qui n'est pas déléguée à une structure déterminée, et ce afin d'isoler ces volets au sein des services centraux.

- ✓ **Services Communs** : la variation de la masse salariale s'établit à **+ 394 k€**. Elle concerne pour l'essentiel des projets fléchés PIA (247 k€ dont notamment 168 k€ pour le projet FRI-ASDESR ou 29 k€ pour le projet Sen\$us) ainsi que des actions spécifiques gérées au Service des bibliothèques (+115 k€ dans le cadre du plan bibliothèques ouvertes et de la résidence Wikipédia).
- ✓ **Valorisation** : les rémunérations enregistrées au SAIC (hors contrats portés pour la SATT) progressent de 207 k€. Cette variation s'explique principalement par la hausse du versement des primes aux inventeurs (+75 k€, suite à un rattrapage des paiements dus au titre des années antérieures) et par les activités du centre de primatologie (+50 k€), de la Maison d'édition scientifique (+47 k€) ainsi que des plateformes (ICUBE notamment).

### 3.1.4. Le financement de la masse salariale

---

Quelques clés de lecture : il existe une structure budgétaire spécifique pour la masse salariale (MS), miroir des structures budgétaires existantes de l'établissement principal.

Conséquences :

- Les rémunérations sont impactées budgétairement a posteriori, à savoir après paiement par les services de la direction régionale des finances publiques. La liquidation de la paie est réalisée généralement avant le 15 du mois suivant.
- Les fichiers qui parviennent à l'université sont traités pour permettre de retracer dans le SI finances (SIFAC) les dépenses afférentes. Ce premier traitement est réalisé à partir d'une base développée localement dénommée « Mandatement KA » (du nom du fichier transmis par la direction régionale des finances publiques). Celle-ci permet notamment de façon semi-automatique de discriminer les éléments de rémunération des personnels concernés afin de répertorier les charges dans chaque structure de coût. Ainsi la rémunération d'un personnel affecté à une composante donnée sera reportée sur une structure de paie dans SIFAC clairement identifiée. Il convient de préciser que l'outil de transmission des informations liées à la paye vers la DRFIP ne permet pas d'intégrer des éléments à caractère budgétaire, ce qui a nécessité la mise en place du dispositif décrit ci-dessus.

L'arborescence prend en compte également d'autres critères comme celui de la nature de la population et des modes de financement ou enveloppes dédiées :

- Les personnels titulaires et personnels contractuels assis sur des postes nationaux (PAIE1).
- Les personnels non titulaires pris en charge par l'établissement (PAIE2).
- Les personnels bénéficiant de contrats doctoraux et de missions complémentaires financés sur dotation ministérielle (PAIE5).
- Les heures complémentaires et vacations d'enseignement (PAIE6) dont la part effectuée sur diplômes nationaux est prise sur le droit de tirage alloué aux composantes et la part effectuée sur des formations autofinancées (diplômes d'université, formations par l'apprentissage, formation continue) est financée par un reversement des composantes.
- Les personnels non titulaires pris en charge par les ressources de la structure de rattachement (décision de la composante ou service ou unité de recherche) (PAIE7).

## Le financement de la masse salariale de niveau Etablissement

La masse salariale gérée au niveau central recouvre les personnels titulaires et les personnels contractuels assis sur des postes nationaux (PAIE1), les personnels non titulaires pris en charge par l'établissement (PAIE2), les personnels bénéficiant de contrats doctoraux et de missions complémentaires financés sur dotation ministérielle (PAIE5) ainsi que les heures complémentaires et vacations d'enseignement (PAIE6).

Les **dépenses de rémunération** décaissées au niveau central de l'établissement s'élèvent à **361,61 M€**. A ce montant s'ajoutent les **dépenses de fonctionnement** spécifiques à la gestion de la masse salariale (FIPHP, paie à façon, mise à disposition entrantes, missions complémentaires payées sur factures...) pour un montant de **1,25 M€**.

<b>Les dépenses de masse salariale</b>	<b>361 609 769 €</b>
PAIE1	312 726 220 €
PAIE2	16 885 735 €
PAIE5	16 373 440 €
PAIE6	15 624 374 €
<b>Les dépenses de Fonctionnement</b>	<b>1 255 024 €</b>
<b>Total</b>	<b>362 864 793 €</b>

Les **ressources permettant le financement de ces dépenses** sont constituées des éléments suivants.

- L'essentiel de la SCSP de masse salariale : **342,5 M€** sur un total notifié de **345,4 M€**, une partie de ces moyens ne contribuant pas en effet au financement de la masse salariale de niveau central. Il s'agit des crédits Germinet affectés au SFC (119 k€), des moyens obtenus pour le Pôle Entrepreneuriat (135 k€) et pour le centre du don du corps (29 k€) ainsi que des moyens obtenus dans le cadre du Contrat d'Objectifs, de Moyens et de Performances 2023-2025 (2,67 M€).

La SCSP intègre la compensation partielle, à hauteur de 50 % (soit 3,42 M€), de la revalorisation du point d'indice et des mesures bas salaire des catégories B et C de juillet 2023 et de l'attribution de 5 points d'indice supplémentaires au 1<sup>er</sup> janvier 2024 sur le périmètre des personnels relevant du plafond d'emploi issu de la loi de finances (plafond « Etat »). Rappelons que les premiers 6 mois de 2023 étaient financés à hauteur de 75 %.

Elle comprend également la poursuite des mesures liées à la LPR à hauteur de 2,7 M€ (dont 1,72 M€ supplémentaires au titre de la refonte indemnitaire, du repyramidage et de la mesure 2 SMICS des enseignants-chercheurs et enseignants, 0,59 M€ relatifs à la création et à la revalorisation des contrats doctoraux, 0,23 M€ au titre de la création de chaires de professeurs juniors, 0,14 M€ pour la revalorisation indemnitaire et le repyramidage des personnels ITRF et de bibliothèque).



La variation des emplois (principalement la révision des effectifs de santé et des astronomes et physiciens) conduit à l’attribution de 0,44 M€ supplémentaires. Rappelons enfin que le financement de places supplémentaires obtenu en 2023 dans le cadre du Plan de Relance n’est pas reconduit (0,54 M€).

- Une part de la SCSP de fonctionnement : 137 k€ correspondant aux indemnités de CNU. Il est à noter que la dotation destinée à la **contribution aux frais de formation des apprentis n’a pas fait l’objet d’une notification** en 2024.
- Les facturations externes liées à la masse salariale (personnel mis à disposition, doctorants ENS...) pour un montant de **3,63 M€**.
- Les transferts internes pour un total de **9,69 M€**, en particulier ceux provenant des composantes pour les heures complémentaires des formations en autofinancement et de la CVEC pour la prise en charge de salaires.
- Une dotation centrale de **6,29 M€**.

<b>La SCSP de masse salariale</b>		<b>342 488 209 €</b>
<i>(hors enveloppes non titrées sur le central : 2 953 301 €)</i>		
<b>Socle masse salariale :</b>		<b>330 431 567 €</b>
	<i>Socle notifié</i>	330 551 027 €
	<i>Germinet (titré au SFC)</i>	-119 460 €
<b>Dotations notifiées en 2024 :</b>		<b>10 210 842 €</b>
	<i>Variations d'emplois</i>	175 188 €
	<i>Contrats doctoraux fléchés (CI, handicap)</i>	-12 072 €
	<i>LPR 2023 et 2024- Créations Contrats Doctoraux</i>	333 368 €
	<i>LPR 2023 et 2024- Reval Contrats Doctoraux</i>	934 008 €
	<i>LPR 2023 et 2024- Refonte Indem EC, ESAS et PUPH</i>	3 059 112 €
	<i>LPR 2023 et 2024-Repyramidages EC et ESAS</i>	96 624 €
	<i>LPR 2023 et 2024-Classement jeunes chercheurs</i>	127 204 €
	<i>LPR 2023 et 2024-Chaires de professeurs junior</i>	303 775 €
	<i>LPR 2023 et 2024-Repyramidages ITRF</i>	536 707 €
	<i>LPR 2023 et 2024-Refonte indemnitaire ITRF et pers. de Bib.</i>	213 728 €
	<i>Rendez vous salarial juin 2023</i>	3 422 997 €
	<i>Réforme de la formation initiale INSPé</i>	376 120 €
	<i>BUT-Aide à la 3eme année</i>	263 689 €
	<i>Réforme des services de santé étudiante</i>	38 860 €
	<i>Réforme R2C</i>	341 534 €

5 604 526 €

Le socle de masse salariale alloué aux paies centrales s’élève à 330,4 M€ contre 317,5 M€ en 2023, soit une progression de 12,9 M€. Cette hausse s’explique par le « soclage » de certaines mesures de 2022 et 2023 : le financement de la revalorisation du point d’indice de juillet 2022 (10,1 M€), de la protection sociale (537 k€), de mesures LPR 2022 relative à l’indemnitaire des EC (1,38 M€) et à la création et à la revalorisation des contrats doctoraux (469 k€).

Les dotations 2024 hors socle s’établissent à 10,2 M€, dont 3,42 M€ au titre du « rendez-vous salarial de juin 2023 » et de 5,6 M€ au titre des mesures LPR.

<b>Actions spécifiques notifiées en 2024:</b>	<b>1 845 800 €</b>
Crédits IUF	338 907 €
Dispositif apprentissage	217 588 €
Labos U	361 242 €
Ajustements CD Handicap	89 657 €
LPR 2024-repyramidages ITRF	591 €
CRCT	70 000 €
Congés parental CCRT	10 000 €
PPE rentrée 2024	90 833 €
CPES 2024	276 667 €
Reussite étudiante dispositif PAREO	2 000 €
Prime directeur INSPE	9 000 €
Révision des effectifs de Médecine-Personnel de Santé	183 691 €
Soutien GIP IFI	167 000 €
LPR 2023 Indemnité 2 smic	28 624 €
<b>La SCSP de Fonctionnement</b>	<b>137 319 €</b>
Indemnités membres CNU	137 319 €
Frais de formation des apprentis	0 €
<b>Les Facturations externes (Conventions, Subrogations)</b>	<b>3 638 579 €</b>
<b>Total des recettes encaissées en 2024</b>	<b><u>346 264 107 €</u></b>
<b>Les autres financements</b>	<b>15 988 801 €</b>
Dotation interne de Niveau Central attribuée en 2024	6 290 634 €
Transferts internes (heures complémentaires,...)	9 698 167 €
<b>Total des Ressources de la Masse salariale</b>	<b><u>362 252 908 €</u></b>

Les actions spécifiques notifiées en masse salariale s'établissent à 1,85 M€.

La part de SCSP de fonctionnement venant financer la masse salariale centrale correspondant aux indemnités des membres des CNU. Relevons que la participation aux frais de formation des apprentis n'a pas été notifiée en 2024.

Les facturations externes se montent à un total de 3,64 M€ et sont essentiellement composées de mises à disposition de personnel facturées.

Les autres financements de la masse salariale sont constitués :

- d'une dotation centrale de 6,29 M€.
- de transferts internes pour un montant total de 9,7 M€, dont 8,16 M€ au titre des heures complémentaires des formations autofinancées.

Prévue à hauteur de 342,59 M€ au budget actualisé, la SCSP perçue pour le financement de la masse salariale centrale est de 342,66 M€. En ajoutant les facturations externes encaissées pour 3,6 M€ (contre 2,7 M€ prévus, des décalages de versements liés à des facturations d'exercices antérieurs étant intervenus ainsi que de nouvelles conventions de mise à disposition de personnel), le total des encaissements se monte à **346,26 M€** et est supérieur de **1,04 M€** aux prévisions.

Concernant les décaissements en masse salariale, il convient de préciser que l'exécution du schéma d'emploi des personnels titulaires conduit à de moindres recrutements que les hypothèses retenues lors du budget rectificatif : la variation prévue était de -7 ETPT par rapport à 2023 alors que la variation des effectifs s'établit finalement à -23 ETPT. Ainsi, en tenant compte également de l'évolution concomitante des indices ainsi que des opérations de reclassement et de repyramidage, la hausse globale de la masse salariale des personnels titulaires se monte in fine à 5,5 M€ par rapport à l'exercice 2023. Cette hausse étant évaluée à 7,5 M€ au budget actualisé, une **surévaluation de 2 M€** des moyens ouverts au budget est constatée. L'exécution du schéma d'emploi des personnels contractuels est quant à lui conforme à la prévision.

Sur l'enveloppe centrale allouée aux heures complémentaires (7,8 M€), près de **456 k€** ne sont pas consommés. Rappelons que le budget des heures complémentaires est constitué d'une dotation centrale destinée au financement des droits de tirage en heures dans les formations en diplômes nationaux et de transferts internes des composantes pour le financement des heures dans les formations en autofinancement (diplômes d'université, apprentissage, formation continue).

Enfin, les décaissements en fonctionnement sont inférieurs de **500 k€** à la prévision. On relève notamment la taxe FIPHFP qui se monte à 488 k€ (contre 640 k€ prévus) et diminue de 121 k€ entre 2023 et 2024, la diminution des personnels extérieurs facturés à l'établissement et financés sur les paies centrales (583 k€ en 2024 contre 727 k€ en 2023) ou encore des écritures de « prestations internes » qui atténuent les dépenses de fonctionnement.

Au global, avec des dotations internes sur fonds propres de près de 16 M€, des encaissements d'un montant de 346,26 M€ et des décaissements de 362,86 M€, le **solde budgétaire dégagé sur les paies centrales est déficitaire de 612 k€**.

Un solde budgétaire déficitaire de 4,67 M€ était prévu au budget actualisé. L'écart important avec le solde prévisionnel, de 4 M€, provient des éléments explicités.

Le recours prévisionnel à la trésorerie disponible de 4,08 M€ se justifiait principalement par le financement partiel des mesures salariales. L'augmentation moindre que prévu de la masse salariale, en particulier du fait de l'exécution du schéma d'emploi des personnels titulaires, de la sous-consommation du budget des heures complémentaires et de l'amélioration des recettes, limite ainsi le recours à la trésorerie disponible à 329 k€.

Précisions également que les mesures spécifiques relatives à la loi ORE, à la LPR, à la réforme des études de santé... bénéficient à la fois de lignes fléchées au sein de la SCSP 2024 et de financements d'années antérieures gagées dans la trésorerie (et le fonds de roulement). Il était prévu au budget actualisé de recourir à ces lignes gagées pour un montant net de 595 k€. Compte-tenu de l'exécution annuelle, le recours à la trésorerie gagée se monte à 283 k€.

Cette analyse de l'exécution au format GBCP doit être complétée par une analyse comptabilité patrimoniale. Les principaux écarts entre les deux comptabilités proviennent des opérations d'exercisation des charges et des produits, des provisions et d'éventuels écarts entre les factures émises et les encaissements d'une part et entre les charges comptabilisées et décaissées d'autre part. Ainsi, la **variation du fonds de roulement** générée sur les paies centrales se monte à **-375 k€**, diminution plus limitée que celle du solde budgétaire (écart de 237 k€) pour les raisons suivantes :

- les opérations d'exercisation ont un impact positif de 306 k€, les charges à payer de l'exercice étant inférieures à celles de 2023 (+ 603 k€) et les rattachement de produits étant moindres qu'en 2022 (- 297 k€),
- l'impact des écarts constatés entre les factures émises et les encaissements d'une part et entre les charges comptabilisées et décaissées d'autre part est faible (- 69 k€).

Le **prélèvement sur le fonds de roulement** généré sur les paies centrales est ainsi portée à **375 k€**, dont 283 k€ sur le fonds de roulement gagé. Au total, compte-tenu de la dotation interne de 6,29 M€ allouée dès le budget initial et du prélèvement de près de 100 k€ sur le fonds de roulement disponible, ce sont près de **6,4 M€** qui sont consommés sur les fonds propres de l'établissement pour le financement des paies centrales (contre 1,1 M€ en 2023).

Enfin, le **résultat de fonctionnement est déficitaire de 910 k€** car pèse également sur les dépenses de fonctionnement de la comptabilité patrimoniale le provisionnement net de 664 k€ (dont 615 k€ au titre des passifs sociaux et 49 k€ au titre des provisions pour dépréciation de créances).

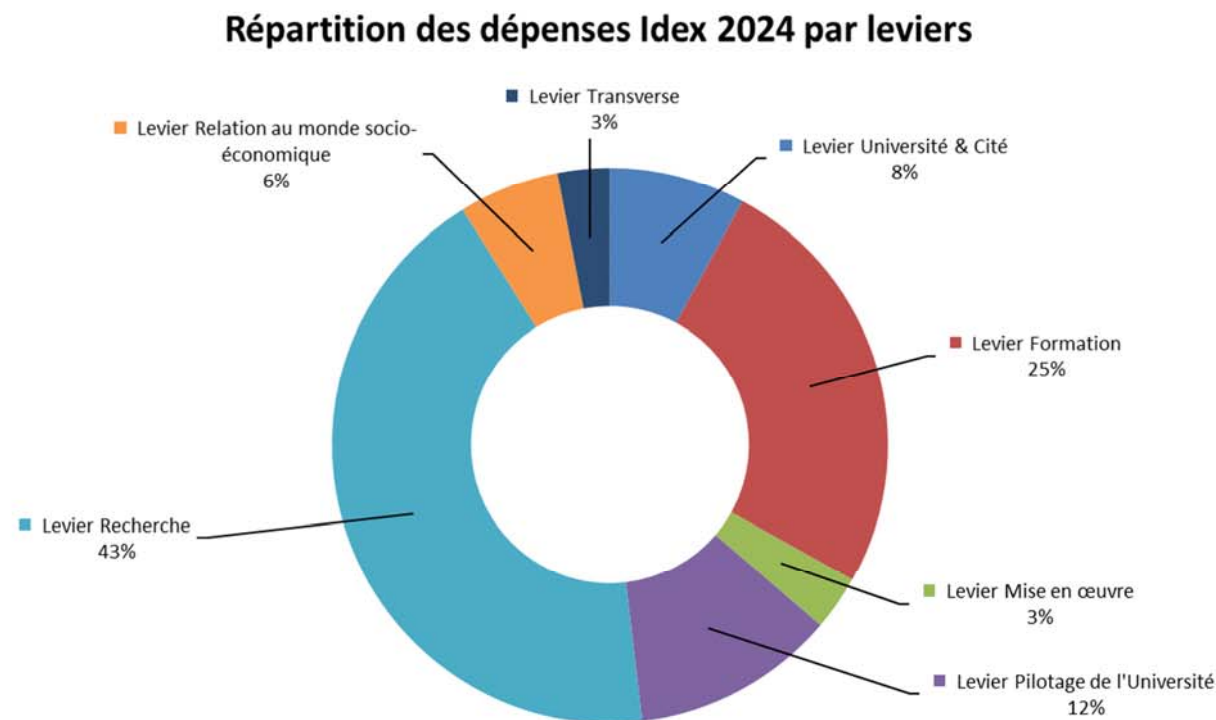
3.2. Focus sur l'IdEx

IDEX : BILAN DE L'EXECUTION 2024										
	Budget ouvert AE Fonctionnement	Budget consommé AE Fonctionnement	Budget ouvert AE Personnel	Budget consommé AE Personnel	Budget ouvert AE Investissement	Budget consommé AE Investissement	Budget ouvert AE dans l'établissement	Budget consommé AE dans l'établissement	Budget consommé CP dans l'établissement	Flux extra budgétaires
LabEx Partenaires	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
ITI Partenaires	7 654 899	7 654 869	0	0	0	0	7 654 899	7 654 869	7 865 641	0
Levier Recherche USIAS	1 000 000	1 000 000	0	0	0	0	1 000 000	1 000 000	1 000 000	0
Sous total versements Partenaires	8 654 899	8 654 869	0	0	0	0	8 654 899	8 654 869	8 865 641	0
Taux d'exécution par enveloppe	100%						100%			
LabEx	0	-1 125	44 826	42 798	0	0	44 826	41 674	63 798	0
ITI	1 806 792	1 557 381	2 887 048	2 658 708	185 540	99 904	4 879 380	4 315 994	4 223 289	0
Sous total LabEx et ITI	1 806 792	1 556 256	2 931 874	2 701 507	185 540	99 904	4 924 206	4 357 668	4 287 088	0
Taux d'exécution par enveloppe	86%		92%		54%		88%			
Levier Université & Cité	553 017	420 781	451 335	417 698	3 000	747	1 007 352	839 226	841 120	0
Levier Formation	1 090 167	743 184	1 327 605	1 296 388	941 150	629 094	3 358 922	2 668 665	3 001 182	0
Levier Mise en œuvre	20 000	8 810	536 650	327 303	0	0	556 650	336 113	335 918	0
Levier Pilotage de l'Université	447 678	346 738	1 116 853	908 842	0	0	1 564 531	1 255 581	1 193 051	0
Levier Recherche	2 893 150	2 467 436	1 519 700	1 560 480	707 000	527 981	5 119 850	4 555 897	4 313 644	0
Levier Développement économique	392 460	262 452	404 190	352 205	11 000	6 613	807 650	621 271	625 633	0
Levier Transverse	220 034	10 001	169 501	180 594	197 650	131 190	587 184	321 784	222 259	0
Sous total leviers Idex	5 616 506	4 259 401	5 525 835	5 043 511	1 859 800	1 295 625	13 002 141	10 598 537	10 532 807	0
Taux d'exécution par enveloppe	76%		91%		70%		82%			
Frais de structure de l'établissement										3 199 960
Total	16 078 197	14 470 526	8 457 709	7 745 018	2 045 340	1 395 529	26 581 245	23 611 074	23 685 536	3 199 960
Taux d'exécution par enveloppe	90%		92%		68%		89%			

	2021	2022	2023	2024
Encaissements	25 527 370	25 597 500	25 597 500	25 615 128
Autres recettes				226 269
CP reversements partenaires	8 626 282	8 619 729	7 589 633	8 865 641
CP conso établissement	13 810 132	14 702 703	14 369 794	14 819 895
Dépenses extra-budgétaires	3 815 987	3 314 696	3 196 435	3 199 960
Décaissements	26 252 401	26 637 129	25 155 862	26 885 496
Variation de la trésorerie	-725 031	-1 039 629	441 638	-1 044 099

De manière globale, les **moyens de l'IdEx** ont été engagés en 2024 à hauteur de **26,8 M€** pour des décaissements de **26,9 M€** (contre 25,2 M€ en 2023) dont 3,2 M€ au titre des frais de structure de l'établissement. Les engagements pris au titre des dépenses directes se montent à 23,6 M€ et sont en hausse de près de 3 % par rapport à 2023 (23 M€).

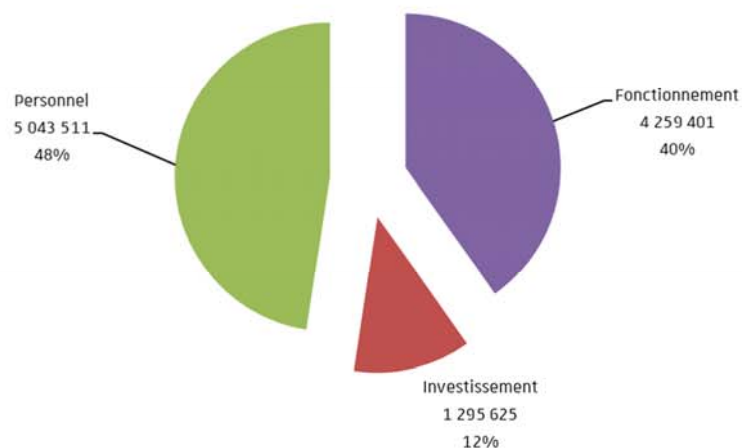
Au titre des engagements, les leviers ont mobilisé 10,6 M€ répartis de la manière suivante.



La répartition des dépenses entre les différents leviers est plus ou moins similaire à celle de l'année dernière et reflète un équilibre qui n'a pas changé entre 2023 et 2024.

## La répartition des dépenses par enveloppe

Répartition des dépenses Idex par enveloppe



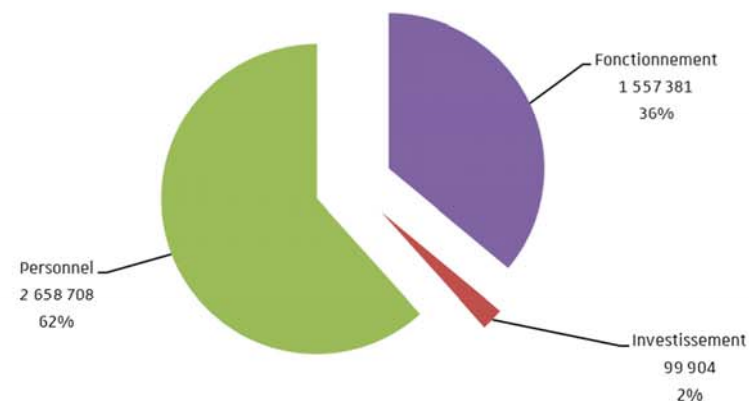
### IdEx

La répartition entre les différentes enveloppes n'a quasiment pas évolué par rapport à l'année dernière.

Un léger tassement des dépenses d'investissement peut être observé (passage de 13 à 12 %) contrebalancé par un mouvement inverse pour les dépenses de fonctionnement (passage de 39 à 40 %).

Le taux d'exécution est resté stable à hauteur de 89 %, ce qui démontre une maîtrise de la programmation et de l'exécution budgétaire.

Répartition des dépenses ITI par enveloppe



### ITI

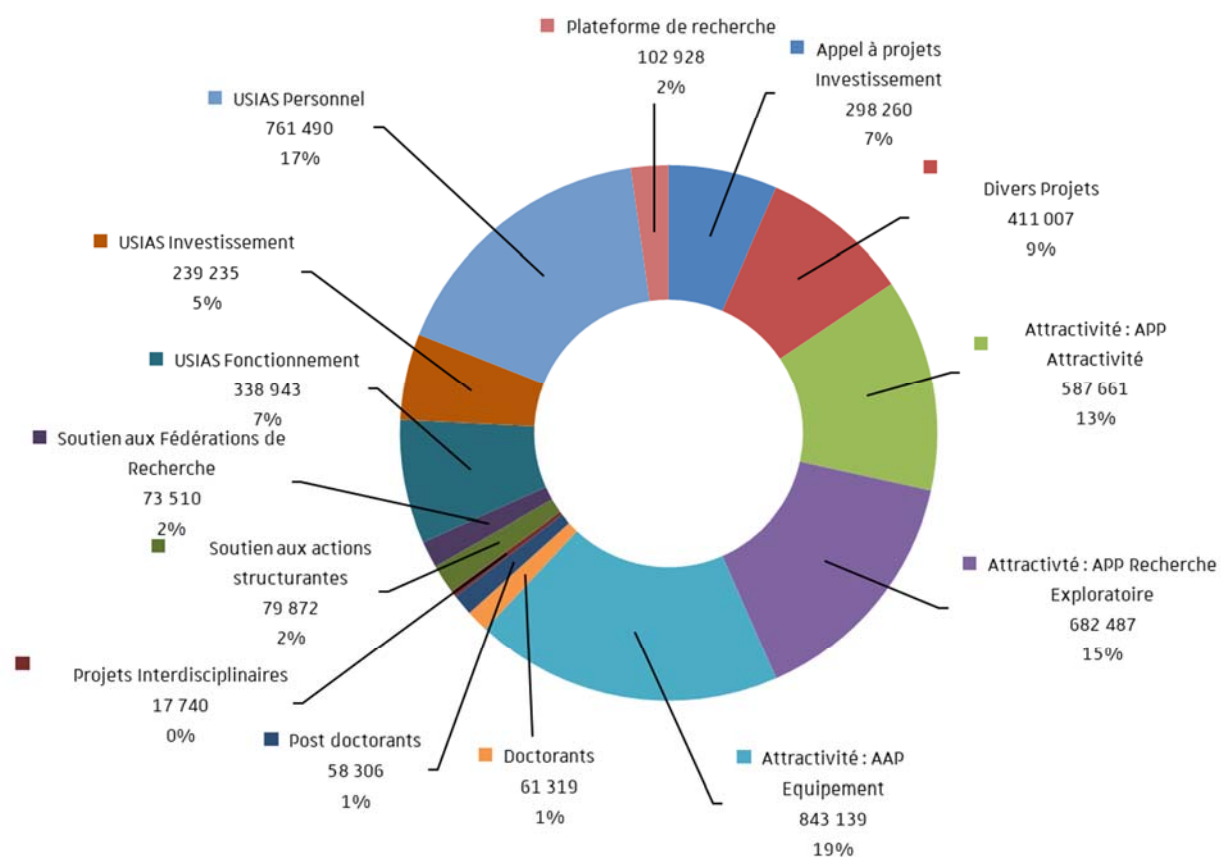
L'intensification de l'activité des ITI au sein de l'établissement ne se dément pas et se traduit par une hausse importante des engagements de dépenses de 24 % (4,3 M€ contre 3,5 M€ l'année précédente). Les ITI semblent ainsi atteindre progressivement leur vitesse de croisière.

De manière plus précise, la répartition des dépenses met en évidence l'augmentation du poste « personnel » qui représente désormais 62 % de l'ensemble des dépenses. Ainsi, les ITI ont atteint un degré de maturité et de visibilité qui leur permet de recruter et d'attirer de nouveaux « talents ».

## Focus sur le levier Recherche

Les engagements de dépenses du levier Recherche sont stables (très léger recul de 62 k€ par rapport à l'année précédente) pour s'établir à 4,55 M€. Ce statu quo recouvre des évolutions de sens opposé pour certains programmes : augmentation des crédits relatifs à l'appel « attractivité » compensée par la diminution de ceux concernant les appels « investissements » et « post-doctorants ». Pour leur part, les autres programmes restent globalement stables et n'affichent pas d'évolutions significatives. La rotation dans le lancement de certains appels continue à être de mise.

### Répartition des dépenses sur le levier Recherche

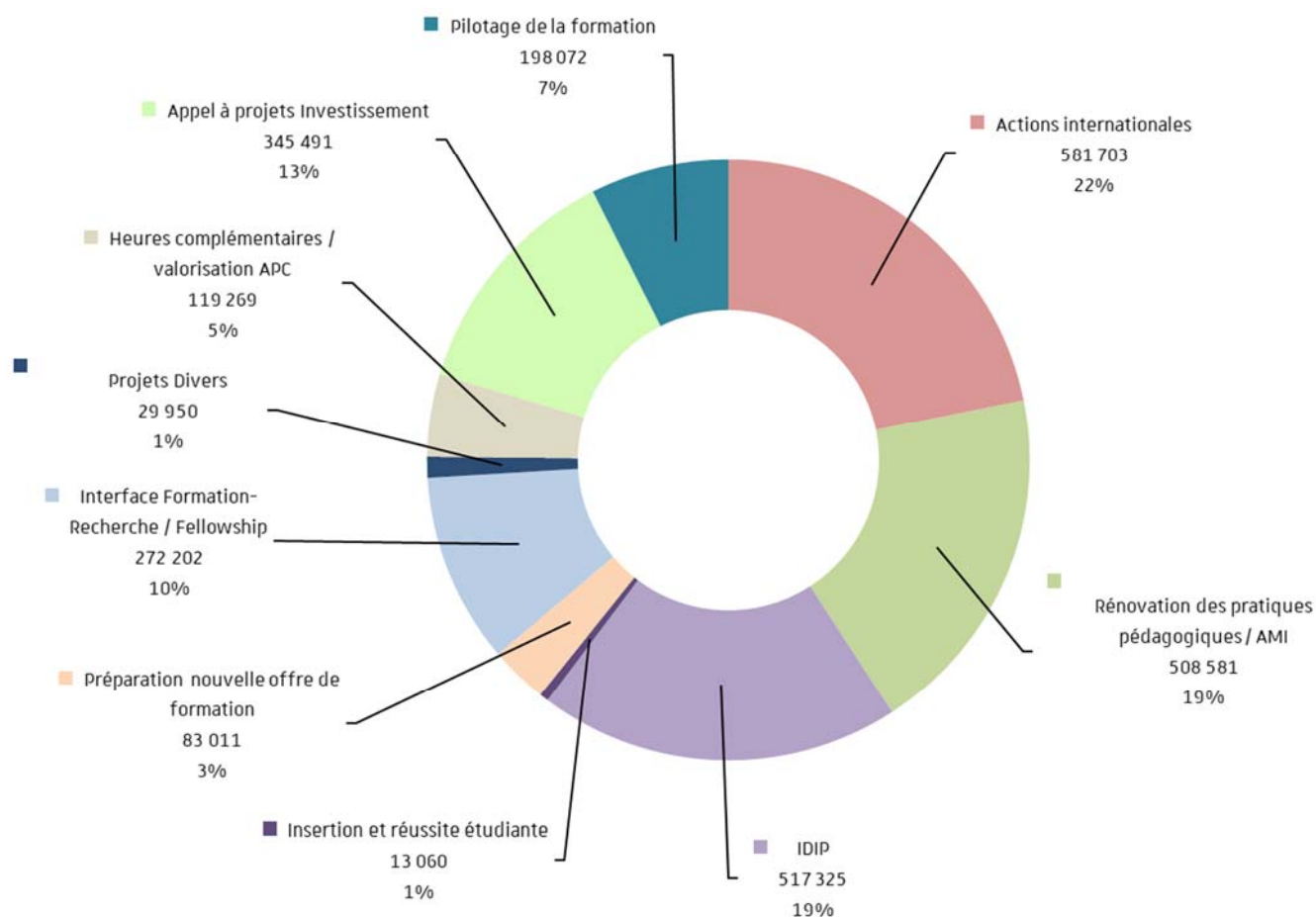




## Focus sur le levier Formation

Les dépenses engagées du levier Formation ont diminué d'environ 283 k€ (-10 %) et s'élèvent en 2024 à 2,7 M€. Ce constat peut s'expliquer en partie en raison du montage pluriannuel ainsi que de la typologie de certaines dépenses impliquant parfois des délais pour la mise en œuvre. Les crédits affectés aux heures complémentaires ont pour leur part très légèrement progressé suite à un dispositif de valorisation de l'approche par compétences acté au sein de la programmation 2023 (170k€) et mis en place de manière rétroactive sur les années 2024 et 2025.

### Répartition des dépenses sur le levier Formation



## Les ITI

Comme cela est évoqué plus haut, la consommation des crédits dédiés aux ITI a augmenté de 24 % pour atteindre désormais 4,3 M€ sur l'établissement. Cette tendance reflète le fait que les ITI poursuivent leur montée en puissance. Enfin, les reliquats des dotations des ex-LabEx tendent enfin à devenir nuls (42 k€ consommés en 2024 contre 260 k€ l'année précédente).

## Les leviers IdEx

### ✓ Recherche

Les actions soutenues en 2024 sont inscrites dans la droite lignée de celles de 2023 avec des moyens étales pour la quasi-totalité des programmes qui revêtent un caractère pluriannuel :

- attractivité (2,1 M€ soit les 2/3 des crédits du levier hors USIAS),
- renforcement de la recherche (608 k€),
- collaborations internationales (128 k€),
- programme doctoral international (120 k€).

De manière plus précise, signalons une réduction des moyens accordés à l'EquipEx+ Aqcess ainsi qu'à la chaire IPOPS et, à l'inverse, un soutien ponctuel attribué à la double filière Médecine-sciences et au pilotage de la recherche / HCERES.

Pour sa part, l'USIAS s'est vu affecter une dotation constante de 2,3 M€.

### ✓ Formation

L'année 2024 s'est principalement caractérisée par le soutien apporté à des projets pluriannuels visant à amplifier des actions menées par les services en appui au pilotage de la formation (336 k€) dans le contexte de la mise en place du nouveau contrat quinquennal, ainsi que par l'apparition de demandes liées à l'émergence de l'IA qui représente un enjeu important.

Parmi les trois programmes majeurs de ce levier, le programme « rénovation des pratiques pédagogiques » a bénéficié de moyens accrus à hauteur de 942 k€, dont près de 20 % ont été affectés de manière exceptionnelle en réponse aux besoins croissants des composantes pour le renouvellement d'équipements nécessaires à l'enseignement via « l'appel à projets Investissement ». Les moyens de l'IDIP ont par ailleurs très légèrement augmenté pour atteindre 530 k€. Enfin, au sein du programme « internationalisation des formations » (620 k€), les dispositifs ont été reconduits et concernent principalement des actions en faveur des étudiants.

Un effort systématique est conduit pour envisager des reprises de financement par d'autres sources (projet Include, dotation de l'établissement, etc). En outre, la mise en place d'un portail « formation » à destination des équipes pédagogiques, permet l'amélioration de l'accès aux opportunités d'accompagnement et de financement en regroupant l'ensemble des informations et dispositifs existant à l'échelle de l'Université.

### ✓ **Développement économique**

De nombreuses actions relevant de ce levier sont de nature pluriannuelle et ont font l'objet de prolongations de soutiens à des hauteurs équivalentes à celles de l'année passée :

- réseau Cortecs (87 k€),
- appel à projets « événements de valorisation » (113 k€),
- FabLabs (70 k€),
- forums (114 k€).

En outre, le réseau transfrontalier KTUR (120 k€) est entré dans une nouvelle phase de développement (projet KTUR<sup>2</sup>) qui a été validée par le comité de suivi Interreg et qui sera mise en œuvre sous la coordination de l'Université de Strasbourg.

Enfin, le soutien ponctuel à la migration de la plate-forme UnivOAK s'est achevé.

### ✓ **Université & Cité**

Les moyens consacrés au programme « patrimoine et collections » ont été réduits à 44,8 k€ suite à la fin du soutien-relais pour l'accompagnement de l'ouverture du planétarium et du musée zoologique. La politique d'inventaire et de valorisation des collections a été reconduite et un soutien ponctuel a été mis en œuvre pour appuyer la mise en place d'un « comité scientifique pour les restes humains patrimonialisés africains » (20 k€).

Un effort financier particulier (190 k€) a été entrepris pour accompagner l'événement « Strasbourg – capitale mondiale du livre » avec la mise en place d'une programmation comportant près d'une cinquantaine d'initiatives. Des actions ponctuelles visant à promouvoir le dialogue entre science et société ont par ailleurs été soutenues au sein du programme « sciences-société » avec des formats variés (cycles de conférences, expositions, etc). Le « Forum des religions » a été amplifié à l'occasion d'une quatrième édition (19,5 k€). Enfin, l'appel « Sciences en société et en territoire » ouvert à la communauté universitaire a rencontré un vif succès avec une dizaine d'initiatives portées par des enseignants, enseignants-chercheurs et chercheurs (64,6 k€).

Les contributions aux actions solidaires (150 k€) et au programme de soutien des initiatives de vie étudiante (70 k€) sont restées constantes. Les dispositifs à destination des étudiant.es (Creative thinkers) ont été soutenus particulièrement au travers de ces deux programmes via un fonds IdEx géré par la CAPE et l'octroi d'une enveloppe pour le DU Relier (50 k€).

### ✓ **Pilotage de l'université**

Pour le volet « Gestion des talents », signalons que le soutien à l'élaboration du Schéma directeur RH a pris fin et qu'un financement ponctuel a été mis en place pour une action portant sur l'évolution des métiers (40 k€).

L'alternance entre Prix espoirs et Prix expertises s'est poursuivie et le soutien aux deux actions-phare que sont la PRIP (Prime de reconnaissance de l'implication pédagogique) et le CRCT (Congé pour recherches et conversions thématiques) a été reconduit respectivement à hauteur de 120 k€ et 150 k€.

Pour le volet « Pilotage stratégique », l'année 2024 a été l'occasion de confirmer le soutien de l'IdEx à la mission Développement Durable et Responsabilité Sociétale (239 k€) pour appuyer les actions menées pendant 2 ans.

La contribution au Pôle unique d'ingénierie (172 k€) a également été renouvelée dans le but de consolider son activité de justification et augmenter l'accompagnement des porteurs de projets recherche. Enfin, l'IdEx s'est positionnée pour soutenir l'enjeu stratégique d'établissement que représente l'IA, avec la mise en place d'un fonds de réactivité permettant de développer des projets émergents (75 k€) et d'acquérir des équipements informatiques nécessaires à ces initiatives (165 k€).

### ✓ **Actions transverses**

Cette ligne a été créée en 2024 pour augmenter la visibilité des actions bénéficiant d'un financement conjoint de plusieurs leviers. Celles-ci se caractérisent par une grande transversalité et comprennent notamment le soutien à l'institut d'islamologie (80 k€) ou la valorisation du patrimoine de l'université dans un objectif de mécénat (90 k€).

### 3.3. Focus sur le COMP

Dans le cadre du **Contrat d'objectifs, de moyens et de performances** (COMP), un financement de 8,9 M€ a été octroyé à l'établissement sur la période 2023-2025, au travers de la subvention pour charge de service public, afin de mettre en œuvre des actions autour de 4 objectifs de politiques publiques prioritaires complétés par 2 objectifs dédiés à la gestion et au pilotage et à l'accompagnement d'un axe particulier de la stratégie de l'établissement.

Rappelons que la première tranche avait été versée à l'établissement en septembre 2023 à hauteur de 50 % du financement (4,45 M€) et que le démarrage des actions n'avait mobilisé que 0,9 M€ d'engagements l'an passé. En 2024, la réalisation des actions s'est véritablement amplifiée avec un total d'engagement de 3,4 M€ pour 3,2 M€ de paiements (dont 0,2 M€ de frais de structure). Les moyens inscrits au budget actualisé étant de 3,8 M€ en AE, le taux d'exécution est de 84 %.

#### ✓ **Transition écologique et développement soutenable**

Les actions de cet objectif ont mobilisé 437 k€ en AE, dont 317 k€ pour la réalisation d'études en lien avec le dispositif Eco Energie Tertiaire (DEET) et le pôle énergie du secteur botanique (portées par la Direction du patrimoine immobilier) ainsi que 40 k€ pour les l'accompagnement des initiatives DDRS de terrain.

#### ✓ **Recherche et innovation**

Le COMP a permis le cofinancement de 6 équipements scientifiques en 2024 pour un montant de 812 k€. Il a également contribué au fonctionnement des plateformes labellisées Cortecs à hauteur de 397 k€ en AE.

#### ✓ **Métiers en tension**

Les actions de professionnalisation dès la licence et de d'attractivité des métiers de l'enseignement ont mobilisé 181 k€, principalement en masse salariale.

#### ✓ **Bien-être et réussite des étudiants**

Un total de 438 k€ est engagé en 2024 pour cet objectif : 285 k€ pour rénover et augmenter les capacités d'accueil de la bibliothèque universitaire en santé, dont 251 k€ investis pour la rénovation et le renouvellement du matériel, 93 k€ pour améliorer les conditions d'accueil des étudiants en situation de handicap et 60 k€ pour favoriser la réussite des étudiants (recrutement de psychologues).

#### ✓ **Gestion et pilotage**

Les engagements réalisés pour les actions se montent à 722 k€. Les principaux concernent la refonte et la maintenance du site institutionnel de l'université (195 k€), le développement de la démarche qualité et d'amélioration continue (188 k€), la science ouverte (127 k€) et la sécurisation des ressources contractuelles (125 k€).

#### ✓ **Elaboration et mise en œuvre d'un schéma directeur RH**

Un total de 226 k€ est engagé en 2024, ventilés sur les 3 axes RH, politique d'attractivité des emplois, école des talents et qualité de vie au travail.

Projet au COMP		Montant actualisé	2023				2024				TOTAL A DATE
			FCT	INV	PERS	TOTAL	FCT	INV	PERS	TOTAL	
Transition écologique et développement soutenable											
La réalisation des études en lien avec le dispositif Eco Energie Tertiaire (DEET) + amorces études du Pôle énergie Botanique + travaux	1 055 556 €	AE	336 772 €	- €	- €	336 772 €	6 876 €	309 762 €	- €	316 638 €	653 410 €
		CP	- €	- €	- €	- €	231 257 €	23 596 €	- €	254 853 €	254 853 €
Médiateur énergie	40 000 €	AE	- €	- €	- €	- €	3 167 €	- €	22 222 €	25 389 €	25 389 €
		CP	- €	- €	- €	- €	3 167 €	- €	22 222 €	25 389 €	25 389 €
La mise en place du plan de déplacement avec les collectivités	146 296 €	AE	- €	- €	- €	- €	1 161 €	- €	20 318 €	21 479 €	21 479 €
		CP	- €	- €	- €	- €	1 161 €	- €	20 318 €	21 479 €	21 479 €
Réseau de référents des DDRS - accompagnement des initiatives de terrain	138 889 €	AE	16 788 €	- €	- €	16 788 €	29 750 €	9 775 €	- €	39 525 €	56 313 €
		CP	16 788 €	- €	- €	16 788 €	23 326 €	5 000 €	- €	28 326 €	45 114 €
Biodiversité - Diagnostic et plan de gestion écologie	172 593 €	AE	- €	- €	- €	- €	769 €	- €	33 334 €	34 102 €	34 102 €
		CP	- €	- €	- €	- €	769 €	- €	33 334 €	34 102 €	34 102 €
Recherche et Innovation											
Conforter la signature scientifique - Cofinancements de 4 équipements + remise au norme ICS	1 546 296 €	AE	111 000 €	- €	- €	111 000 €	812 472 €	- €	- €	812 472 €	923 472 €
		CP	111 000 €	- €	- €	111 000 €	812 472 €	- €	- €	812 472 €	923 472 €
Labellisation Plateformes - Bonus fonctionnement et Démarche Qualité (qualiticien)	888 889 €	AE	- €	- €	10 804 €	10 804 €	342 537 €	10 549 €	44 355 €	397 442 €	408 246 €
		CP	- €	- €	10 804 €	10 804 €	331 945 €	10 549 €	44 355 €	386 850 €	397 654 €
Métier en tension											
Professionalisation dès la Licence	499 556 €	AE	- €	- €	- €	- €	19 006 €	1 585 €	71 307 €	91 898 €	91 898 €
		CP	- €	- €	- €	- €	16 484 €	390 €	71 307 €	88 180 €	88 180 €
Attractivité des métiers de l'enseignement	190 000 €	AE	- €	- €	- €	- €	- €	- €	53 979 €	53 979 €	53 979 €
		CP	- €	- €	- €	- €	- €	- €	53 979 €	53 979 €	53 979 €
Attractivité des métiers de la santé	98 815 €	AE	- €	- €	- €	- €	2 524 €	3 273 €	29 542 €	35 339 €	35 339 €
		CP	- €	- €	- €	- €	2 524 €	3 273 €	29 542 €	35 339 €	35 339 €

Projet au COMP		Montant actualisé	2023				2024				TOTAL A DATE
			FCT	INV	PERS	TOTAL	FCT	INV	PERS	TOTAL	
Bien-être et réussite des étudiants											
Rénovation Bibiothèque universitaire en santé - Augmenter les capacités d'accueil	467 555 €	AE	- €	21 796 €	- €	21 796 €	22 889 €	250 812 €	11 169 €	284 870 €	306 666 €
		CP	- €	- €	- €	- €	19 215 €	139 636 €	11 169 €	170 021 €	170 021 €
Améliorer les conditions d'accueil favorisant la réussite pour les étudiants en situation de handicap (chargés d'accueil)	170 000 €	AE	- €	- €	19 265 €	19 265 €	- €	- €	93 264 €	93 264 €	112 529 €
		CP	- €	- €	19 265 €	19 265 €	- €	- €	93 264 €	93 264 €	112 529 €
Améliorer les conditions d'accueil favorisant la réussite pour les étudiants	200 000 €	AE	- €	- €	5 386 €	5 386 €	- €	- €	59 532 €	59 532 €	64 918 €
		CP	- €	- €	5 386 €	5 386 €	- €	- €	59 532 €	59 532 €	64 918 €
Gestion et pilotage											
Politique Immobilière - Schéma de mise en sécurité incendie (ERP)	338 889 €	AE	- €	- €	- €	- €	43 376 €	2 292 €	- €	45 668 €	45 668 €
		CP	- €	- €	- €	- €	3 232 €	- €	- €	3 232 €	3 232 €
Sécurisation des ressources contractuelles - Pôle justification	75 000 €	AE	- €	- €	4 986 €	4 986 €	- €	- €	38 240 €	38 240 €	43 225 €
		CP	- €	- €	4 986 €	4 986 €	- €	- €	38 240 €	38 240 €	43 225 €
Sécurisation des ressources contractuelles - Pôle justification	65 000 €	AE	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €
		CP	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €
Sécurisation des ressources contractuelles - Pôle justification	150 000 €	AE	- €	- €	9 698 €	9 698 €	- €	- €	87 241 €	87 241 €	96 939 €
		CP	- €	- €	9 698 €	9 698 €	- €	- €	87 241 €	87 241 €	96 939 €
Appui au chantier PC-SCOL	80 000 €	AE	- €	- €	- €	- €	- €	- €	40 573 €	40 573 €	40 573 €
		CP	- €	- €	- €	- €	- €	- €	40 573 €	40 573 €	40 573 €
Démarche qualité et amélioration continue (formation DQAC, SID,conduite du changement)	487 407 €	AE	12 298 €	- €	41 664 €	53 962 €	44 261 €	- €	143 527 €	187 789 €	241 750 €
		CP	- €	- €	41 664 €	41 664 €	56 560 €	- €	143 527 €	200 087 €	241 750 €

Projet au COMP		Montant actualisé	2023				2024				TOTAL A DATE	
			FCT	INV	PERS	TOTAL	FCT	INV	PERS	TOTAL		
Science Ouverte (administration des données)		125 000 €	AE	- €	- €	11 149 €	11 149 €	- €	- €	42 474 €	42 474 €	53 624 €
			CP	- €	- €	11 149 €	11 149 €	- €	- €	42 474 €	42 474 €	53 624 €
Science Ouverte (coordination institutionnelle)		288 889 €	AE	7 408 €	- €	33 105 €	40 513 €	48 525 €		35 754 €	84 279 €	124 793 €
			CP	7 408 €	- €	33 105 €	40 513 €	46 542 €		35 754 €	82 297 €	122 810 €
Communication - Refonte du site institutionel		367 778 €	AE	35 619 €	- €	- €	35 619 €	158 139 €	- €	37 237 €	195 376 €	230 995 €
			CP	825 €	- €	- €	825 €	158 002 €	- €	37 237 €	195 239 €	196 064 €
Elaborer et mettre en œuvre un SDRH												
Axe 1 - Politique d'emplois - attractivité - Marque employeur et actions de communication		148 148 €	AE	- €	- €	- €	- €	43 944 €	- €	- €	43 944 €	43 944 €
			CP	- €	- €	- €	- €	33 410 €	- €	- €	33 410 €	33 410 €
Axe 2 - Valorisation et Développement des compétences - "Ecole des Talents"		393 793 €	AE	- €	- €	19 428 €	19 428 €	8 698 €	- €	82 708 €	91 407 €	110 834 €
			CP	- €	- €	19 428 €	19 428 €	- €	- €	82 708 €	82 708 €	102 136 €
Axe 3 - QVT- Plan Egalite-Parité - Préfiguration Cellule VSSH en Santé et Formation enquêteurs		183 333 €	AE	- €	- €	- €	- €	53 844 €	- €	13 793 €	67 637 €	67 637 €
			CP	- €	- €	- €	- €	34 344 €	- €	13 793 €	48 137 €	48 137 €
Axe 3 -QVT- Plan de formation au management bienveillant - Baromètre social		123 615 €	AE	25 785 €	- €	- €	25 785 €	8 939 €	- €	13 933 €	22 872 €	48 657 €
			CP	- €	- €	- €	- €	25 785 €	- €	13 933 €	39 718 €	39 718 €
Frais de gestion		458 703 €	DB	229 391 €	- €	- €	229 391 €	229 312 €			229 312 €	458 703 €
		8 900 000 €	AE	545 671 €	21 796 €	155 484 €	722 950 €	1 650 878 €	588 048 €	974 504 €	3 213 430 €	3 936 380 €
			CP	136 021 €	- €	155 484 €	291 505 €	1 800 195 €	182 445 €	974 504 €	2 957 143 €	3 248 648 €
			DB	229 391 €	- €	- €	229 391 €	229 312 €	- €	- €	229 312 €	458 703 €
			RE	4 450 000 €			4 450 000 €	2 670 000 €			2 670 000 €	7 120 000 €
Solde budgétaire 2023							3 929 104 €	Solde budgétaire 2024				- 516 455 €



### 3.4. Focus sur les opérations pluriannuelles

La programmation budgétaire des opérations pluriannuelles est décrite de manière détaillée dans les tableaux budgétaires 9 et 10 qui présentent les prévisions et les réalisations de l'exercice 2024. Précisions que le périmètre des opérations y figurant a été étendu par rapport au compte financier 2023. En effet, si ces tableaux intègrent de manière habituelle les nouveaux contrats et projets ouverts en 2024, ils intègrent également d'anciennes opérations pour lesquelles une écriture budgétaire a eu lieu sur l'exercice (même une opération minime de type annulation d'une commande ou d'une charge à payer). Cette évolution s'explique par le paramétrage des opérations rendu nécessaire par la mise en œuvre de l'infocentre Infinoé. La comparaison avec l'exercice 2023 présente dès lors certaines limites.

L'ensemble des opérations pluriannuelles programmées représente un montant global de 778,59 M€, soit une augmentation de plus de 12,43 M€ par rapport aux sommes figurant aux tableaux 9 et 10 du dernier budget actualisé 2024. Le détail de cette variation est présenté dans les items ci-dessous. Sur ce total de 778,59 M€, 727,99 M€ proviennent de financements extérieurs et 50,58 M€ d'autofinancement. A la clôture 2024, les engagements se situent à 517,37 M€ (dont près de 55,06 M€ engagés sur l'année), les paiements à 490,22 M€ (dont 65,42 M€ payés dans l'exercice) et les encaissements des financements extérieurs s'élèvent désormais à 441,23 M€ (dont 59 M€ encaissés en 2024). Ainsi au titre de 2024, l'impact de ces opérations sur le solde budgétaire de 2024 s'élève à – 6,42 M€.

#### 3.4.1. Les contrats de recherche et de formation

Les contrats de recherche et de formation ouverts à compter de l'exercice 2021 sont suivis en crédits fléchés. Ceux ayant été ouverts auparavant restent gérés en crédits globalisés jusqu'à leur achèvement. Comme expliqué en introduction, les données des tableaux ci-dessous ont été mises à jour suite aux opérations effectuées dans le cadre d'Infinoé : cela peut expliquer des écarts avec les tableaux présentés précédemment.

##### ✓ Les contrats de recherche

Au compte financier 2024, les contrats de recherche actifs représentent un montant contractuel de 223,23 M€ qui se détaille en :

- 58,59 M€ (26,24 %) de contrats financés par l'ANR,
- 58,98 M€ (26,42 %) de contrats européens,
- 70,97 M€ (31,80 %) de contrats PIA (EUR et autres),
- 30,62 M€ (13,71 %) de contrats financés par divers bailleurs nationaux,
- 4,07 M€ (1,83 %) de contrats financés par des partenaires de l'IDEX (Equipex notamment).

**Montant des contrats de recherche actifs par millésime**

Montants contractuels (M€)	Antérieures à 2018	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	Total
Contrats ANR	4,5	4,4	4,1	7,5	8,7	9,9	9,8	9,7	<b>58,6</b>
Contrats UE	4,1	6,0	6,0	7,6	1,8	7,0	14,5	12,0	<b>59,0</b>
Contrats PIA 3	0,0	18,3	0,1	0,7	0,0	7,6	5,2	39,0	<b>71,0</b>
Contrats Idex	4,1	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	<b>4,1</b>
Autres contrats	1,8	2,2	5,0	4,8	3,1	3,8	5,4	4,5	<b>30,6</b>
<b>Total</b>	<b>14,5</b>	<b>31,0</b>	<b>15,2</b>	<b>20,7</b>	<b>13,6</b>	<b>28,2</b>	<b>35,0</b>	<b>65,2</b>	<b>223,2</b>

Par rapport au dernier budget actualisé, ce sont 69 nouveaux contrats qui ont été ouverts pour un montant contractuel global de 14,19 M€ :

- 29 contrats financés par l'ANR pour un montant de 5,62 M€,
- 9 contrats européens pour un montant de 3,72 M€,
- 4 contrats financés par le PIA pour un montant de 0,97 M€,
- 27 contrats financés par divers bailleurs nationaux pour un montant de 3,88 M€.

Le total de 223,2 M€ de contrats de recherche représente le cumul des contrats contractualisés qui sont ouverts annuellement. Ainsi, en 2024, ce sont 182 nouveaux contrats de recherche, représentant 65,2 M€, qui ont été attribués à l'université, contre 35 M€ en 2023, soit 30,2 M€ de plus et une augmentation du nombre de contrats de 34. Les tableaux ci-dessous présentent l'évolution des attributions des nouveaux contrats de recherche à l'Université depuis 2018.

**Nombre de contrats de recherche ouverts annuellement**

Nombre de contrats	Antérieures à 2018	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024
Contrats ANR	29	25	26	36	56	56	54	57
Contrats UE	15	15	22	19	10	10	32	29
Contrats PIA 3	0	5	1	1	2	13	12	15
Contrats Idex	4	0	0	0	0	0	0	0
Autres contrats	29	47	46	57	51	67	50	63
<b>Total</b>	<b>77</b>	<b>92</b>	<b>95</b>	<b>113</b>	<b>119</b>	<b>146</b>	<b>148</b>	<b>164</b>

L'essentiel de l'augmentation du volume financier entre 2023 et 2024 résulte du démarrage du projet SenSUS « Engagement stratégique pour les étudiants, le développement durable et la société à l'Université de Strasbourg » dont le budget prévisionnel s'élève à 29,9 M€ (contrat PIA). En nombre, ce sont également les contrats PIA qui augmentent significativement avec 33 nouveaux contrats en 2024 contre 12 en 2023. Le volume financier des nouveaux contrats ANR ouvert chaque année depuis 2022 demeure presque stable avec un montant proche de 10 M€.

Globalement la consommation des AE des contrats de recherche s'élève à 23,21 M€ pour une prévision de 29,53 M€, ce qui représente un taux d'exécution de 78,6 %, contre 75,5 % en 2023. Le taux de consommation des CP s'élève à 80,30 % contre 76,7 % en 2023. Cette progression est liée à une plus forte correction à la baisse du niveau des CP sur le périmètre recherche (3,3 M€ contre 1,5 M€ en 2023) mais la programmation reste encore à améliorer.

Les taux de consommation des AE et des CP par financeurs sont :

Financeurs	AE prévus	AE réelles	% conso. AE	CP prévus	CP réels	% conso. CP
Contrats ANR	10,64	8,53	80,2%	10,25	8,44	82,4%
Contrats UE	6,89	5,25	76,2%	5,90	5,25	88,9%
Contrats PIA 3	6,69	5,51	82,4%	6,55	4,32	66,0%
Contrats Idex	0,12	0,12	95,8%	0,13	0,13	96,1%
Autres contrats	5,19	3,80	73,3%	4,81	4,06	84,4%
<b>Total (M€)</b>	<b>29,53</b>	<b>23,21</b>	<b>78,6%</b>	<b>27,64</b>	<b>22,19</b>	<b>80,3%</b>

Le taux de réalisation des encaissements sur contrats de recherche est en baisse : il est de 63,4% (22,24 M€ de réalisation pour une prévision de 35,05 M€) ; il était de 83,9 % en 2023.

### ✓ Les contrats de formation

Au compte financier 2024, les contrats de formation actifs représentent un montant contractuel de 93,10 M€ qui se détaille en :

- 40,24 M€ (43,22 %) de contrats PIA,
- 26,37 M€ (28,33 %) financés par divers bailleurs nationaux (ANR, divers établissements publics, etc),
- 22,66 M€ (24,33 %) de contrats européens,
- 3,83 M€ (4,12 %) de contrats financés par les Collectivités Territoriales.

**Montant des contrats de formation actifs par millésime**

Montants contractuels (M€)	Antérieures à 2018	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	Total
Collectivités Territoriales	0,00	0,00	0,85	0,00	1,72	0,42	0,17	0,67	<b>3,83</b>
Financements Européens	0,00	0,00	1,14	0,00	2,06	9,52	3,52	6,43	<b>22,66</b>
Investissements d'Avenir	9,82	3,71	8,23	6,52	7,37	0,38	3,98	0,24	<b>40,24</b>
Autres	0,00	0,00	0,38	0,09	21,04	1,21	2,10	1,53	<b>26,36</b>
<b>Total</b>	<b>9,82</b>	<b>3,71</b>	<b>10,59</b>	<b>6,61</b>	<b>32,19</b>	<b>11,53</b>	<b>9,78</b>	<b>8,87</b>	<b>93,10</b>

Par rapport au dernier budget actualisé, ce sont 11 nouveaux contrats qui ont été ouverts pour un montant contractuel global de 1,76 M€ :

- 4 contrats financés par les collectivités territoriales pour un montant de 0,44 M€,
- 2 contrats Européens pour un montant de 0,68 M€,
- 1 contrats financés par le programme PIA France 2030 pour un montant de 0,24M€,
- 4 contrats financés par divers bailleurs nationaux pour un montant de 0,40 M€.

Le total de 93,10 M€ représente le cumul des contrats qui sont ouverts annuellement. Ainsi, en 2024, ce sont 34 nouveaux contrats de formation qui sont actifs, représentant 8,87 M€ (contre une hausse de 9,78 M€ en 2023). Les tableaux ci-dessous présentent l'évolution des attributions des nouveaux contrats de formation à l'Université depuis 2018.

**Nombre de contrats de formation ouverts annuellement**

Nombre de contrats	Antérieures à 2018	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024
Collectivités Territoriales	0	0	3	0	6	4	6	10
Financements Européens	0	0	4	0	7	12	5	9
Investissements d'Avenir	4	2	1	6	5	5	2	1
Autres	0	0	4	1	11	8	17	14
<b>Total</b>	<b>4</b>	<b>2</b>	<b>12</b>	<b>7</b>	<b>29</b>	<b>29</b>	<b>30</b>	<b>34</b>

Sur la période 2018-2024, ce sont les contrats au titre des Investissements d'Avenir qui représentent le montant global le plus important avec 40,24 M€ sur les 93,10 M€. Parmi ces derniers, nous pouvons citer le projet INCLUDE d'un montant de 8,23 M€, le projet OPUS d'un montant de 7 M€, le projet ECRI+ d'un montant de 3,5 M€ et le projet FRI-2A (Formation Recherche Innovation – Ambition Alsace) pour 1,48 M€.

Concernant les financements européens, relevons la nette augmentation de leur volume financier depuis 2022 qui résulte de l'intégration des financements ERASMUS+ (relatifs aux bourses de mobilités étudiantes) dans les tableaux des opérations pluriannuelles.

Globalement, la consommation des AE des contrats de formation en 2024 s'élève à 11,05 M€ pour une prévision de 16,27 M€, ce qui représente un taux de consommation de 67,9%, contre 72,9 % en 2023. Le taux de consommation des CP s'élève à 69,5% contre 65,24% en 2023. La sur-programmation perdure sur ces moyens fléchés.

Les taux de consommation des AE et des CP par financeurs sont :

Financeurs	AE prévus	AE réelles	% conso. AE	CP prévus	CP réels	% conso. CP
Collectivités Territoriales	0,56	0,32	56,2%	0,80	0,64	79,9%
Financements Européens	5,61	3,95	70,4%	5,60	3,98	71,0%
Investissements d'Avenir	4,68	3,05	65,1%	4,66	2,90	62,1%
Autres	5,41	3,73	68,9%	5,69	4,13	72,6%
<b>Total (M€)</b>	<b>16,27</b>	<b>11,05</b>	<b>67,9%</b>	<b>16,76</b>	<b>11,65</b>	<b>69,5%</b>

Le taux de réalisation des encaissements sur contrats de formation baisse nettement : il est de 67,5 % (10,33 M€ de réalisation pour une prévision de 15,3 M€) ; il était de 88,3% en 2023.

### 3.4.2. Les contrats de Plan Etat-Région

Les contrats de Plan Etat-Région sont suivis en crédits fléchés.

#### ✓ CPER Recherche

8 projets sont ouverts en 2024 au titre du CPER 2021-2027 :

- Alliage pour 289 k€,
- R-IRM pour 2,1 M€,
- MAT pour 272 k€,
- COV-D SHS pour 404 k€,
- GENI pour 1,45 M€,
- I2GE pour 280 k€,
- IMAPROGEN pour 530 k€
- PHENOMINEST pour 97 k€.

Opérations	AE	CP	RE
CPER ALLIAGE	0	0	87 500
CPER IRM	674 000	674 000	150 000
CPER MAT	22 500	0	0
CPER COV-D SHS	383 260	59 500	224 320
CPER GENI	280 000	280 000	759 333
CPER I2GE	350 000	0	280 000
CPER IMAPROGEN	27 900	0	65 000
CPER PHENOMINEST	97 200	0	48 600
<b>CPER Recherche</b>	<b>1 834 860</b>	<b>1 013 500</b>	<b>1 614 753</b>

Globalement, la consommation des AE de ces projets s'élève à près de 1,8 M€, ce qui représente un taux de consommation proche de 96 %. Le taux de consommation des CP est de 77 %.

#### ✓ CPER immobilier

Dans ce cadre, l'établissement assure la maîtrise d'ouvrage de 8 projets immobiliers :

- la construction du CRBS pour un montant de 40,8 M€ financés par le CPER (27,5 M€ au titre de 2007-2013 et 1,1 M€ au titre de 2015-2020), le plan Campus (2,8 M€) et l'établissement (9,3 M€),
- la seconde tranche de restructuration des laboratoires de recherche en chimie au sein de l'Institut Le Bel pour un total de 6 M€ inscrits au CPER 2015-2020,
- le volet immobilier du projet I2MT qui consiste en la réhabilitation de l'Institut de Physique Biologique pour un budget prévisionnel de 2,2 M€ dont 0,7 M€ au titre du CPER, 0,8 M€ de fonds européens, 215 k€ de la part de l'Eurométropole et la Région et 300 k€ d'autofinancement,

- l'aménagement du Campus d'Illkirch pour un budget de 1,7 M€, dont 1,1 M€ au titre du CPER 2015-2020, 0,2 M€ au titre du CPER précédent, 0,3 M€ au titre de la CVEC et 75 k€ au titre du financement du CROUS,
- la faculté de médecine dont le budget s'établit à 35,8 M€ dont 17,1 M€ provenant de l'Etat, 10 M€ de la Région, 6 M€ de l'Eurométropole et 2,7 M€ d'autofinancement,
- la seconde tranche du centre européen de science quantique pour un total de 3 M€ financés par le CPER 2021-2027,
- la faculté de chirurgie dentaire pour un total de 2 M€ dont 1,6 M€ financés par le CPER 2021-2027 et 0,4 M€ d'autofinancement,
- la rénovation de la faculté dentaire pour un total de 12 M€ financés par le CPER 2021-2027.

Les autorisations d'engagement, inscrites au budget actualisé pour 0,64 M€, sont réalisées à hauteur de 0,47 M€ (soit un taux de consommation de 73 %). Les crédits de paiement, prévus à hauteur de 2,68 M€, sont faiblement consommés pour 1,37 M€ (soit 51 %). La sur-programmation de CP se concentre sur le CESQ Tranche 2 (667 k€ non consommés), le CRBS (374 k€) et le campus d'Illkirch (169 k€). Les recettes encaissables afférentes, qui étaient prévues pour un montant global de 1,68 M€, ne sont réalisées qu'à hauteur de 1,04 M€. L'écart provient principalement du financement FEDER de l'opération I2MT qui sera perçu en 2025 (contre 2024 initialement prévu).

Opérations	AE	CP	RE
CPER 2007-13 cofinancée Campus Construction CRBS	53 974	154 887	202 978
CPER 2015-20 Restructuration labos Le Bel tranche 2	-26	4 965	0
CPER 2015-20 I2MT réhabilitat° secteur recherche IPB	1 224	5 126	-11 496
CPER 2007-13 et 2015-20 Parvis de Pharmacie-Campus Illkirch	56 955	253 608	0
CPER Medecine	499	5 971	111 496
CPER Construction CESQ Tranche 2	245 610	823 886	120 000
CPER Faculté de chirurgie dentaire	2 004	964	520 000
CPER Faculté de pharmacie	110 064	119 242	100 000
<b>CPER Immobilier</b>	<b>470 303</b>	<b>1 368 649</b>	<b>1 042 978</b>

<b>Total CPER</b>	<b>2 305 163</b>	<b>2 382 149</b>	<b>2 657 731</b>
	<b>Autofinancement</b>		<b>430 000</b>
	<b>SB</b>	<b>705 582</b>	

Globalement, les projets inscrits aux contrats de Plan Etat-Région (recherche et immobilier) génèrent un solde budgétaire positif de 276 k€. Compte-tenu de l'autofinancement apporté par les crédits globalisés de 430 k€, il est révisé à 706 k€ correspondant à un apport à la trésorerie fléchée.

### 3.4.3. L'Opération Campus

Le total des **autorisations d'engagement** ouvertes en 2024 au titre de l'Opération Campus s'élève à 14,5 M€. La consommation d'AE traduisant les engagements juridiques pris dans l'exercice s'établit globalement à **11,2 M€**, soit un taux d'exécution de 77 %.

Le tableau suivant présente la consommation des AE et les taux d'exécution par enveloppe.

AE	Prévision 2024	Conso 2024	Taux d'exécution
Investissement	10 686 409	7 629 682	71%
Fonctionnement	3 092 793	2 835 400	92%
Masse salariale	717 195	692 354	97%
<b>Total DPC</b>	<b>14 496 397</b>	<b>11 157 436</b>	<b>77%</b>

Au total, près de 3,3 M€ d'AE restent non engagées à la clôture et seront reportées sur les exercices ultérieurs. Les écarts de consommation concernent principalement :

- la rénovation de Géologie (-1,1 M€),
- la rénovation Mathématiques (-0,4 M€),
- la rénovation du Patio (-0,4 M€),
- l'ingénierie Campus (-0,3 M€),
- le Studium (-0,3 M€).

Les principaux engagements juridiques pris en 2024 sont déclinés par opérations.

Opérations	Conso AE 2024	Part de l'opération
Rénovation Géologie	5 503 350	49%
INSA	1 032 000	9%
Centre sportif	946 612	8%
Musée Zoologique	847 253	8%
G2EI Manufacture	380 689	3%
Studium	295 787	3%
Autres opérations	2 151 745	19%
<b>Total</b>	<b>11 157 436</b>	<b>100%</b>



Les **crédits de paiement** ouverts au budget actualisé 2024 se montent à 23,4 M€. Les paiements se sont élevés à près de **21 M€**.

Le tableau suivant présente la consommation des CP et les taux d'exécution par enveloppe.

CP	Prévision 2024	Conso 2024	Taux d'exécution
Investissement	19 011 270	16 992 622	89%
Fonctionnement	3 653 472	3 305 883	90%
Masse salariale	717 195	692 354	97%
<b>Total DPC</b>	<b>23 381 937</b>	<b>20 990 858</b>	<b>90%</b>

Leur taux d'exécution est globalement de 90 %. Au total, près de 2,4 M€ de CP restent non décaissés à la clôture et seront reportés sur les exercices ultérieurs.

Les écarts de consommation concernent principalement :

- la Manufacture (-1,6 M€),
- la rénovation du Patio (-0,7 M€),
- l'ingénierie Campus (-0,6 M€),
- le nouveau centre sportif (+1,3 M€).

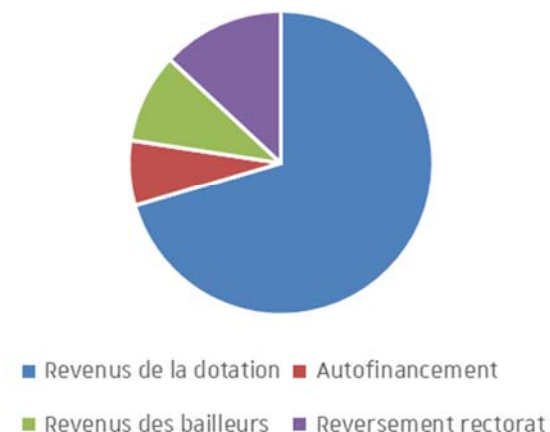
Les opérations pour lesquelles les paiements sont les plus importants en 2024 sont présentés dans le tableau suivant.

Opérations	Conso CP 2024	Part de l'opération
Centre sportif	6 721 338	32%
Musée Zoologique	3 753 137	18%
Rénovation Géologie	1 898 831	9%
INSA	1 500 000	7%
Rénovation Patio	1 360 829	6%
G2EI Manufacture	950 382	5%
Autres opérations	4 806 342	23%
<b>Total</b>	<b>20 990 858</b>	<b>100%</b>

Concernant les **recettes encaissables**, les encaissements de l'exercice se montent à 20,8 M€ et dépassent le montant prévu pour 18 M€ (exécution de 115 %). Cette situation s'explique par un versement non prévu au budget : le remboursement par l'Etat des fonds versés en 2023 pour l'acquisition du foncier sur le site de l'hôpital, cette acquisition étant reportée.

- Les revenus annuels de la dotation non consommable (DNC) Campus prévus à hauteur de 15,1 M€ sont intégralement perçus, le calendrier des versements des revenus de la dotation pour une année civile comprenant le 4<sup>ème</sup> trimestre N-1 et les trois premiers trimestres N.
- Les versements apportés par les collectivités locales (Région, Conseil Départemental, Eurométropole) s'élèvent à 2 M€.
- Le versement du financement Feder pour l'opération planétarium pour 816 k€.
- Le remboursement par le rectorat de la dotation au titre de l'achat du foncier sur le site de l'hôpital (2,8 M€).

Sources de financement 2024



Compte-tenu des recettes encaissées, de l'autofinancement apporté par l'établissement pour un montant de 1,5 M€ et de la consommation des CP, le **solde budgétaire révisé est ainsi positif de 1,3 M€**.

Opérations fléchées	Campus
Recettes fléchées	20 791 002
Crédits paiement fléchés	20 990 858
<b>SB Fléché</b>	<b>-199 856</b>
Autofinancement	1 500 000
<b>SB Fléché révisé</b>	<b>1 300 144</b>

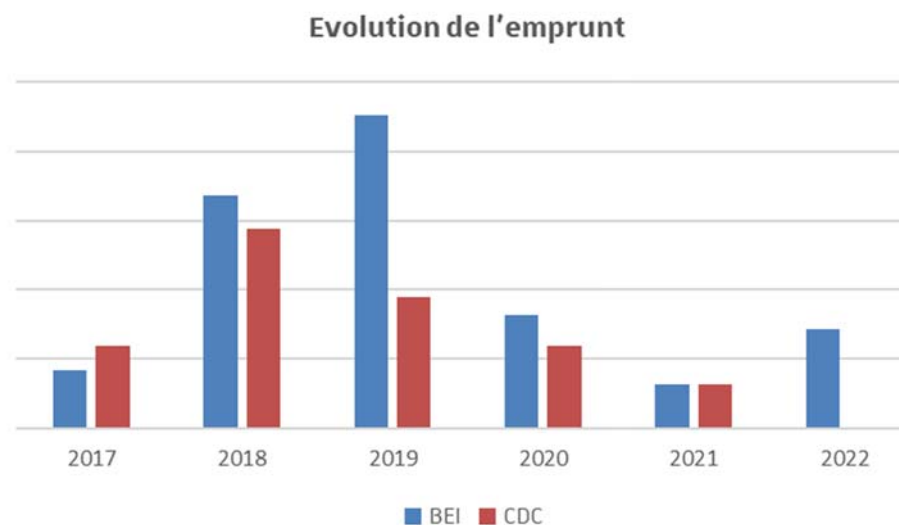
L'autofinancement concerne le nouveau centre sportif (1,5 M€ dont 1 M€ sur fonds CVEC et 0,5 M€ inscrits au PPI autofinancé).

## L'emprunt

Afin de faire face aux besoins de trésorerie générés par l'Opération Campus, des tirages d'emprunts ont été effectués auprès de deux partenaires financiers que sont la Banque européenne d'investissement (BEI) et la Caisse des dépôts et consignations (CDC). Le montant de ces tirages a été déterminé sur la base d'un modèle financier qui prend en compte les besoins de décaissements théoriques (liés aux montants et aux calendriers des opérations) d'une part et les ressources relatives à l'Opération Campus d'autre part afin d'optimiser les emprunts à réaliser.

Rappelons que l'université a emprunté 100,759 M€ (dont 11,9 M€ de prêts à taux zéro). Les contrats de prêt étant échus, l'établissement est depuis 2023 dans une période de remboursement uniquement.

Le remboursement en capital effectué au cours de l'année s'est élevé à 3,9 M€ et les intérêts d'emprunt à 1,2 M€.



### 3.4.4. Les autres opérations pluriannuelles

---

#### ✓ Les autres opérations immobilières et d'équipement

Elles comprennent :

- les actions spécifiques de mise en sécurité et en accessibilité financées par l'Etat et, selon les cas, abondées par l'établissement,
- les opérations immobilières, soit autofinancées et inscrites au Programme Pluriannuel d'Investissement (PPI) autofinancé de l'établissement, soit bénéficiant de financements spécifiques,
- les premiers équipements, autofinancés au PPI et/ou disposant de financements dédiés.

Ces opérations se montent globalement à 46,5 M€.

En 2024, les AE sont consommées pour 6,8 M€ contre 9 M€ prévus, soit un taux de consommation de 76 %. Les décaissements se sont élevés à 7,8 M€ pour une prévision de 10,8 M€, soit un taux de consommation inférieur à 72 % qui s'explique par le report des certains décaissements dont les principaux concernent le réaménagement de la faculté de droit (-0,4 M€), la réfection de la toiture de l'UFR de physique (-0,4 M€) et le remplacement du SSI de l'ECPM (- 0,3 M€).

Les encaissements, évalués à 3,7 M€ au budget, sont réalisés à hauteur de 3 M€, l'écart étant principalement lié au report en 2025 des soldes des appels à projets finançant le raccordement au réseau de chaleur de l'INSPE Meinau (0,2 M€) et la sous-station de chauffage du secteur botanique (0,5 M€).

#### ✓ Les opérations en matière informatique et numérique

Les projets d'investissements pluriannuels informatiques et numériques recouvrent :

- le renouvellement des équipements des réseaux Osiris et Rarest (1,5 M€),
- les premiers équipements informatiques liés aux opérations de construction et/ou de rénovation immobilières (0,7 M€),
- différents projets d'infrastructure (téléphonie, câblage, fibre, wifi), de jouvence de matériels et projets numériques portés par la Dnum ou par des composantes (pour un total de 2,1 M€).

Ces opérations se chiffrent globalement à 4,3 M€, en grande partie autofinancés au titre du PPI autofinancé.

Les AE consommées se montent à 498 k€ pour un taux d'exécution de 85 % expliqué essentiellement par la sous-consommation de l'opération relative aux équipements numériques du centre sportif universitaire. Les décaissements représentent 400 k€, le taux de consommation de 73 % étant pour l'essentiel lié à de moindres paiements au titre des opérations WIFI en faculté de chirurgie dentaire (-50 k€) et rénovation technique de la salle réseau de l'Escarpe (-36 k€).

## 3.5. Focus sur les achats

### 3.5.1. La politique des achats en 2024

---

#### *Méthodologie d'analyse 2024*

Les montants de dépenses indiqués dans cette partie concernent l'ensemble de l'université. Ils correspondent aux **bons de commande facturés hors taxes** et sont obtenus à partir des requêtes Business Object sur SIFAC. Ces achats sont regroupés selon la nomenclature d'achat (les groupes de marchandises) afin de procéder aux analyses et d'élaborer les tableaux suivants. Au regard de l'exercice 2024, les 3 exercices précédents sont reportés afin de pouvoir mesurer l'évolution des indicateurs.

#### *L'organisation des achats*

La réglementation des achats publics distingue principalement deux acteurs : les acheteurs et les prescripteurs. A l'Université de Strasbourg, le rôle d'acheteur est assuré par le Département des Achats et des Marchés (DAM), rattaché à la Direction des Finances, et par le Département des Contrats Immobiliers (DCI), rattaché à la Direction du Patrimoine Immobilier.

- ✓ Le **Département des Achats et des Marchés** (DAM) a pour mission, d'une part, la rédaction des marchés en fournitures et services dont le montant est supérieur ou égal à 90 000 € HT et d'autre part, d'accompagner toutes les structures de l'établissement dans la passation de leurs propres contrats et achats, à l'exception de ceux relatifs au domaine immobilier.
- ✓ Le **Département des Contrats Immobiliers** (DCI) a la responsabilité des contrats afférents au domaine immobilier de l'université à savoir les marchés et les contrats qui portent sur les travaux publics, les prestations intellectuelles (architectes), les services et les fournitures qui ont pour objet l'immobilier.

## Données Achats clés en 2024

**-12% de dépenses achats**

**95,4 M€ HT en 2024**

vs 108,5 M€ en 2023

**-0,8% de couverture achats**

**73,6% en 2024**

vs 74,4% en 2023

26 M€ « hors marché en 2024 »

Top 4 « hors marché » : restaurants, formations, organisation de colloques, hébergement

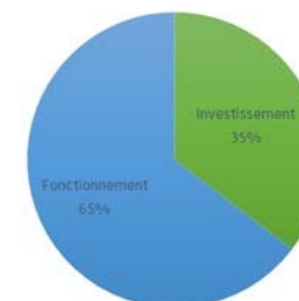
### Dépense 2024 par catégorie d'achat et évolution vs 2023

Patrimoine - Immobilier - Fluides	47 M€	-16%
Prestations intellectuelles, comm., IT, transports	22 M€	-4%
Moyens généraux et fournitures	16 M€	0%
Recherche - achats scientifiques	10 M€	-29%

### Entités consommatrices



### 35% d'investissement



Le tableau ci-dessous synthétise les procédures et les responsabilités relatives aux achats en 2024.

Procédure à appliquer	Seuils	Signataire
Achat libre dans le respect des principes de la commande publique et de la politique d'achat de l'Université	< 40 000€ HT	Directeur de service, de composante et d'unité
Mise en ligne de la procédure sur le profil d'acheteur de l'Université : <a href="http://www.marches-publics.gouv.fr">www.marches-publics.gouv.fr</a>	≥ 40 000€ HT < 90 000€ HT	Directeur de service, de composante et d'unité
Procédure mise en œuvre par le DAM ou le DCI	≥ 90 000€ HT	Président de l'université

La taille de l'Université de Strasbourg, son organisation, ses spécificités, sa pluridisciplinarité, le contexte financier contraint actuel et la structuration des achats rendent nécessaire la mise en œuvre d'une politique d'achat adaptée. Ainsi, l'achat doit être accessible pour les composantes, les unités de recherche et les services de l'université, lisible par les sociétés, sécurisé par un dispositif de contrôle interne et souple par les outils proposés. Les achats, rendus possibles au travers des marchés, doivent répondre aux besoins exprimés par les utilisateurs de l'établissement. La fonction achat a pour but de dynamiser les investissements stratégiques et d'optimiser le fonctionnement de l'établissement tout en permettant le respect du cadre réglementaire relatif à la commande publique.

A ce titre, le décret n°2016-247 du 3 mars 2016, créant la direction des achats de l'Etat et relatif à la gouvernance des achats de l'Etat, impose à la fonction achat de veiller au respect de la politique des achats de l'Etat et de s'assurer que les achats de l'établissement soient effectués dans les **conditions économiquement les plus avantageuses**, qu'ils respectent les **objectifs de développement durable et social** (intégration de clauses sociales et environnementales dans les marchés), qu'ils soient réalisés dans des conditions facilitant **l'accès des petites et moyennes entreprises** à la commande publique et qu'ils contribuent à la **diffusion de l'innovation**.

La politique des achats :

- ✓ doit permettre de répondre aux **enjeux opérationnels** de la commande publique (répondre aux besoins des services publics : qualité/disponibilité) ;
- ✓ en assurant la **sécurité juridique** des procédures d'achat ;
- ✓ et en répondant aux **objectifs fixés 2024** par le Ministère de l'Economie, des finances et de la souveraineté industrielle et numérique et présentés par la DAE le 07/02/2024, concernant la politique des achats de l'Etat des établissements publics et des organismes de l'Etat,

## Objectif 1 : Performance économique

- Réaliser plus de **2 % de gains achats** par rapport au total des achats de l'établissement (objectif 2024 : 2,35 % d'économies pour chaque établissement).
- En complément, respecter les politiques de consommation définies sur certains sujets :
  - **Sobriété énergétique** (circulaire PM juillet 2022 ; plan de sobriété énergétique, octobre 2022) ;
  - **Réduction des frais de déplacement de 20% par rapport à 2019**, dans le cadre des plans ministériels de mise en œuvre de la circulaire du 21 novembre 2023.

## Objectif 2 : Performance environnementale

- Engager la systématisation des considérations environnementales : **80 % des marchés en 2024** (de plus de 40 k€) avec au moins une considération environnementale (circulaire PM 21 novembre 2023).
  - Augmenter progressivement le nombre de marchés respectant le référentiel de **l'article 35 de la loi climat et résilience**, en préparation de l'échéance de 2026 (3 considérations environnementales). Point d'attention : application anticipée pour certains marchés liés à la production d'ENR au 1er juillet 2024 ; et pour une liste de secteurs fixés par décret à une date à préciser (arbitrage du décret d'application de la loi industrie verte à venir).
  - Organiser l'appui aux acheteurs pour faciliter l'atteinte de ces objectifs (dont les formations à l'achat durable).
- Mettre en œuvre les actions relatives aux achats de la circulaire du 21 novembre 2023 « engagements pour la transformation écologique de l'Etat », dans le cadre des plans ministériels associant les établissements sous tutelle
  - A noter en particulier : **50 % de modèles électriques/hybrides dans les acquisitions de véhicules 2024** (rappel de l'article L224 8 du Code de l'environnement, applicable pour un parc de plus de 20 véhicules) ; **20% réduction des déplacements en avion et compensation carbone de ceux-ci**.

## Objectif 3 : Impact de l'achat public sur les filières économiques

- Politique prioritaire du gouvernement « orienter la politique des achats de l'Etat vers **l'innovation et les filières françaises et européennes** » : définition de stratégies d'achat sur des secteurs prioritaires, et mise en œuvre de celles-ci (ces stratégies seront diffusées progressivement ; les modalités d'application aux établissements publics seront précisées ultérieurement.)
- Orientation de l'achat public vers les **PME : objectif de 30% des dépenses d'achat en 2024**
- Développement de **l'achat innovant : objectif de 10 % des dépenses d'achat auprès des PME et ETI innovantes**.

## Objectifs complémentaires :

- **Considérations sociales dans les marchés : objectif de 30 % pour 2025** (PNAD – Plan national pour des achats durables 2022-2025), et obligation prévue pour les marchés au-dessus des seuils européens, avec des exceptions, en 2026 (loi CR). Etape 2024 : objectif intermédiaire de 25% des marchés de plus de 40 k€ ;
- Respect du dispositif de **contrôle et suivi des prestations intellectuelles** (circulaire Matignon janvier 2022) ;



- Mise en œuvre de la **loi Egalim pour les achats de denrées alimentaires**.
- Réalisation d'un **SPASER** (Schéma de promotion des achats publics socialement et économiquement responsables) et obligation d'établir un **BEGES** (bilan d'émissions de gaz à effet de serre)
- Revue et **consolidation du dispositif de suivi de la performance des achats** ;
- Maintenir l'effort de **formation, notamment à l'achat durable**.

Par ailleurs, les achats transversaux de l'université continuent à être mutualisés et font l'objet de marchés publics qui s'imposent à tous les acteurs de l'établissement. La dynamique de mutualisation des procédures avec d'autres établissements (INSA, UHA, UL, ENSAS, BNU, CNRS, ...) et centrales d'achats (UNIHA, UGAP, CAIH, CNRS, AMUE principalement) s'est poursuivie en 2024 : les logiciels (Groupe National Logiciels du MESRI), la fourniture d'écrans bureautiques et de matériels informatiques divers (CAIH), la fourniture de papier (Université de Lorraine), l'assurance du parc de véhicules (UGAP), la location de défibrillateurs (UNIHA), la location de copieurs pour l'imprimerie (UGAP), les prestations de traduction et d'interprétariat (PFRA Grand Est), la fourniture de modèles de recherche, alimentation, litières et prestations de contrôles sanitaires d'animalerie (INSERM), la fourniture de matériels de quincaillerie et d'outillage espaces verts (RESAH) et l'acquisition de différents matériels scientifiques dans le cadre de l'accord-cadre de l'AMUE sont autant d'exemples de mutualisation et d'optimisation des achats.

Le recours aux centrales d'achats et aux mutualisations peut être, au cas par cas, susceptible d'apporter une forte plus-value pour l'université, notamment en matière de sécurisation de projet et de recours à des expertises techniques ou d'ingénierie contractuelle externe, mais également en termes d'optimisation des délais et des ressources allouées au projet d'achat. Dans le cadre du recours à une centrale d'achat, l'acte d'achat est plus rapide, la procédure de passation de la consultation ayant été réalisée par l'opérateur, il s'agit pour l'université de réaliser un bon de commande ou un marché subséquent, ce qui entraîne une mobilisation moindre des acteurs de l'achat et réduit les risques sur le projet par évitement d'éventuels recours ou non-aboutissement de procédure. Le recours à la centrale d'achat de l'AMUE permet également, par exemple, de bénéficier d'une optimisation contractuelle liée à la massification sur des marchés tels que MATINFO ou SIFAC.

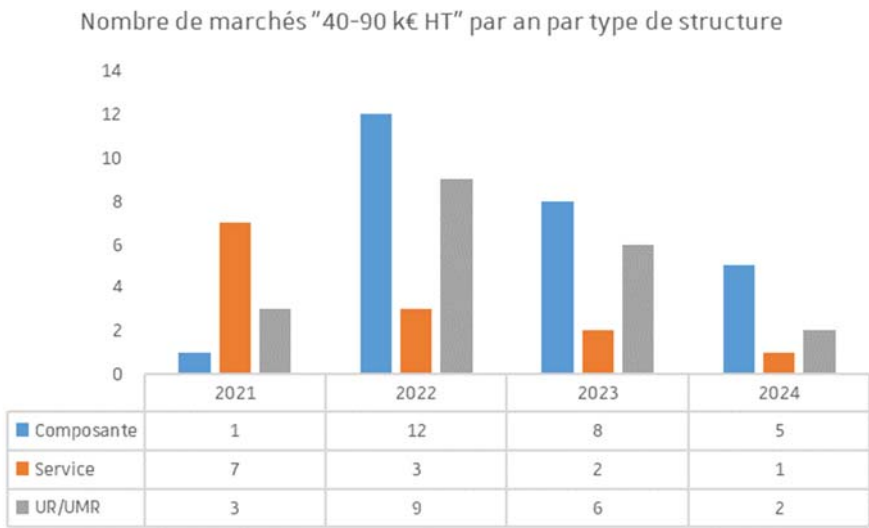
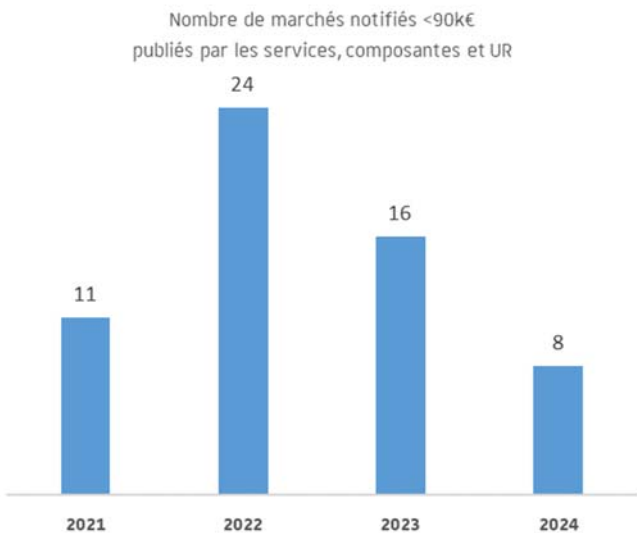
L'université poursuit la différenciation stratégique de sa politique d'achat. Les achats cœur de métier sont, de ce fait, gérés directement par les composantes, unités de recherche et services dans la limite des délégations en vigueur, ce qui peut expliquer un taux de couverture par marché relativement bas sur certaines familles. Cette organisation responsabilise le service prescripteur puisque chaque directeur est signataire de ces marchés (dans la limite de 90 000€ HT). Les structures sont également responsables des achats dont le montant est inférieur à 40 000€ HT.

Enfin, différents outils sont mis à la disposition des structures internes de l'université pour réussir et sécuriser leurs achats, dans la limite des délégations mises en place : politique d'achat de l'établissement et politiques de consommations associées, page ERNEST dédiée aux achats, contrathèque « Info-achats » sur la GED de l'université, fiches de procédures et contrats type, dépêche de l'achat, guides de bonnes pratiques, nomenclature, formation continue sur les achats et les marchés publics et conseils. L'accompagnement des prescripteurs de l'établissement s'est poursuivi en 2024 pour contribuer à une gestion harmonieuse des deniers de l'établissement.

### 3.5.2. Statistiques sur les procédures, avenants et commissions

#### Le nombre de procédures < 90 k€ HT relevant de la responsabilité des ordonnateurs secondaires notifiées en 2024

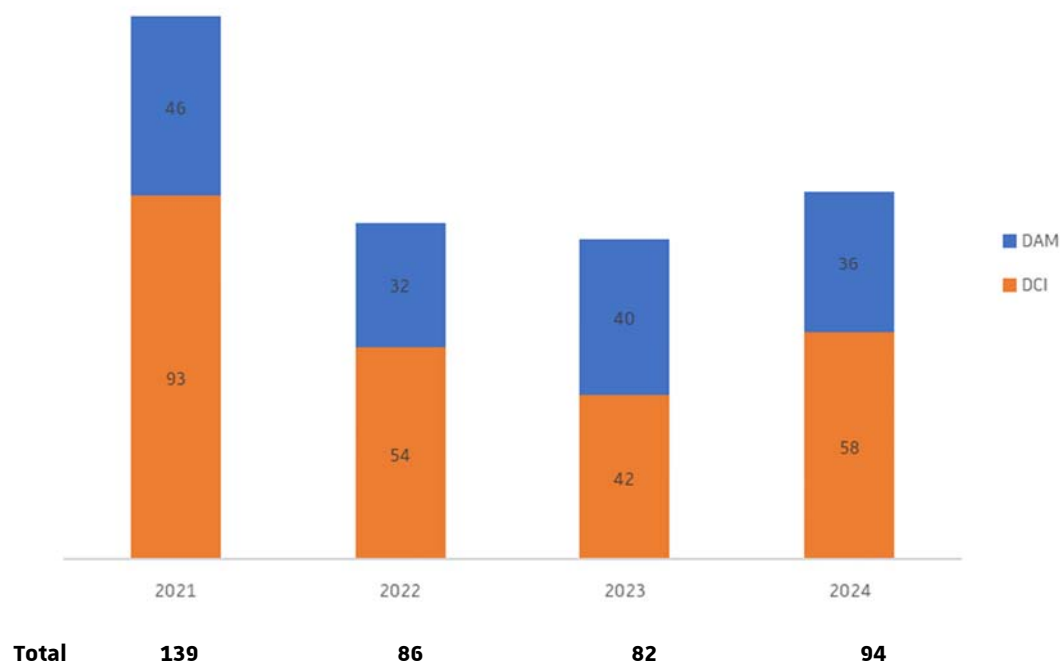
- ✓ Chaque structure est responsable de la passation des achats inférieurs à 90 k€ HT. Depuis le 1<sup>er</sup> février 2021, les procédures sont mises en ligne par chaque composante, unité de recherche ou service sur le profil acheteur PLACE.
- ✓ L'accompagnement et le contrôle, par le département achats marchés, des annonces des consultations gérées par les composantes, unités de recherche et services se sont poursuivis, contribuant ainsi à une optimisation des achats par l'incitation à la négociation et au sourcing d'une part et par un niveau plus performant de précision de cahiers des charges parfois trop succincts voire trop détaillés d'autre part. Il se traduit par la réalisation de gains intéressants pour ces structures internes (gain d'une année de maintenance supplémentaire pour des équipements scientifiques, réduction des prix par la négociation, etc.).
- ✓ En 2024, on dénombre un total de 8 marchés compris entre 40 et 90 k€ HT, notifiés directement par les services, composantes et unités de recherche<sup>1</sup>, pour un montant total de 471 232 € HT.



<sup>1</sup> Sont pris en compte les marchés notifiés liés à une consultation d'un montant compris entre 40 et 90k€ HT relevant de la responsabilité des ordonnateurs secondaires.

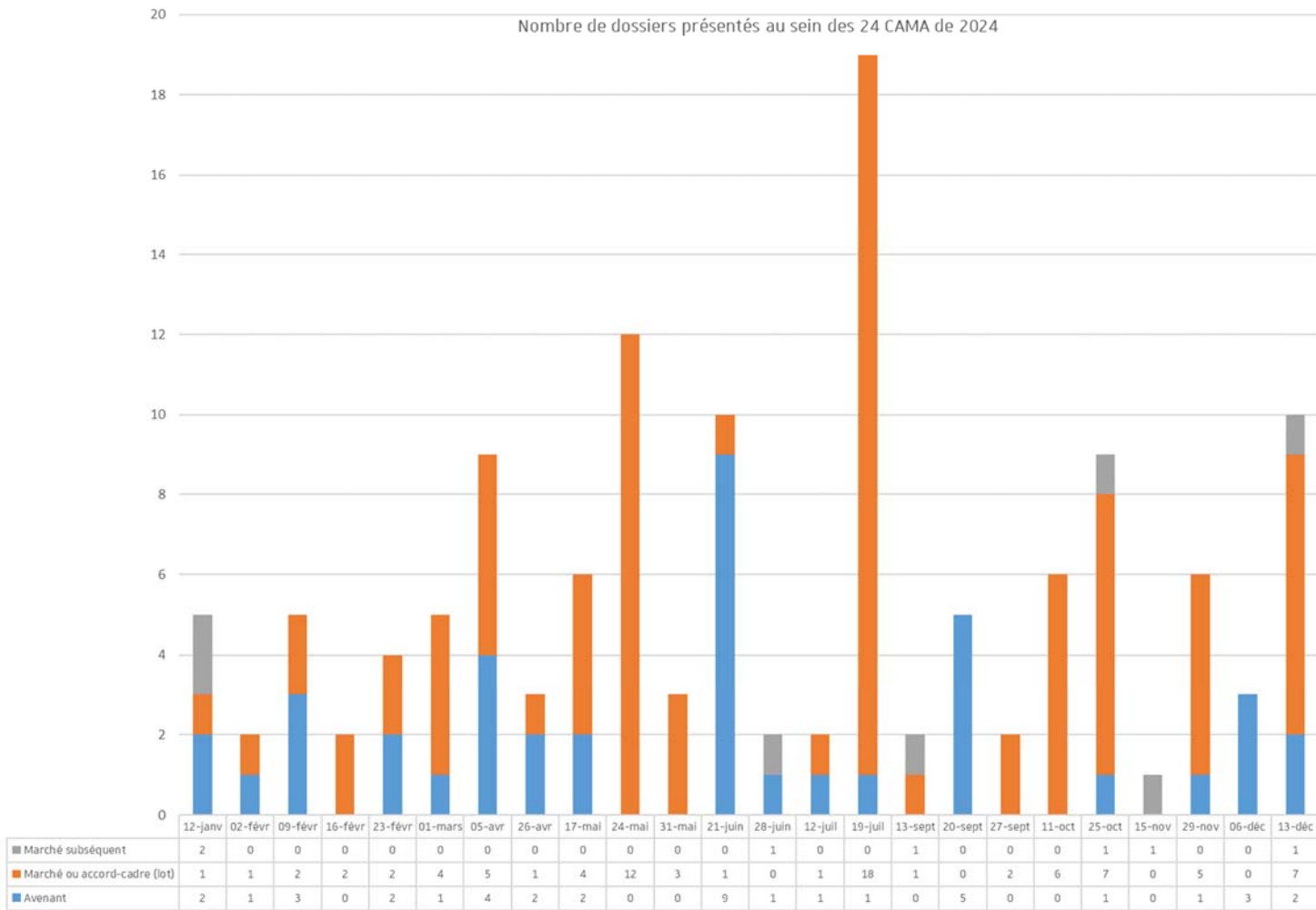
## Le nombre de marchés (lots) notifiés >90k€ HT (périmètre établissement)

- ✓ Chaque structure est responsable de la passation des achats inférieurs à 90 k€ HT. Depuis le 1<sup>er</sup> février 2021, les procédures sont mises en ligne par chaque composante, unité de recherche ou service sur le profil acheteur PLACE.

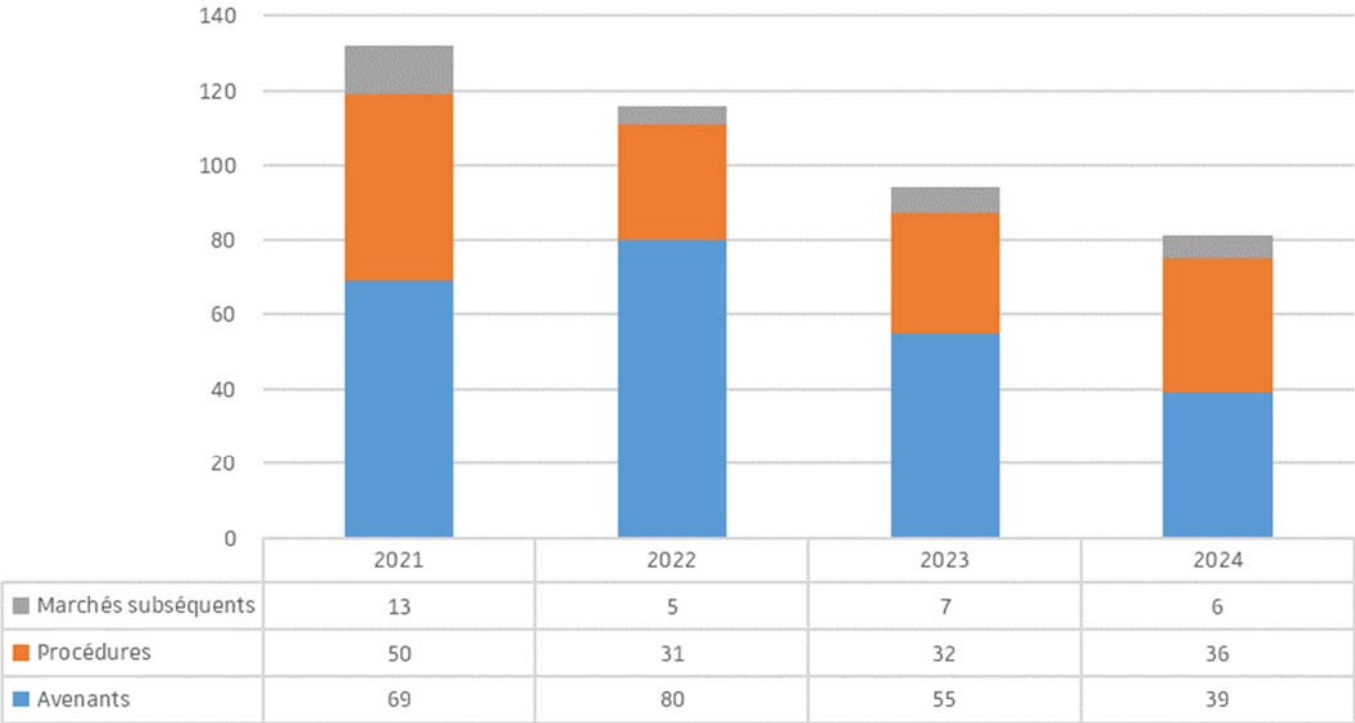


Commissions d'attribution des marchés et avenants (Périmètre établissement)

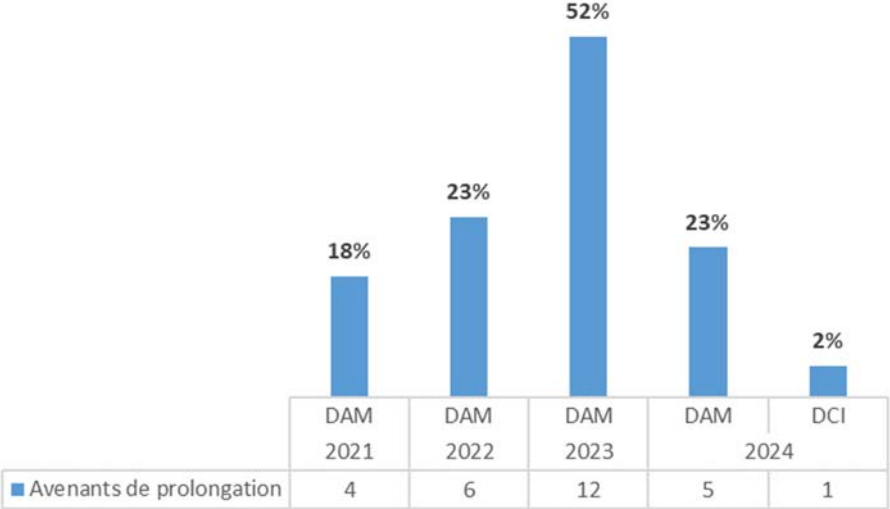
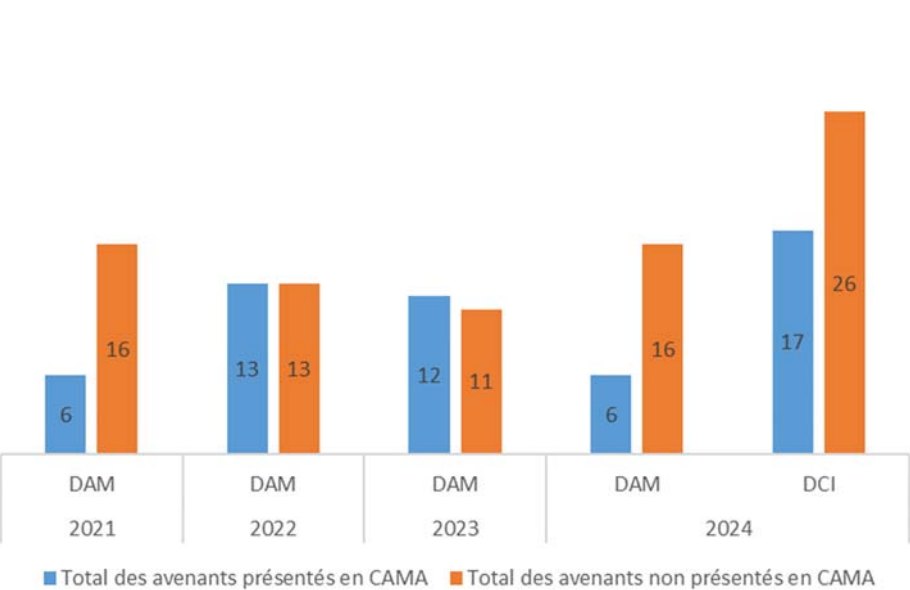
La commission d'attribution des marchés et avenants (CAMA) est compétente pour les marchés dépassant 90 000 € HT. Cette commission émet un avis avant la signature du marché par le président.



Evolution du nombre de dossiers présentés en CAMA (2021 - 2024)



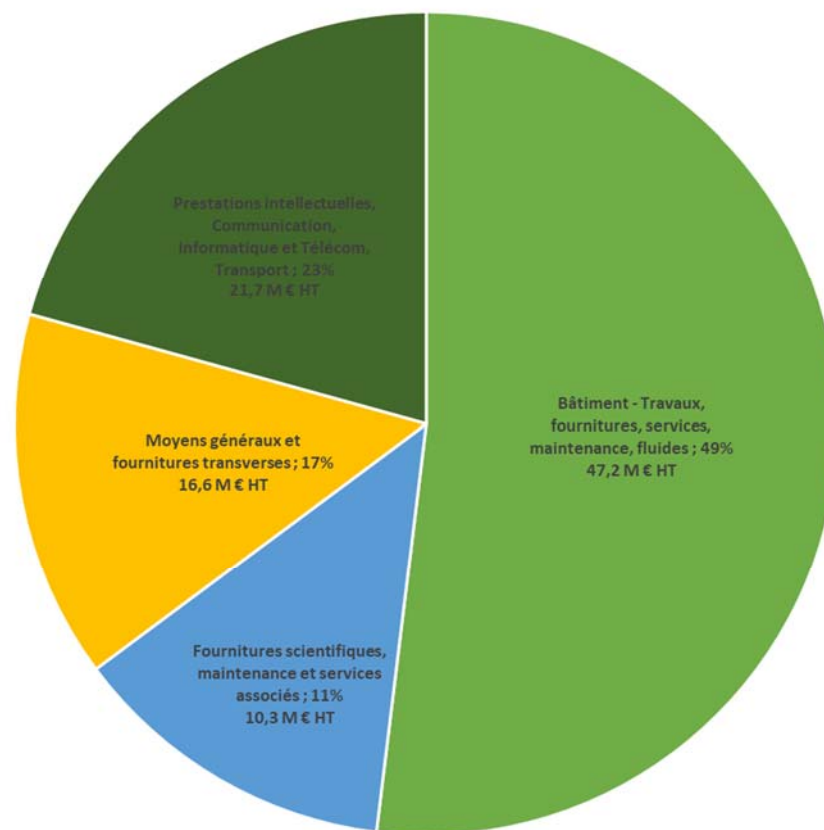
Volume des avenants périmètre établissement



Les données ne sont pas disponibles de 2021 à 2023 pour le département des contrats immobiliers.

### 3.5.3. L'évolution des achats de 2021 à 2024 et ratios

#### Répartition de la dépense par catégorie d'achat<sup>2</sup> en 2024 (95,39 M€ HT)

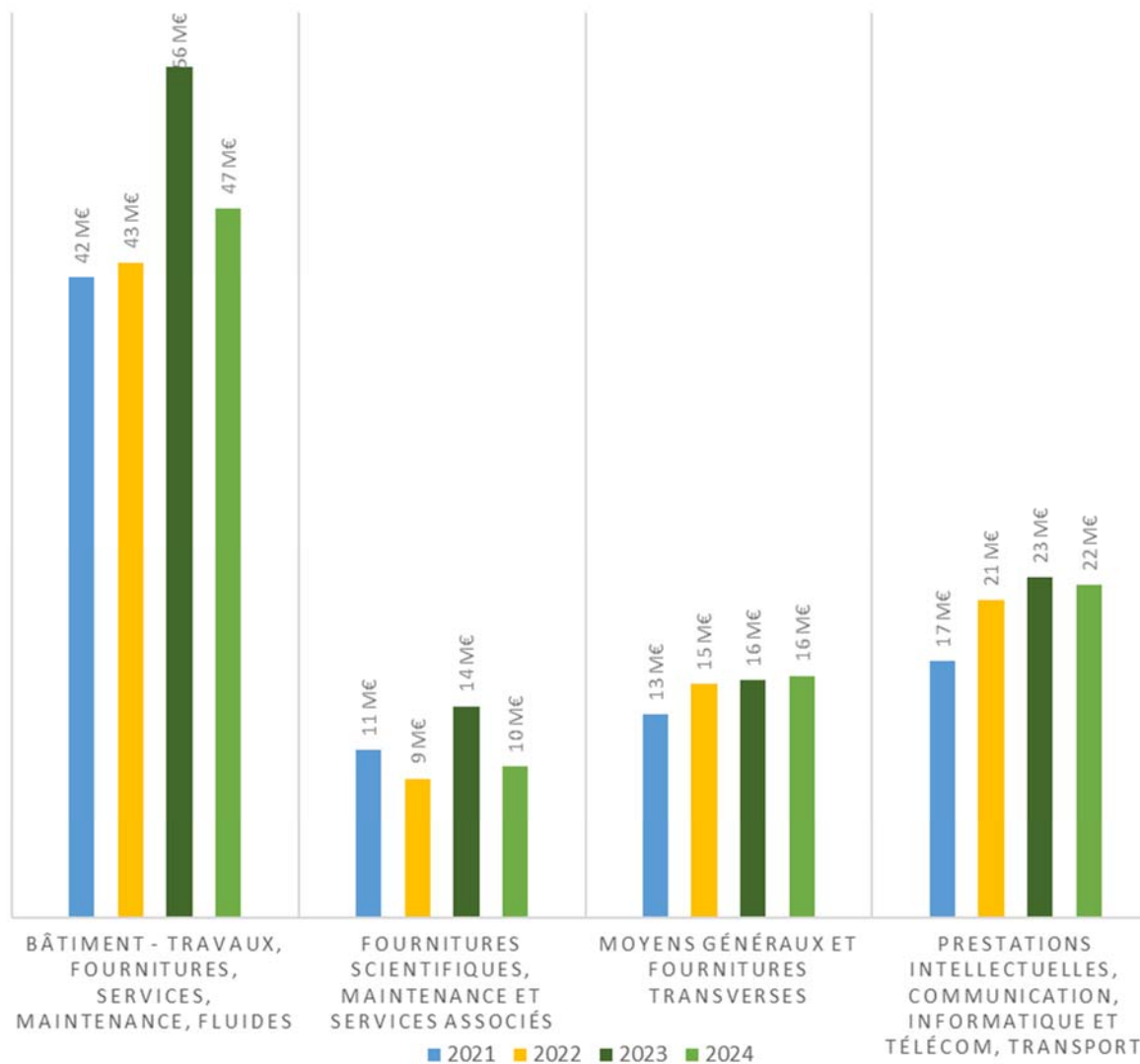


<sup>2</sup> Les catégories sont issues de la nomenclature d'achat de l'Université :

- Bâtiment - travaux, fournitures, services, maintenance, fluides : codes NACRES : BA, BD, BE, BF
- Fournitures Scientifiques, maintenance et services associés : codes NACRES : G, H, J, K, L, M, N, O, P, Q, S, T, U, V, W
- Moyens Généraux et Fournitures transverses : codes NACRES : A, BB, BC, CE, CF, CG, CI, F, R
- Prestations Intellectuelles, Communication, Informatique et Télécom, Transport : codes NACRES : CA, CB, CC, CD, CH, D, E, I
- Dépense hors achats : code NACRES : X (Ces dépenses ne sont pas représentées sur ce graphique)

## Evolution et ventilation de la dépense par segment d'achat

Le graphique ci-dessous représente le montant des factures (€ HT) par segment d'achat sur les exercices 2021, 2022, 2023 et 2024.





## Cartographie de la dépense par domaine d'achat

Le CAA (chiffre d'affaires achat) de chaque domaine d'achat est indiqué pour 2024, et en cumulé sur 4 ans entre 2021 et 2024 (montants facturés, en € HT).

La barre de donnée (bleue) met en valeur les dépenses les plus importantes (max. au 90% centile). Le taux de couverture achat indique la part de la dépense engagée sur un marché public. La barre de donnée (verte) met en valeur le taux de dépense "en marché", en pourcentage.

Désignation Thème	Désignation Domaine d'Achat	2024		Dépense cumulée sur 4 ans 2021-2024	
		CAA (€ HT)	Couv. achat (%)	CAA (€ HT)	Couv. achat (%)
A APPROVISIONNEMENTS GENERAUX	AA ALIMENTATION - RESTAURATION - HOTELLERIE	2 721 769 €	32%	8 413 923 €	31%
	AB BUREAU (HORS INFORMATIQUE)	905 664 €	85%	3 397 273 €	76%
	AC IMPRESSION-REPROGRAPHIE	838 013 €	85%	3 322 180 €	84%
	AD PARC DE VEHICULES	360 192 €	60%	1 074 396 €	56%
	AE ACTIVITES SPORTIVES, MUSICALES ET RECREATIVES	502 828 €	3%	1 626 294 €	4%
	AF AUTRES APPROVISIONNEMENTS GENERAUX	606 498 €	55%	1 610 489 €	40%
B BATIMENTS - INFRASTRUCTURES - ESPACES VERTS	BA FLUIDES ET COMBUSTIBLES	17 007 112 €	76%	59 625 784 €	72%
	BB FOURNITURES, EQUIPEMENTS ET SERVICES POUR L'ENTRETIEN DES LOCAUX ET L'HYGIENE	4 076 450 €	92%	15 432 946 €	91%
	BC AUTRES SERVICES AUX BATIMENTS	1 282 554 €	97%	4 431 956 €	96%
	BD FOURNITURES ET MATERIEL POUR LA CONSTRUCTION, L'AMENAGEMENT, L'EQUIPEMENT ET L'ENTRETIEN DES BATIMENTS ET INFRASTRUCTURES	960 072 €	55%	4 112 807 €	52%
	BE TRAVAUX D'AMENAGEMENT ET DE MAINTENANCE DES BATIMENTS	9 483 905 €	92%	35 243 616 €	90%
	BF TRAVAUX DE CONSTRUCTION ET SERVICES CONNEXES	19 751 980 €	97%	90 402 548 €	96%
	BG ESPACES VERTS	498 688 €	73%	2 038 408 €	77%
C COMMUNICATION - CULTURE - DOCUMENTATION	CA COMMUNICATION : CONCEPTION, EDITION, IMPRESSION	729 438 €	24%	3 201 686 €	21%
	CB COMMUNICATION : COMMUNICATION EVENEMENTIELLE ET INSTITUTIONNELLE	2 122 276 €	7%	7 420 316 €	15%
	CC COMMUNICATION : SERVICES POUR LA COMMUNICATION	781 379 €	42%	2 796 115 €	47%
	CD CULTURE ET COLLECTIONS DE MUSEE	435 315 €	3%	1 644 143 €	10%
	CE DOCUMENTATION : DOCUMENTS	3 258 859 €	91%	13 219 086 €	85%
	CF DOCUMENTATION : ARCHIVES	34 132 €	0%	53 125 €	1%
	CG DOCUMENTATION : BIBLIOTHEQUES ET MAGASINS D'ARCHIVES	60 061 €	19%	1 145 710 €	82%
	CH DOCUMENTATION : SYSTEMES D'INFORMATION DOCUMENTAIRE ET D'ARCHIVAGE	35 046 €	10%	280 997 €	9%
D TRANSPORT ET HEBERGEMENT DES PERSONNES	CI DOCUMENTATION : SERVICES DE GESTION DOCUMENTAIRE ET D'ARCHIVAGE	26 222 €	0%	267 831 €	10%
	DA TRANSPORT DES PERSONNES	2 708 764 €	96%	8 185 173 €	94%
	DB HEBERGEMENT DES PERSONNES (HORS EVENEMENTIEL)	1 424 755 €	41%	4 259 007 €	36%
E ETUDES - CONSEILS - ASSURANCES - RESSOURCES HUMAINES	DC SERVICES AUXILIAIRES AUX TRANSPORTS ET A L'HEBERGEMENT DE PERSONNES	36 153 €	99%	82 138 €	88%
	EA ASSURANCES ET SERVICES EN ASSURANCE	471 333 €	57%	1 102 457 €	42%
	EB SERVICES D'ETUDES, ASSISTANCES ET CONSEILS	472 553 €	29%	2 268 273 €	30%
	EC FORMATIONS ET GESTION DES RESSOURCES HUMAINES	2 396 989 €	22%	8 110 290 €	21%
	ED PRESTATIONS DOMAINE VALORISATION / TRANSFERT DE TECHNOLOGIES	75 499 €	0%	326 459 €	0%
F FRET / EXPEDITION / TRANSPORT / DEMENAGEMENT	EE FORMATION ET CERTIFICATION DES ETUDIANTS	82 273 €	19%	327 769 €	56%
	FA FOURNITURES, CONSOMMABLES ET PETITS EQUIPEMENTS POUR LE TRANSPORT DE MARCHANDISES ET L'AFFRANCHISSEMENT	38 771 €	6%	219 217 €	5%
	FB SERVICES D'EXPEDITION DU COURRIER ET SERVICES CONNEXES	359 250 €	1%	1 499 476 €	0%
	FC SERVICES D'EXPEDITION/TRANSPORT DE MARCHANDISES	64 714 €	1%	285 220 €	1%
	FD SERVICES DE DEPLACEMENT ET D'ENTREPOSAGE DE MARCHANDISES	280 153 €	85%	1 200 342 €	82%

Désignation Thème	Désignation Domaine d'Achat	2024		Dépense cumulée sur 4 ans 2021-2024	
		CAA (€ HT)	Couv. HA (%)	CAA (€ HT)	Couv. HA (%)
G GAZ DE LABORATOIRE OU D'ATELIER - CRYOGENIE	GA GAZ DE LABORATOIRE OU D'ATELIER - CRYOGENIE : CONSOMMABLES	408 019 €	99%	1 402 629 €	95%
	GB GAZ DE LABORATOIRE OU D'ATELIER : MATERIEL DE GENERATION, STOCKAGE, DISTRIBUTION ET ANALYSE DES GAZ	50 521 €	7%	426 560 €	21%
	GC GAZ DE LABORATOIRE OU D'ATELIER - CRYOGENIE : REPARATION ET MAINTENANCE DES EQUIPEMENTS	32 882 €	0%	107 237 €	0%
H SANTE ET SECURITE AU TRAVAIL	HA SECURITE AU TRAVAIL : CONSOMMABLES ET EQUIPEMENTS DE PROTECTION INDIVIDUELS ET COLLECTIFS	241 023 €	21%	1 088 901 €	31%
	HB SECURITE AU TRAVAIL : REPARATION, MAINTENANCE ET VERIFICATION DES EQUIPEMENTS DE SANTE ET SECURITE	21 328 €	0%	90 984 €	5%
	HC SECURITE AU TRAVAIL : SERVICES	31 747 €	0%	154 876 €	0%
I INFORMATIQUE - TELECOMMUNICATIONS - AUDIOVISUEL	IA INFORMATIQUE : EQUIPEMENTS, CONSOMMABLES ET PIECES DETACHEES POUR L'INFORMATIQUE	4 082 690 €	95%	18 126 296 €	95%
	IB INFORMATIQUE : LOGICIELS STANDARDS ET SPECIFIQUES	3 222 699 €	73%	11 275 007 €	65%
	IC INFORMATIQUE : MAINTENANCE, ENTRETIEN ET REPARATION DES EQUIPEMENTS INFORMATIQUES	479 523 €	75%	1 209 301 €	62%
	ID INFORMATIQUE : SERVICES	467 451 €	47%	1 788 585 €	58%
	IE AUDIOVISUEL : EQUIPEMENTS, CONSOMMABLES ET PIECES DETACHEES	880 669 €	92%	4 959 996 €	93%
	IF AUDIOVISUEL : MAINTENANCE, ENTRETIEN ET REPARATION DES EQUIPEMENTS AUDIOVISUELS	160 808 €	75%	584 806 €	87%
	IG TELECOMMUNICATIONS : MATERIEL ET GROS EQUIPEMENTS DE TELECOMMUNICATION	40 608 €	60%	239 415 €	60%
	IH TELECOMMUNICATIONS : MAINTENANCE, ENTRETIEN ET REPARATION DES EQUIPEMENTS	6 539 €	0%	161 059 €	84%
J AMENAGEMENT ET MOBILIER DE LABORATOIRE	II TELECOMMUNICATIONS : SERVICES	208 312 €	78%	1 950 935 €	88%
	JA AMENAGEMENT ET MOBILIER DE LABORATOIRE ET DE SALLE DE TP	92 606 €	15%	521 055 €	42%
K ELEVAGE ET EXPERIMENTATION ANIMALE	JB REPARATION ET MAINTENANCE DES EQUIPEMENTS DE TRAITEMENT DE L'AIR ET DE L'EAU	33 251 €	0%	247 815 €	0%
	KA ANIMAUX	28 257 €	52%	306 842 €	66%
	KB ALIMENTATION POUR ANIMAUX	6 724 €	73%	86 256 €	58%
	KC EQUIPEMENTS ET CONSOMMABLES POUR LES MILIEUX ANIMALIERS	27 798 €	9%	1 122 355 €	72%
	KD EXPERIMENTATION ANIMALE : MOLECULES, PRODUITS ET CONSOMMABLES DE SOIN	4 389 €	2%	25 034 €	1%
	KE MATERIELS ET CONSOMMABLES DE LABORATOIRE D'EXPERIMENTATION ANIMALE	25 459 €	1%	607 849 €	64%
	KF ELEVAGE ET EXPERIMENTATION ANIMALE : MAINTENANCE ET REPARATION DES EQUIPEMENTS	35 121 €	2%	136 603 €	0%
	KG ELEVAGE - EXPERIMENTATION ET CONSERVATION ANIMALE : SERVICES	24 540 €	4%	254 235 €	22%
L MEDICAL	LA MEDICAL : MEDICAMENTS ET VACCINS	16 135 €	0%	62 244 €	0%
	LB MEDICAL : EQUIPEMENTS ET CONSOMMABLES	1 541 561 €	71%	4 132 979 €	71%
	LC MEDICAL : MAINTENANCE ET REPARATION DES EQUIPEMENTS MEDICAUX	42 714 €	0%	83 745 €	0%
	LD MEDICAL : SERVICES	875 €	0%	121 958 €	0%
M MICROSCOPIE - PROFILOMETRIE	MA MICROSCOPIE - PROFILOMETRIE : MATERIEL, ACCESSOIRES ET CONSOMMABLES	400 932 €	52%	1 315 197 €	50%
	MB MICROSCOPIE - PROFILOMETRIE : REPARATION ET MAINTENANCE	82 181 €	32%	306 549 €	34%
	MC MICROSCOPIE - PROFILOMETRIE : SERVICES D'ANALYSE	29 661 €	0%	80 040 €	0%
N CHIMIE ET BIOLOGIE	NA CHIMIE ET BIOLOGIE : PRODUITS ET REACTIFS	1 986 510 €	39%	7 640 197 €	35%
	NB CHIMIE ET BIOLOGIE : CONSOMMABLES ET MATERIEL COURANTS DE LABORATOIRE	1 145 124 €	43%	4 412 556 €	38%
	NC CHIMIE ET BIOLOGIE : INSTRUMENTS SPECIFIQUES ET CONSOMMABLES DEDIES	523 330 €	56%	3 783 795 €	75%
	ND CHIMIE ET BIOLOGIE : REPARATION - MAINTENANCE - VERIFICATION DES EQUIPEMENTS	264 044 €	0%	1 065 747 €	10%
	NE CHIMIE ET BIOLOGIE : SERVICES	411 069 €	4%	4 525 911 €	65%
O OPTO - LASERS - MATERIEL D'OPTIQUE	OA OPTO : COMPOSANTS OPTIQUES - LASERS ET MATERIEL DE METROLOGIE OPTIQUE	578 007 €	30%	1 465 765 €	22%
	OB OPTO : REPARATION - VERIFICATION - MAINTENANCE	2 919 €	0%	9 940 €	0%
	OC OPTO : SERVICES SPECIALISES	1 850 €	0%	3 173 €	0%
P PHYSIQUE NUCLEAIRE ET CORPUSCULAIRE - AUTRES EQUIPEMENTS DE PHYSIQUES	PA RAYONNEMENTS NUCLEAIRES ET CORPUSCULAIRES	11 939 €	0%	42 054 €	0%
	PB PHYSIQUE : AUTRES MATERIELS DE MESURES PHYSIQUES ET INDUSTRIELS	261 026 €	55%	983 815 €	26%
	PC PHYSIQUE NUCLEAIRE ET CORPUSCULAIRE ET AUTRES MESURES PHYSIQUES : REPARATION ET MAINTENANCE DES EQUIPEMENTS	25 769 €	0%	83 729 €	0%
	PD PHYSIQUE NUCLEAIRE ET CORPUSCULAIRE ET AUTRES MESURES PHYSIQUES : SERVICES SPECIFIQUES (HORS MICROSCOPIE ET SPECTROMETRIE)	1 091 €	0%	53 736 €	0%

Désignation Thème	Désignation Domaine d'Achat	2024		Dépense cumulée sur 4 ans 2021-2024	
		CAA (€ HT)	Couv. HA (%)	CAA (€ HT)	Couv. HA (%)
Q EXPERIMENTATION VEGETALE	QA EXPERIMENTATION VEGETALE : VEGETAUX ET PRODUITS POUR LEUR CULTURE ET CONSERVATION	2 372 €	0%	5 516 €	1%
	QB EXPERIMENTATION VEGETALE : EQUIPEMENTS, FOURNITURES ET CONSOMMABLES	8 140 €	0%	45 658 €	0%
	QC EXPERIMENTATION VEGETALE : REPARATION ET MAINTENANCE DES EQUIPEMENTS	0 €	0%	0 €	0%
	QD EXPERIMENTATION VEGETALE : SERVICES SPECIALISES (HORS BIOLOGIE)	0 €	0%	0 €	0%
R MECANIQUE (ATELIER ET BUREAU D'ETUDE) - AUTOMATIQUE	RA EQUIPEMENTS, FOURNITURES ET CONSOMMABLES D'ATELIER	556 427 €	59%	1 651 581 €	50%
	RB AUTOMATIQUE : EQUIPEMENTS DE MAQUETTES DE MISE EN SITUATION OU DE PROTOTYPAGE	29 290 €	41%	59 651 €	67%
	RC REPARATION ET MAINTENANCE DES EQUIPEMENTS D'ATELIER ET D'AUTOMATIQUE	29 749 €	0%	68 097 €	0%
	RD MECANIQUE ET AUTOMATIQUE : SERVICES et FOURNITURES A FACON	23 595 €	44%	81 367 €	13%
S SPECTROMETRIE - SPECTROSCOPIE - RAYONS X	SA SPECTROMETRIE RMN ET RPE : EQUIPEMENTS, ACCESSOIRES ET CONSOMMABLES DEDIES AUX INSTRUMENTS	26 327 €	0%	418 427 €	43%
	SB SPECTROMETRIE DE MASSE ET TECHNIQUES SEPARATIVES : EQUIPEMENTS, ACCESSOIRES ET CONSOMMABLES DEDIES AUX INSTRUMENTS	223 908 €	38%	1 737 283 €	61%
	SC RAYONS X: EQUIPEMENTS, ACCESSOIRES ET CONSOMMABLES DEDIES AUX INSTRUMENTS	233 871 €	97%	507 389 €	80%
	SD SPECTROMETRIE ELECTRONIQUE ET IONIQUE : INSTRUMENTS, ACCESSOIRES ET CONSOMMABLES DEDIES AUX INSTRUMENTS	360 €	0%	15 516 €	0%
	SE SPECTROMETRIE OPTIQUE : EQUIPEMENTS, ACCESSOIRES ET CONSOMMABLES DEDIES AUX INSTRUMENTS	183 542 €	3%	531 759 €	4%
	SF AUTRES TECHNIQUES SPECTROSCOPIQUES : EQUIPEMENTS, ACCESSOIRES ET CONSOMMABLES DEDIES AUX INSTRUMENTS	21 544 €	0%	49 515 €	0%
	SG SPECTROMETRIE : MAINTENANCE, REPARATION DES EQUIPEMENTS	126 292 €	0%	663 646 €	0%
	SH SPECTROMETRIE - SPECTROSCOPIE : SERVICES D'ANALYSES	4 660 €	0%	32 940 €	0%
T ELECTRONIQUE / TEST, ENERGIE, MESURES	TA ELECTRONIQUE : COMPOSANTS, EQUIPEMENTS	666 013 €	53%	1 298 191 €	27%
	TB TESTS ENERGIE MESURES : EQUIPEMENTS	118 238 €	5%	803 772 €	20%
	TC ELECTRONIQUE / TEST, ENERGIE, MESURES : REPARATION ET MAINTENANCE DES EQUIPEMENTS	31 142 €	0%	70 714 €	0%
	TD ELECTRONIQUE / TESTS ENERGIE MESURES : SERVICES SPECIALISES	19 856 €	0%	62 826 €	0%
U SCIENCES DE LA TERRE - GEOPHYSIQUE - ASTROPHYSIQUE	UA EMBARCATIONS ET EQUIPEMENTS D'EMBARCATIONS	2 565 €	0%	3 561 €	2%
	UB VEHICULES AUTONOMES MARINS	0 €	0%	0 €	0%
	UC OCEANOGRAPHIE : EQUIPEMENTS SCIENTIFIQUES EMBARQUES	4 627 €	0%	63 224 €	0%
	UD GEOPHYSIQUE TERRESTRE : VEHICULES TERRESTRES SPECIFIQUES ET EQUIPEMENTS	2 770 €	0%	16 501 €	1%
	UE GEOPHYSIQUE : FORAGE ET CARROTAGE	3 000 €	0%	33 925 €	0%
	UF VEHICULES AERIENS ET EQUIPEMENTS POUR VEHICULES AERIENS	0 €	0%	6 538 €	16%
	UG GEOPHYSIQUE - ASTROPHYSIQUE : AUTRES EQUIPEMENTS SCIENTIFIQUES	73 186 €	0%	256 872 €	0%
	UH GEOPHYSIQUE ET ASTROPHYSIQUE : SERVICES SPECIALISES	0 €	0%	27 289 €	0%
V VIDE ET ULTRA-VIDE	UI ARCHEOLOGIE	10 042 €	0%	42 018 €	0%
	VA VIDE ET ULTRA-VIDE : EQUIPEMENTS POUR LA GENERATION, LA MESURE ET LE CONTRÔLE DU VIDE ET DE L'ULTRAVIDE	109 282 €	0%	347 460 €	0%
	VB VIDE ET ULTRA-VIDE : TECHNIQUES SOUS VIDE	9 815 €	0%	404 703 €	85%
	VC VIDE ET ULTRA-VIDE : REPARATION ET MAINTENANCE DU MATERIEL POUR LE VIDE ET LES TECHNIQUES SOUS VIDE	3 382 €	0%	30 254 €	0%
W NANOTECHNOLOGIES - MICRO-ELECTRONIQUE	WA NANOTECHNOLOGIES - MICRO-ELECTRONIQUE : MATERIAUX, CONSOMMABLES, EQUIPEMENTS	36 785 €	0%	174 443 €	0%
	WB NANOTECHNOLOGIES - MICRO-ELECTRONIQUE : REPARATION ET MAINTENANCE DES EQUIPEMENTS	124 €	100%	2 324 €	5%
	WC NANOTECHNOLOGIES - MICRO-ELECTRONIQUE : SERVICES SPECIALISES	0 €	0%	100 €	0%

## Evolution de la dépense (facturé HT) « en marché » et « hors marché » de 2021 à 2024

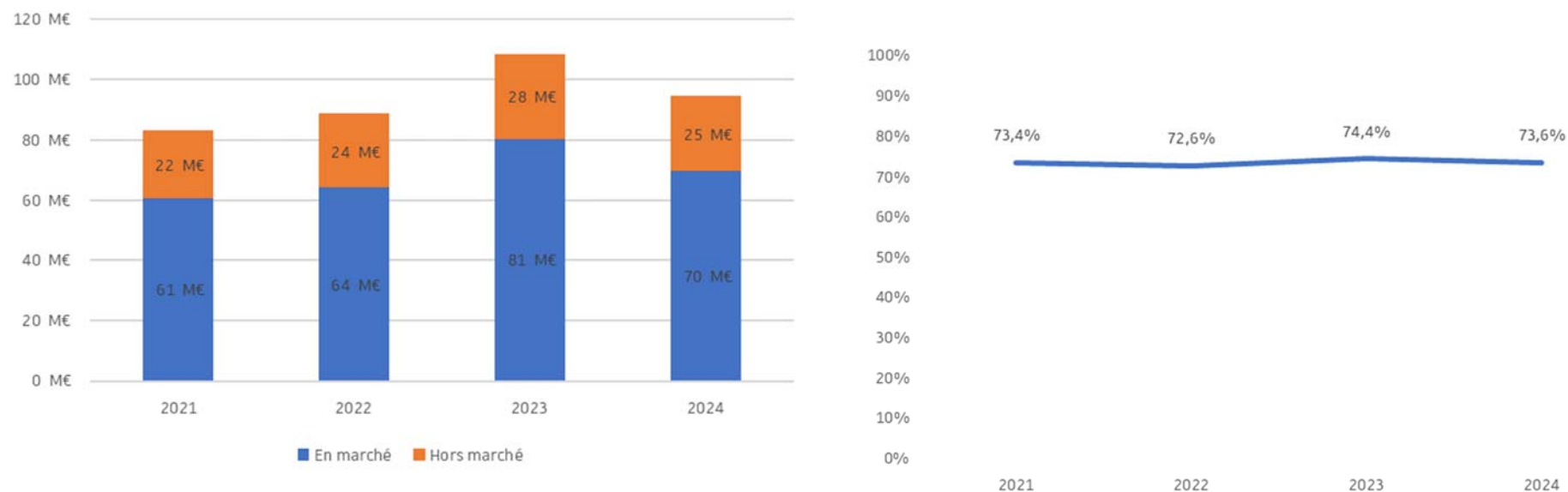
La dépense fournisseur s'élève à 95,4 M€ HT en 2024 (hors codes Nacres X) et est en diminution de 12 % par rapport à 2023 (108,5 M€ HT). L'exercice 2023 a notamment été impacté par des fortes hausses de prix concernant l'achat d'énergie (électricité / gaz), et des projets à fort enjeux financiers (ex. « Covidomics »). La dépense fournisseur 2024 est revenue au niveau pré-crise de 2019 (96 M€).

Les achats couverts par des marchés sont en baisse par rapport à 2023 et se montent à 69,9 M€ HT en 2024, soit un taux de couverture de 73,6 %.

La dépense hors marché est également en baisse en 2024 par rapport à 2023, en s'établissant à 24,9 M€.

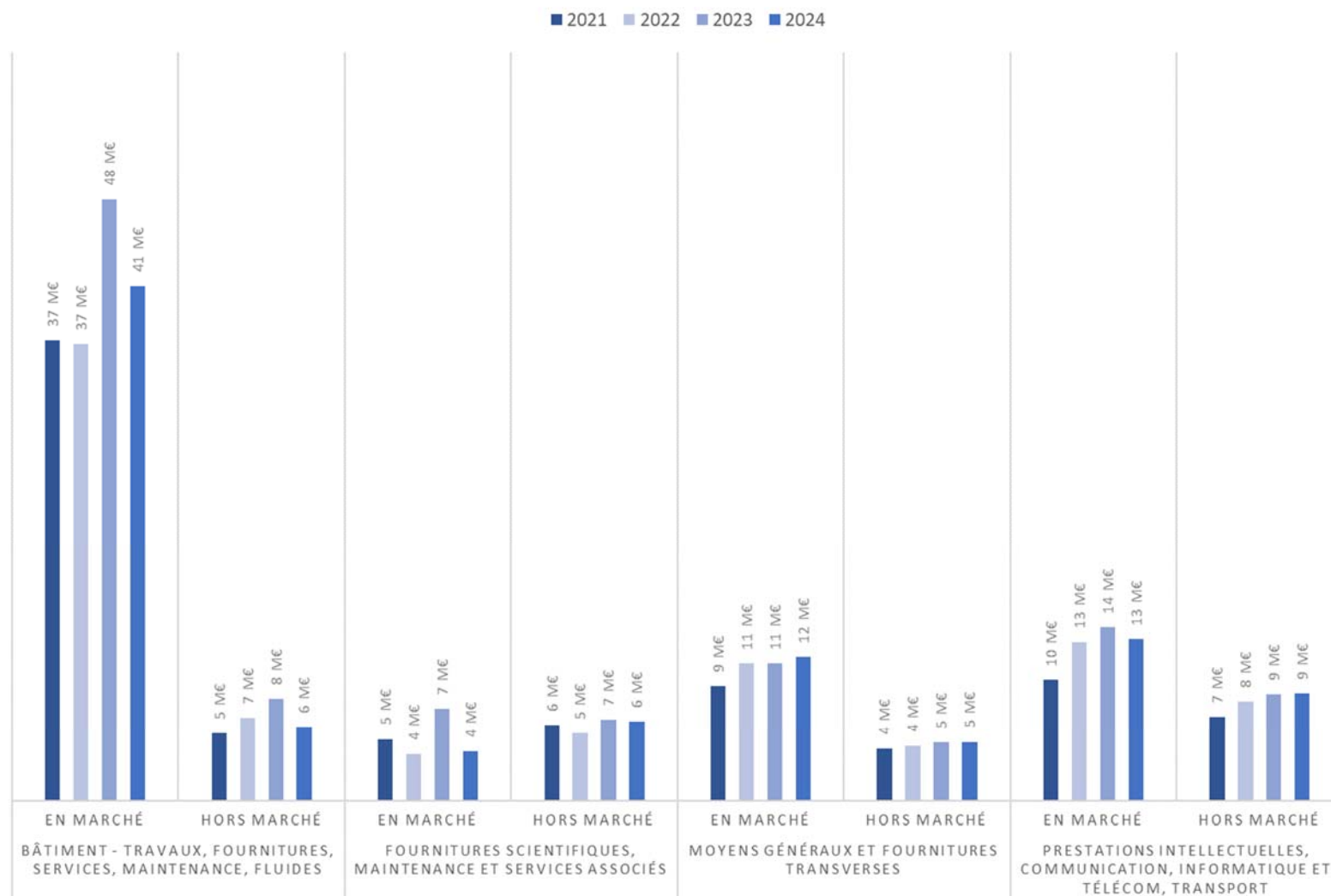
## Evolution du taux de couverture de la dépense par des marchés publics

Le taux de couverture en 2024 est légèrement en baisse par rapport à celui de 2023 en s'élevant à 73,6% pour l'établissement.



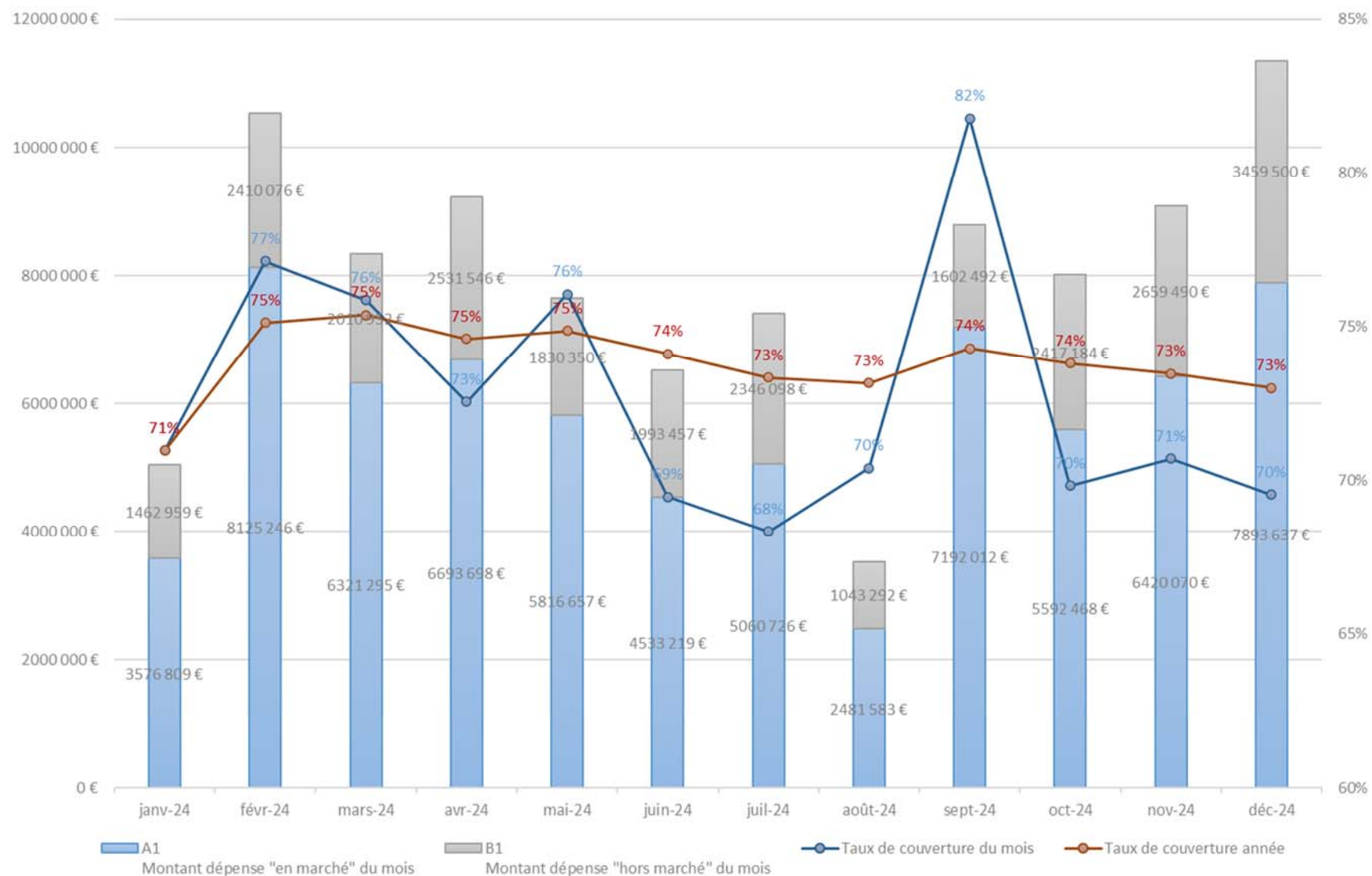
## Evolution et ventilation de la dépense de 2021 à 2024, suivant le segment d'achat (facturé HT)

En volume de dépense, le tableau ci-dessous représente l'évolution de la dépense par segment d'achat, suivant que cette dernière ait été effectuée en marché ou hors-marché.



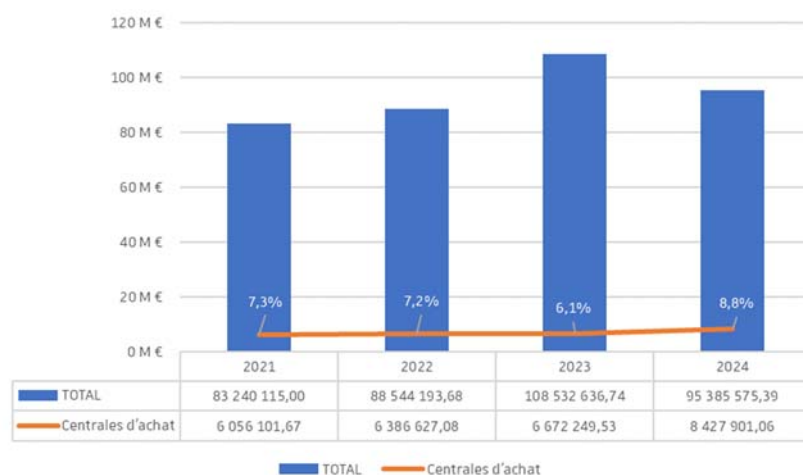
## Evolution mensuelle 2024 du taux de couverture (facturé HT), périmètre établissement

La période (mois) correspond à la date comptable de la facture.



## La complémentarité des stratégies d'achats

- ✓ L'Université de Strasbourg poursuit sa politique de rapprochement avec les autres établissements en massifiant certains achats, notamment sur des besoins standards (groupement de commandes avec d'autres universités et établissements, recours à des centrales d'achats).
- ✓ Par ailleurs, l'Université de Strasbourg a renouvelé une convention de partenariat avec l'UGAP en 2023 (convention 2023-2026) pour des achats courants afin de bénéficier de tarifs avantageux. La stratégie d'achat de l'établissement tend à privilégier le recours à l'UGAP pour des achats courants de faible importance, n'offrant pas de plus-value particulière identifiée et qui nécessiterait toutefois une activité importante en matière d'instruction de procédure. Néanmoins, un certain nombre d'achats, représentant un volume d'affaires important à l'instar du mobilier de bureau, de petits équipements scientifiques et médicaux, de la fourniture de services de téléphonie (télécommunications fixes, postes téléphoniques et maintenance des installations de téléphonie), de la vérification des installations électriques et de gaz, de la location de copieurs d'étage, de la fourniture de licences logicielles, de véhicules et de prestations de déménagement ont également fait l'objet d'un recours à l'UGAP.
- ✓ Depuis 2021 l'Université de Strasbourg adhère aux centrales d'achats UNIHA et CAIH, principalement sur les segments d'achat informatique, téléphonie mobile et équipements scientifiques, et en 2023 au réseau RESAH, pour de l'acquisition de matériel scientifique, puis l'acquisition d'outillage en 2024.



Le montant global de la dépense diminue, alors que la dépense sur les centrales d'achat augmente (8,8% en 2024).

Conventions de groupement de commandes périmètre DAM (2021 – 2024)

Objet	2021	2022	2023	2024	Porteur	Membres																
						Unistra	ARTE	UHA	ENSAS	ENGES	CEBIB GE	Rectorat Ac. Strasbourg	GU	CRDUS	BNJ	CNRS	INSA	HEAR	INSERM	HUS	ULORRAINE	AUTRES
Liaisons fibres noires interurbaines (...) Réseau RAREST	X				Unistra	X		X														
Certification des comptes	X				AMUE	X																
Acquisition de masques chirurgicaux	X				CNRS	X																
Déchets chimiques et assimilés	X				Unistra	X				X	X	X				X						
Fournitures de bureau				X	Aix Marseille université Université Paris Cité	X		X	X	X					X		X				X	X
Copieurs multiservices					Unistra	X									X							
Fontaines à eau					Unistra	X										X						
Fournitures accessoires informatiques					Unistra	X		X		X												
Documentation électronique				X	Unistra	X		X	X	X					X		X	X		X		
Équipement audiovisuel					Unistra	X				X												
Outils et quincaillerie					Unistra	X											X					
Cartes multi-services (Unistra adhérent convention CNOUS)			X		Unistra	X		X	X	X					X		X	X				
Papiers lot2			X		ULorraine	X		X													X	X
Fibres optiques		X			Unistra	X	X															
Maintenance SIGB		X			Unistra	X		X	X	X					X		X	X				
Ouvrages neufs français et étrangers	X				Unistra	X		X														
Périodiques français et étrangers	X				UHA	X			X									X				
Travaux d'impressions Offset			X		Unistra	X											X					
Gaz conditionnés et services associés	X				Unistra	X										X			X			
Marché National logiciels PERMANENT					GNL	X																
Accord-cadre matériel informatique MATINFO	X				AMUE	X																
Convention UniHa - Solution de réseaux informatiques sécurisés		X			UNIHA	X																
Location et maintenance de matériels d'impression haut volume		X			CAIH	X																
Abonnements aux titres des revues électroniques éditées par IEEE		X			U Toulouse	X																
Acquisition et intégration d'un logiciel d'archives ouvertes pour les publications scientifiques basé sur DSPACE 7 (UNIVOAK)			X		Unistra	X			X	X								X				
Droit d'usage irrévocable (IRU) et maintien en condition opérationnelle de 2 liaisons en fibre optique noire (FON) sur la plaque métropolitaine de Colmar			X		Unistra	X						X										
Fourniture, intégration et maintenance de matériels et solutions de réseaux informatiques sécurisés (CAIH)			X		CAIH	X																
Fourniture de produits chimiques				X	Unistra	X		X														
Transport et gestion de don du corps à des fins d'enseignement médical et de recherche				X	Université de Reims	X																X
Acquisition de modèles de recherches, alimentation litère et contrôle sanitaire des rongeurs				X	INSERM	X																
Usage de la plateforme de réseau Alumni de l'université de Strasbourg				X	Unistra	X			X													
Acquisition IRM55T				X	UNIHA	X																
Prestation de gestion des déchets				X	Unistra	X				X	X	X				X						
TOTAL	8	5	6	8																		

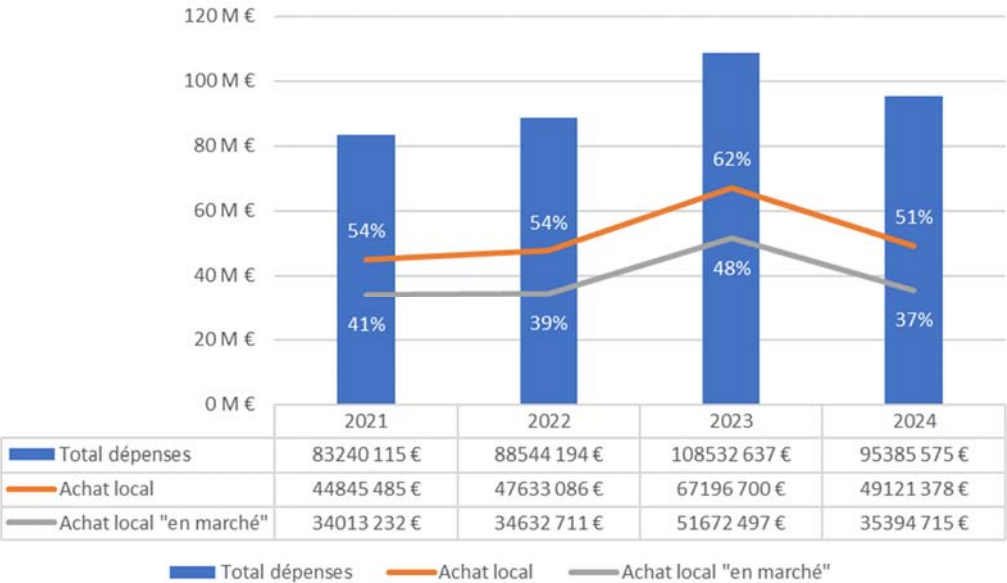
Année à prendre en compte : notification de la convention

	2021	2022	2023	2024
Coordonnateur Unistra	4	2	3	4
Coordonnateur autre	4	3	3	4
Total	8	5	6	8

Pourcentage de marchés mutualisés portés par l'Unistra : 48% (période 2021-2024)

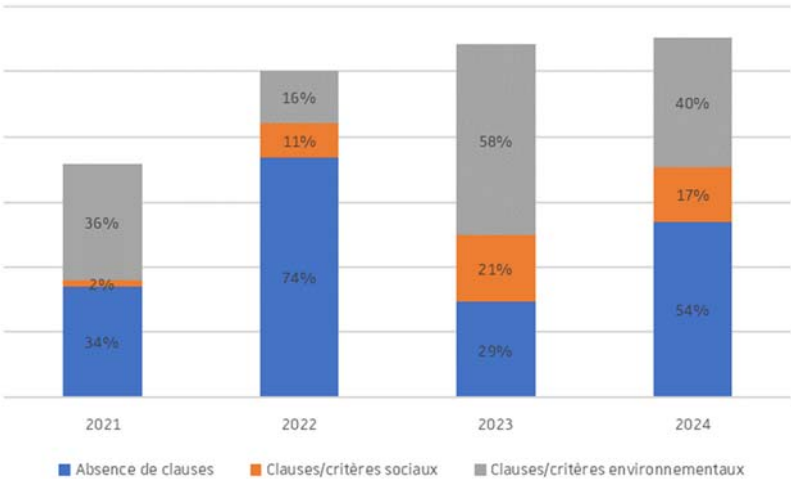


Quotepart d’achat local (départements 67 et 68), périmètre établissement



En 2024, 51 % (49 M€) de la dépense d’achat de l’Université de Strasbourg a été adressée à des fournisseurs alsaciens (dont le siège de l’établissement est localisé dans le 67 / 68).

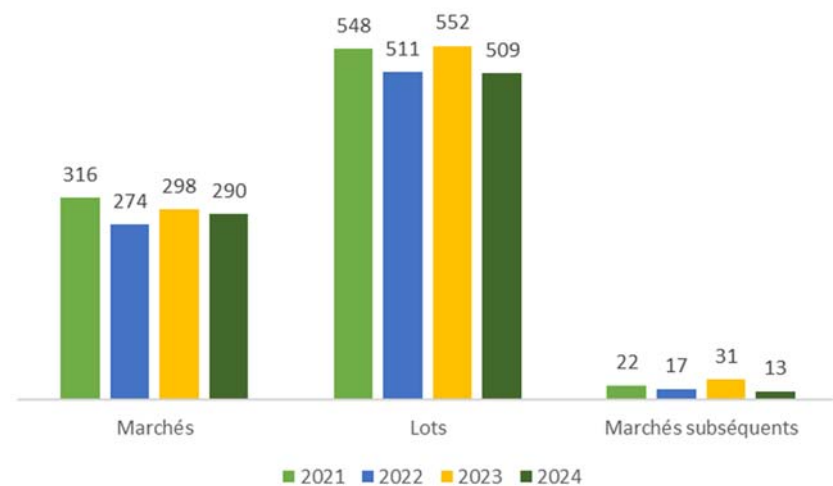
Achats durables (DDRS), périmètre établissement, procédures >90k€ HT



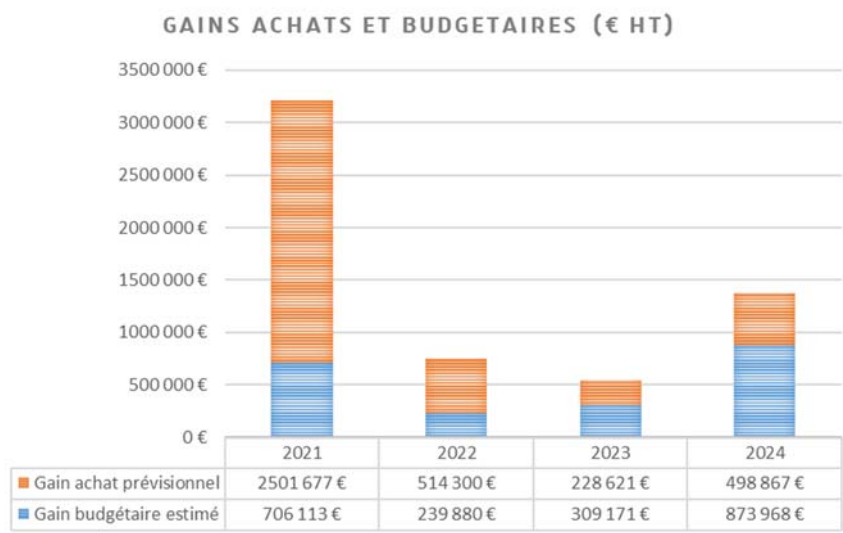
Pour mémoire, l’objectif est d’engager la systématisation des **considérations environnementales dans 80% des marchés en 2024** (>40 k€) (circulaire Première Ministre du 21 novembre 2023) en préparation de l’échéance 2026 de la Loi Climat et Résilience (article 35 : 3 considérations environnementales cumulées portant sur 100% des marchés notifiés >40k€ HT).

Concernant les **considérations sociales**, l’objectif est de **25 % des marchés en 2024** (>40 k€) puis de 30% en 2025 (PNAD – Plan National des Achats Durables) et obligation prévue pour les marchés au-dessus des seuils européens en 2026 (avec des exceptions).

**Nombre de marchés, lots et marchés subséquents actifs en 2021, 2022, 2023 et 2024 dans l’application de gestion financière (SIFAC), périmètre établissement (marchés centraux et des composantes > 40k€ HT).**



**Gain achats 2024 (périmètre DAM)**



En 2024, sur le périmètre des procédures gérées par le DAM, 874 k€ HT de gain budgétaire potentiel a été enregistré sur les marchés au forfait (variation entre le montant prévisionnel ou budgété de l’achat et le montant notifié au forfait). S’ajoutent à ces 874 k€ HT, 499 k€ HT de gain achat prévisionnel concernant les accords-cadres à bons de commande (montant prévisionnel à isopérimètre de dépense).

Le calcul des gains ne prend pas en compte le taux d’inflation et les éventuelles non-révisions des marchés notifiés les années précédentes.

## 3.6. Exécution budgétaire en droits

Hors prestations internes.

Chapitre / Rubrique	Libellé	2024	2023	2022	2021	2020	2024-2023
<b>60</b>	<b>Achat et variation de stocks</b>	<b>26 905 135,76</b>	<b>38 570 821,83</b>	<b>20 076 772,40</b>	<b>18 817 473,38</b>	<b>17 905 250,16</b>	<b>-11 665 686,07</b>
601	Achats stockés matières premières et fournitures	224,55	246,97	203,06	0,00	0,00	-22,42
602	Achats stockés autres approvisionnements	21,45	138,34	8 516,39	1 134,51	13 836,70	-116,89
60611	Electricité	10 544 187,80	18 229 525,22	4 942 622,21	4 845 111,39	4 283 342,16	-7 685 337,42
60612	Carburants et lubrifiants	139 797,09	168 053,03	190 049,75	117 684,45	102 042,22	-28 255,94
60613	Gaz	3 043 684,85	6 543 106,44	1 349 988,69	1 638 098,85	1 429 195,98	-3 499 421,59
60614	Chauffage sur réseau	4 065 520,64	3 848 891,50	4 757 157,79	3 412 103,51	2 777 589,59	216 629,14
60617	Eau	746 714,01	580 556,29	600 452,25	512 495,93	1 245 835,48	166 157,72
60618	Autres fournitures non stockables	102,47	272,26	127,57	480,38	452,52	-169,79
6063	Fournitures d'entretien et de petit équipement	2 121 326,21	2 700 060,86	2 314 221,97	2 158 709,30	2 129 972,53	-578 734,65
6064	Fournitures administratives	955 914,32	956 172,48	868 322,26	981 482,66	667 739,19	-258,16
6065	Linge, vêtements de travail	42 017,31	41 288,73	42 873,38	55 516,11	72 513,15	728,58
6066	Animaux	31 418,30	175 798,16	44 224,54	68 359,89	36 090,04	-144 379,86
6067	Fournitures et matériel d'enseignement et de recherche	4 705 331,25	4 799 715,11	4 281 656,87	4 430 198,26	4 640 471,76	-94 383,86
6068	Autres matériels et fournitures non stockés	508 831,70	523 617,37	667 333,48	588 771,51	502 105,37	-14 785,67
607	Achats de marchandises	43,81	64,60	-21,62	0,00	281,95	-20,79
608	Frais accessoires d'achat	0,00	3 314,47	9 043,81	7 326,63	3 781,52	-3 314,47
<b>61</b>	<b>Services extérieurs</b>	<b>18 617 169,51</b>	<b>21 737 289,97</b>	<b>17 906 041,17</b>	<b>16 642 154,99</b>	<b>15 668 841,30</b>	<b>-3 120 120,46</b>
6122	Crédit-bail mobilier	74 493,76	125 829,00	143 076,00	91 863,00	11,08	-51 335,24
6132	Locations immobilières	1 199 191,51	1 241 010,24	1 188 930,41	892 029,18	1 050 339,26	-41 818,73
6135	Locations mobilières	680 054,77	702 783,76	820 904,74	997 213,19	786 017,09	-22 728,99
6138	Autres locations	14 440,49	2 103,47	0,00	0,00	0,00	12 337,02
614	Charge locative et de co-propriété	340 975,79	453 376,95	458 263,33	647 458,82	987 615,10	-112 401,16
6152	Entretien s/ biens immobiliers	4 468 653,53	5 116 426,24	4 605 974,08	4 421 075,62	3 664 202,51	-647 772,71
6155	Entretien s/ biens mobiliers	798 237,07	910 933,66	676 045,09	604 686,20	866 444,07	-112 696,59
6156	Maintenance (contrat)	4 679 642,15	4 719 250,84	4 182 512,36	4 197 046,71	3 752 418,25	-39 608,69
616	Primes d'assurances	450 716,58	139 475,74	151 615,04	222 633,63	160 347,90	311 240,84
617	Etudes et recherches	1 148 126,26	3 800 768,76	963 168,89	773 441,89	700 942,29	-2 652 642,50
6181	Documentation générale et administrative	97,01	59,00	0,00	229,37	0,00	38,01
6183	Documentation technique et bibliothèque	3 538 498,27	3 503 043,59	3 626 365,18	3 376 077,39	3 524 951,13	35 454,68
6185	Frais de colloques, séminaires, conférences	1 224 042,32	1 022 228,72	1 089 186,05	418 399,99	175 552,62	201 813,60

## Dépenses par nature

Chapitre / Rubrique	Libellé	2024	2023	2022	2021	2020	2024-2023
<b>62</b>	<b>Autres services extérieurs</b>	<b>28 203 286,41</b>	<b>27 047 410,00</b>	<b>25 687 415,67</b>	<b>21 167 530,94</b>	<b>16 466 639,34</b>	<b>1 155 876,41</b>
621	Personnel extérieur à l'établissement	2 605 447,32	2 785 654,91	2 581 659,28	2 384 133,15	1 277 048,84	-180 207,59
622	Rémunérations d'intermédiaires et honoraires	1 233 627,14	1 163 309,48	1 268 538,21	1 249 596,23	935 795,30	70 317,66
623	Publicité, publications, relations publiques	2 556 203,12	2 331 374,25	2 642 531,53	3 227 677,64	2 511 431,95	224 828,87
624	Transport de biens, transports collectifs de personnes	355 099,72	376 980,14	288 776,75	205 812,66	374 959,56	-21 880,42
6251	Voyages et déplacements	2 475 896,37	2 105 965,84	2 060 047,41	931 989,75	582 702,27	369 930,53
6254	Frais d'inscription aux colloques	620 083,93	534 269,40	518 953,24	278 656,33	165 289,96	85 814,53
6255	Frais de déménagement	327 132,79	156 228,51	428 740,06	279 643,54	510 658,65	170 904,28
6256	Frais de missions	3 989 939,04	3 775 908,67	3 263 387,71	1 505 498,33	1 051 601,81	214 030,37
6257	Frais de réceptions	2 406 510,54	2 234 989,37	1 944 396,03	1 014 408,36	622 728,37	171 521,17
6258	Divers	46,40	0,00	458,20	621,74	0,00	46,40
626	Frais postaux et frais de télécommunications	639 910,65	698 245,97	857 456,31	891 623,44	941 085,83	-58 335,32
627	Services bancaires et assimilés	65 151,99	47 009,94	62 890,64	60 695,76	45 603,65	18 142,05
6281	Concours divers (cotisations)	1 094 738,99	1 058 367,49	990 548,75	914 893,16	1 048 554,47	36 371,50
6283	Formation continue du pers. de l'établissement	1 908 561,48	2 032 652,83	1 690 295,80	1 556 069,40	804 228,00	-124 091,35
6284	Frais recrutements personnels	17 426,42	13 500,00	0,00	10 000,00	17 376,00	3 926,42
6285	Prestations extérieures de gardiennage	1 332 636,30	1 281 907,36	1 094 147,18	1 117 236,47	886 534,98	50 728,94
6286	Contrat de nettoyage	3 829 324,58	3 530 905,76	3 279 308,46	3 195 670,95	2 466 621,51	298 418,82
6287	Prestations extérieures d'informatique	523 201,03	481 710,57	475 869,47	478 388,22	575 529,22	41 490,46
6288	Autres prestations extérieures	2 222 348,60	2 438 429,51	2 239 410,64	1 864 915,81	1 648 888,97	-216 080,91
<b>63</b>	<b>Impôts, taxes et versements assimilés</b>	<b>6 359 203,92</b>	<b>6 475 239,92</b>	<b>6 157 168,48</b>	<b>5 785 110,73</b>	<b>5 728 719,59</b>	<b>-116 036,00</b>
63F	Impôts, taxes	652 384,32	964 361,99	857 973,11	736 055,99	819 330,11	-311 977,67
63P	Perso. impôts, taxes	5 706 819,60	5 510 877,93	5 299 195,37	5 049 054,74	4 909 389,48	195 941,67
<b>64</b>	<b>Charges de personnel</b>	<b>420 712 876,12</b>	<b>409 473 659,48</b>	<b>390 132 546,14</b>	<b>377 050 853,97</b>	<b>366 838 516,36</b>	<b>11 239 216,64</b>
64111	Rémunérations principales	214 447 344,91	208 139 022,05	200 025 225,35	193 717 102,52	189 593 646,82	6 308 322,86
64112	Rémunérations accessoires	17 510 778,35	17 100 104,52	17 022 264,84	16 782 421,42	14 935 667,20	410 673,83
6412	Congés payés et indemnités de rupture conventionnelle	329 522,39	352 780,03	442 267,29	207 891,17	140 808,60	-23 257,64
6413	Primes gratifications	3 869 637,51	3 270 385,21	4 932 562,55	5 452 166,29	4 742 473,04	599 252,30
6414	Ind et avantages	23 388 544,04	21 575 266,92	16 105 820,55	13 936 702,49	12 790 947,16	1 813 277,12
6415	Sft	1 411 044,60	1 399 314,66	1 395 382,84	1 433 250,32	1 499 927,54	11 729,94
6418	Prime exceptionnelle	5 866,03	1 759 972,05	0,00	0,00	0,00	-1 754 106,02
64191	Abattement indemnitaire	-1 040 649,30	-1 038 066,68	-1 041 067,17	-1 001 734,59	-1 010 854,06	-2 582,62
64192	Indu paie	-359 287,82	-577 810,48	-288 410,17	-432 449,50	-271 893,70	218 522,66
645	Charges de sécurité sociale et de prévoyance	158 750 582,77	155 426 229,65	149 607 161,10	146 031 162,29	143 597 596,63	3 324 353,12
647	Autres charges sociales	2 227 979,95	1 914 205,92	1 476 785,46	924 341,56	820 197,13	313 774,03
648	Autres charges de personnel	171 512,69	152 255,63	454 553,50	0,00	0,00	19 257,06

## Dépenses par nature

Chapitre / Rubrique	Libellé	2024	2023	2022	2021	2020	2024-2023
<b>65</b>	<b>Autres charges de gestion courante</b>	<b>45 415 454,50</b>	<b>46 928 079,49</b>	<b>39 956 992,21</b>	<b>41 324 284,52</b>	<b>35 684 354,28</b>	<b>-1 512 624,99</b>
651	Redevances, concessions, brevets, licences, marques	3 070 843,79	2 729 193,10	2 333 697,28	2 241 037,79	2 296 476,29	341 650,69
654	Charges sur créances irrécouvrables	48 804,25	75 439,57	326,40	49 864,53	28 365,59	-26 635,32
657	Valeur comptable des éléments d'actifs cédés (ex 656)	12 247,48	269,88	0,00	591 284,84	0,00	11 977,60
657811	Exonération des droits d'inscription	12 559 690,00	14 014 959,00	11 870 886,00	13 031 769,00	5 837 867,00	-1 455 269,00
657818	Autres charges spécifiques	23 149 757,77	23 836 935,83	21 067 897,85	20 786 018,30	15 705 064,60	-687 178,06
6581	Pénalités (sur contrats, amendes fiscales ou pénales)	32 606,45	29 191,36	643,44	1 496,63	51 611,62	3 415,09
6583	Charge annulation titres ex antérieur	1 076 340,91	829 386,23	612 706,04	865 585,26	785 896,57	246 954,68
65841	Déficits-débets décharges-remise gracieuse	0,00	25 065,06	0,00	0,00	0,00	-25 065,06
6585	Dons, libéralités	0,00	0,00	0,00	0,00	400,00	0,00
6588	Autres charges diverses	5 465 163,85	5 387 639,46	4 070 835,20	3 757 228,17	10 978 672,61	77 524,39
	<i>dont prestations internes entre étab. principal et SACD (à/c 2020)</i>	<i>4 127 466,15</i>	<i>4 241 447,24</i>	<i>2 928 123,80</i>	<i>2 781 919,39</i>	<i>1 815 652,65</i>	<i>-113 981,09</i>
<b>66</b>	<b>Charges financières</b>	<b>1 301 066,59</b>	<b>1 175 307,28</b>	<b>1 218 043,49</b>	<b>1 099 791,97</b>	<b>984 781,68</b>	<b>125 759,31</b>
66	Charges financières	1 301 066,59	1 175 307,28	1 218 043,49	1 099 791,97	984 781,68	125 759,31
<b>68</b>	<b>Dotations aux amortissements et aux provisions</b>	<b>50 314 766,87</b>	<b>50 927 931,45</b>	<b>47 610 614,40</b>	<b>51 367 027,04</b>	<b>42 483 064,01</b>	<b>-613 164,58</b>
6811	Dotations aux amortissements sur immo incorp et corp	49 021 269,24	48 695 266,47	44 363 463,18	47 209 643,72	42 230 056,95	326 002,77
6815	Dotations aux provisions pour risques sur charges de fonctionnement	683 849,28	1 423 443,00	1 031 641,55	3 805 890,15	26 716,00	-739 593,72
6816	Dotations pour dépréciations des immobilisations	-17 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-17 500,00
6817	Dotations pour dépréciations des actifs circulants	627 148,35	809 221,98	317 509,67	351 493,17	226 291,06	-182 073,63
6866	Dotations aux provisions pour risques sur charges financières	0,00	0,00	1 898 000,00	0,00	0,00	0,00
<b>69D</b>	<b>Impôt sur les bénéfices et impôts assimilés</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	<b>Total dépenses de fonctionnement</b>	<b>597 828 959,68</b>	<b>602 335 739,42</b>	<b>548 745 593,96</b>	<b>533 254 227,54</b>	<b>501 760 166,72</b>	<b>-4 506 779,74</b>
	<i>dont dépenses de personnel</i>	<i>426 419 695,72</i>	<i>414 984 537,41</i>	<i>395 431 741,51</i>	<i>382 099 908,71</i>	<i>371 747 905,84</i>	<i>11 435 158,31</i>
	<i>dont fonctionnement hors MS</i>	<i>171 409 263,96</i>	<i>187 351 202,01</i>	<i>153 313 852,45</i>	<i>151 154 318,83</i>	<i>130 012 260,88</i>	<i>-15 941 938,05</i>

## Dépenses par nature

Chapitre / Rubrique	Libellé	2024	2023	2022	2021	2020	2024-2023
<b>16D</b>	<b>Emprunts et dettes</b>	<b>3 866 555,56</b>	<b>3 695 640,72</b>	<b>3 550 418,24</b>	<b>3 132 400,22</b>	<b>2 727 438,46</b>	<b>170 914,84</b>
164D	Emprunts auprès des établissements de crédit	3 866 555,56	3 685 798,02	3 540 171,42	3 119 460,22	2 723 060,99	180 757,54
165D	Dépôts et cautionnements versés	0,00	9 842,70	10 246,82	12 940,00	4 377,47	-9 842,70
<b>205</b>	<b>Concessions et droits similaires, brevets, licences</b>	<b>155 514,34</b>	<b>381 293,35</b>	<b>266 171,49</b>	<b>329 450,27</b>	<b>381 320,95</b>	<b>-225 779,01</b>
<b>208</b>	<b>Autres immobilisations incorporelles</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>12 166,67</b>	<b>6 083,33</b>	<b>0,00</b>
<b>212</b>	<b>Agencements et aménagements de terrains</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>39 042,48</b>	<b>0,00</b>	<b>21 810,00</b>	<b>0,00</b>
<b>213</b>	<b>Constructions</b>	<b>934 467,41</b>	<b>1 864 680,38</b>	<b>1 271 069,55</b>	<b>1 488 377,83</b>	<b>3 466 947,62</b>	<b>-930 212,97</b>
<b>215</b>	<b>Installations techn, matériel et outillage</b>	<b>5 271 224,24</b>	<b>5 191 982,02</b>	<b>4 680 298,38</b>	<b>5 686 410,22</b>	<b>4 175 853,54</b>	<b>79 242,22</b>
2151	Installations techniques complexes	69 160,02	52 074,02	892 468,75	150 885,14	217 663,10	17 086,00
2154	Matériel acquis	4 967 002,61	5 021 669,31	3 721 542,92	5 402 783,65	3 662 982,01	-54 666,70
2155	Outillage	224 662,46	106 271,81	52 753,16	62 474,85	234 838,29	118 390,65
2156	Matériel d'enseignement	10 399,15	11 966,88	13 533,55	70 266,58	60 370,14	-1 567,73
<b>216</b>	<b>Collections</b>	<b>0,00</b>	<b>1 000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-1 000,00</b>
<b>218</b>	<b>Autres immobilisations corporelles</b>	<b>6 025 931,06</b>	<b>7 128 144,00</b>	<b>7 074 052,46</b>	<b>5 299 353,66</b>	<b>7 868 613,46</b>	<b>-1 102 212,94</b>
2181	Installations générales, agencements, aménagements divers	21 658,76	449 921,40	4 937,68	0,00	0,00	-428 262,64
2182	Matériel de transport	273 255,83	115 391,84	120 382,02	49 528,82	47 487,27	157 863,99
2183	Matériel de bureau et matériel informatique	3 919 276,47	4 957 191,02	4 631 991,76	3 722 787,89	6 402 240,60	-1 037 914,55
2184	Mobilier	663 340,29	337 925,18	1 175 305,80	461 957,12	315 006,51	325 415,11
2186	Emballages récupérables	0,00	10,00	0,00	0,00	0,00	-10,00
2188	Matériels divers	1 148 399,71	1 267 704,56	1 141 435,20	1 065 079,83	1 103 879,08	-119 304,85
<b>231</b>	<b>Immobilisations corporelles en cours</b>	<b>29 155 605,47</b>	<b>29 801 182,69</b>	<b>32 219 259,50</b>	<b>31 671 117,50</b>	<b>33 847 140,37</b>	<b>-645 577,22</b>
<b>232</b>	<b>Immobilisations incorporelles en cours</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>7 677,68</b>	<b>1 224,09</b>	<b>0,00</b>
<b>235</b>	<b>Immo corporelles en cours (biens vivants)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>806,40</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>237</b>	<b>Avances versées sur immo incorporelles</b>	<b>123 171,44</b>	<b>0,00</b>	<b>3 064,66</b>	<b>-16 116,21</b>	<b>13 427,01</b>	<b>123 171,44</b>
<b>238</b>	<b>Avances versées sur immo corporelles</b>	<b>-1 599 942,93</b>	<b>-1 105 349,26</b>	<b>1 806 646,36</b>	<b>608 134,40</b>	<b>1 061 096,63</b>	<b>-494 593,67</b>
<b>26D</b>	<b>Participations et créances</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
261D	Titres de participation	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
266	Autres participations	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>27D</b>	<b>Autres immobilisations financières</b>	<b>13 800,00</b>	<b>6 580,00</b>	<b>20 455,99</b>	<b>28 000,00</b>	<b>52 860,00</b>	<b>7 220,00</b>
274D	Prêts	1 200,00	6 580,00	20 077,99	28 000,00	24 360,00	-5 380,00
275D	Dépôts et cautionnements versés	12 600,00	0,00	378,00	0,00	28 500,00	12 600,00
<b>Total dépenses d'investissement</b>		<b>43 946 326,59</b>	<b>46 965 153,90</b>	<b>50 931 285,51</b>	<b>48 246 972,24</b>	<b>53 623 815,46</b>	<b>-3 018 827,31</b>
<b>Total dépenses budgétaires</b>		<b>641 775 286,27</b>	<b>649 300 893,32</b>	<b>599 676 879,47</b>	<b>581 501 199,78</b>	<b>555 383 982,18</b>	<b>-7 525 607,05</b>
<b>Non budg</b>	<b>Autres opérations non budgétaires</b>	<b>0,00</b>	<b>5 420 081,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-5 420 081,00</b>
	Ecritures RAN	0,00	5 420 081,00	0,00	0,00	0,00	-5 420 081,00
<b>Total dépenses et opérations non budgétaires</b>		<b>641 775 286,27</b>	<b>654 720 974,32</b>	<b>599 676 879,47</b>	<b>581 501 199,78</b>	<b>555 383 982,18</b>	<b>-12 945 688,05</b>

## Recettes par nature

Chapitre / Rubrique	Libellé	2024	2023	2022	2021	2020	2024-2023
<b>70</b>	<b>Ventes et prestations</b>	<b>74 746 182,93</b>	<b>78 093 368,51</b>	<b>71 965 186,16</b>	<b>71 171 784,69</b>	<b>57 142 740,40</b>	<b>-3 347 185,58</b>
701	Ventes de produits finis	736 237,97	765 426,68	858 334,96	877 820,15	610 092,71	-29 188,71
705	Etudes	66 640,92	95 559,08	-18 990,00	53 240,00	10 865,00	-28 918,16
706211	Droits de scolarité diplômes nationaux - étudiants nationaux	8 053 574,00	7 800 003,00	7 762 894,10	7 628 997,00	8 070 886,10	253 571,00
706212	Droits de scolarité diplômes nationaux - étudiants hors UE (ex 706213)	13 475 833,00	14 014 909,00	11 870 886,00	13 031 769,00	5 837 867,00	-539 076,00
706213	Droits des diplômes propres à l'établissement (ex 70622 puis 706214)	13 777 265,80	16 319 345,56	16 200 594,93	18 201 565,86	17 515 027,98	-2 542 079,76
70622	Redevances (ex 70623 puis reclassées en 7572 à/c 2023)	0,00	0,00	48 176,25	39 658,00	42 165,50	0,00
70623	Formations en apprentissage	19 097 905,06	19 750 351,25	16 322 024,69	15 307 761,46	10 005 374,74	-652 446,19
70624	Prestations de formation continue	9 478 192,51	9 422 235,37	8 914 338,01	7 848 537,75	7 298 256,47	55 957,14
70625	Validation des acquis de l'expérience	89 617,65	84 223,33	123 844,23	116 386,41	113 786,00	5 394,32
70661	Colloques	801 492,26	874 060,39	821 989,70	299 550,80	348 760,75	-72 568,13
70662	Prestations de recherche	-269 341,67	221 364,47	514 135,64	233 169,84	171 470,13	-490 706,14
70663	Mesures et expertises	834 767,21	861 660,01	415 369,79	783 061,58	611 714,30	-26 892,80
70664	Ventes de publications	3 204,95	1 296,80	1 419,08	1 222,95	372,43	1 908,15
70681	Prestations et travaux informatiques	624 656,73	259 079,48	405 850,86	87 343,97	34 139,60	365 577,25
70682	Autres prestations de services	1 161 630,54	1 115 026,79	984 980,26	1 091 014,42	855 179,23	46 603,75
708	Produits des activités annexes	6 814 506,00	6 508 827,30	6 739 337,66	5 570 685,50	5 616 782,46	305 678,70
<b>71</b>	<b>Production stockée</b>	<b>285 120,84</b>	<b>-25 850,61</b>	<b>128 885,34</b>	<b>-8 258,04</b>	<b>170 130,33</b>	<b>310 971,45</b>
71	Prod.stockee var.exe	285 120,84	-25 850,61	128 885,34	-8 258,04	170 130,33	310 971,45
<b>74</b>	<b>Subventions</b>	<b>453 612 445,35</b>	<b>463 199 577,06</b>	<b>430 878 351,41</b>	<b>416 551 060,80</b>	<b>406 341 202,01</b>	<b>-9 587 131,71</b>
741111	Ministère de tutelle principale - SCSP	378 703 161,00	383 415 113,00	364 440 626,02	353 245 029,77	344 533 554,05	-4 711 952,00
741112	Ministère de tutelle secondaire - SCSP	0,00	0,00	0,00	19 000,00	6,00	0,00
74118	Ministère de tutelle - autres subventions	1 575 155,29	1 602 250,31	1 209 578,15	473 845,59	771 884,48	-27 095,02
74121	Autres ministères - SCSP	0,00	21 701,23	0,00	-164,89	0,00	-21 701,23
74128	Autres ministères - autres subventions	1 316 224,03	1 097 094,88	1 036 513,38	906 081,27	739 219,65	219 129,15
741311	ANR Investissements d'avenir	34 816 702,04	30 199 087,18	28 109 065,32	25 993 327,06	24 662 278,16	4 617 614,86
741312	ANR hors Investissements d'avenir	6 180 931,72	14 156 066,63	10 778 816,99	11 339 769,97	13 306 600,43	-7 975 134,91
741323	Aide Etat versée ASP contrats aidés	0,00	0,00	0,00	0,00	2 920,49	0,00
7442	Subventions Région	3 904 329,63	4 459 959,16	2 533 062,25	2 460 010,90	2 083 971,54	-555 629,53
7443	Subvention Département	321 362,58	677 498,18	262 861,00	259 868,00	251 284,00	-356 135,60
7444	Subv. communes/grpt de communes	619 121,02	545 403,33	262 440,84	561 480,00	584 880,41	73 717,69
7446	Subventions Union Européenne	9 328 555,68	11 829 117,67	8 410 858,06	7 525 589,70	6 982 688,15	-2 500 561,99
7447	Subventions org internat	20 562,23	263 330,17	232 294,84	333 576,38	0,00	-242 767,94
7448	Autres coll publ org	6 559 390,86	6 050 219,56	4 876 703,63	4 758 759,67	4 273 881,13	509 171,30
746	Dons et legs (reclassé en 754 à/c 2023)	0,00	0,00	109 793,74	133 265,53	147 493,87	0,00
7481	Ddts taxe apprentiss	946 919,25	814 222,75	881 033,45	902 253,98	956 788,83	132 696,50
7488	Autres subv exploit	9 320 030,02	8 068 513,01	7 734 703,74	7 639 367,87	7 043 750,82	1 251 517,01

## Recettes par nature

Chapitre / Rubrique	Libellé	2024	2023	2022	2021	2020	2024-2023
<b>75</b>	<b>Produits divers</b>	<b>23 654 576,23</b>	<b>19 980 818,82</b>	<b>15 370 865,25</b>	<b>20 090 736,12</b>	<b>16 193 816,34</b>	<b>3 673 757,41</b>
751	Redevances de concessions et brevets	50 442,07	88 342,20	328 356,46	132 590,19	8 052,87	-37 900,13
752	Revenus des immeubles	1 899 426,46	1 875 169,65	1 745 567,35	1 459 183,99	1 404 586,02	24 256,81
753	Libéralités	0,00	0,00	0,00	0,00	751 962,56	0,00
754	Legs ou donations (ex 746)	143 595,59	95 581,63	0,00	0,00	0,00	48 013,96
7571	Taxes affectées (CVEC)	3 739 635,18	3 590 163,76	2 443 836,71	3 321 856,00	3 232 969,30	149 471,42
7572	Redevances (ex 70623 puis 70622)	68 492,77	65 942,25	0,00	0,00	0,00	2 550,52
7577	Produit cession actif (ex 756)	127 500,00	200 000,00	0,00	5 074,23	0,00	-72 500,00
7578	Autres produits spécifiques	0,00	0,00	-500,00	500,00	0,00	0,00
7583	Produits de gestion annulation dépenses années antérieures	4 165 474,34	2 011 240,78	1 067 422,01	1 429 793,39	1 251 959,32	2 154 233,56
7584	Autres produits contentieux	-7 146,60	36 836,96	47 217,28	2 775 446,35	19 527,30	-43 983,56
75881	Variation du coefficient de TVA	0,00	0,00	0,00	1 475 710,17	978 999,38	0,00
75882	Autres produits (dont formations en apprentissage reclassées en 70623)	13 467 156,42	12 017 541,59	9 738 965,44	9 490 581,80	8 545 759,59	1 449 614,83
	dont prestations internes entre étab. principal et SADC (à/c 2020)	4 127 466,15	4 241 447,24	2 928 123,80	2 781 919,39	1 815 652,65	-113 981,09
<b>76</b>	<b>Produits financiers</b>	<b>7 374,16</b>	<b>7 520,80</b>	<b>12 087,55</b>	<b>25 868,80</b>	<b>63 230,63</b>	<b>-146,64</b>
76	Produits financiers	7 374,16	7 520,80	12 087,55	25 868,80	63 230,63	-146,64
<b>78</b>	<b>Reprise sur amortissements et provisions</b>	<b>40 970 825,53</b>	<b>39 020 481,86</b>	<b>36 334 913,64</b>	<b>40 018 074,01</b>	<b>36 075 241,80</b>	<b>1 950 343,67</b>
7813	Quote-part de reprise au résultat des FEA	37 688 869,85	37 500 251,66	33 954 011,04	38 147 322,67	34 187 930,19	188 618,19
7815	Reprises sur provisions d'exploitation	2 776 610,76	1 181 369,55	209 093,00	570 933,00	1 665 446,49	1 595 241,21
7816	Reprises sur dépréciations des immobilisations	20 606,10	0,00	0,00	0,00	0,00	20 606,10
7817	Reprises sur dépréciations des actifs circulants	484 738,82	338 860,65	273 809,60	1 299 818,34	221 865,12	145 878,17
7866	Reprises sur dépréciations des éléments financiers	0,00	0,00	1 898 000,00	0,00	0,00	0,00
<b>Total recettes de fonctionnement</b>		<b>593 276 525,04</b>	<b>600 275 916,44</b>	<b>554 690 289,35</b>	<b>547 849 266,38</b>	<b>515 986 361,51</b>	<b>-6 999 391,40</b>



## Recettes par nature

Chapitre / Rubrique	Libellé	2024	2023	2022	2021	2020	2024-2023
<b>10</b>	<b>Financement externe de l'actif Etat</b>	<b>17 754 248,51</b>	<b>18 739 993,97</b>	<b>27 545 683,82</b>	<b>20 997 342,86</b>	<b>25 393 960,79</b>	<b>-985 745,46</b>
101R	Etat	17 754 248,51	18 739 993,97	27 545 683,82	20 997 342,86	25 393 960,79	-985 745,46
<b>13</b>	<b>Financement externe de l'actif autres collectivités et org.</b>	<b>7 762 430,40</b>	<b>8 687 202,33</b>	<b>7 037 389,73</b>	<b>9 846 700,03</b>	<b>9 250 384,14</b>	<b>-924 771,93</b>
1312	Régions	1 448 037,94	2 242 607,97	2 544 975,83	3 107 632,81	2 918 907,76	-794 570,03
1313	Départements	446 301,13	121 315,31	526 122,78	785 250,42	1 291 000,51	324 985,82
1314	Communes et groupements de communes	2 724 823,77	4 115 557,75	2 939 125,61	2 961 925,19	3 049 848,03	-1 390 733,98
1315	Autres collectivités et établissements publics	315 890,64	611 547,71	293 823,72	1 215 575,49	347 248,37	-295 657,07
1316	Union européenne	2 348 998,45	1 091 195,38	352 188,95	909 180,25	631 247,40	1 257 803,07
1317	Autres organismes	62 282,61	245 291,00	367 627,99	702 814,47	600 791,46	-183 008,39
1318	Autres organismes publics et privés	416 095,86	259 687,21	13 524,85	164 321,40	411 340,61	156 408,65
<b>16R</b>	<b>Emprunts et dettes</b>	<b>15 100,00</b>	<b>11 445,50</b>	<b>7 163 573,18</b>	<b>6 327 925,00</b>	<b>14 040 970,20</b>	<b>3 654,50</b>
164R	Emprunts auprès des établissements de crédit	0,00	0,00	7 145 000,00	6 310 000,00	14 000 000,00	0,00
165R	Dépôts et cautionnements reçus	15 100,00	11 445,50	18 573,18	17 925,00	40 970,20	3 654,50
<b>26R</b>	<b>Participations et créances</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
261R	Titres de participation	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>27R</b>	<b>Autres immobilisations financières</b>	<b>10 506,99</b>	<b>19 751,71</b>	<b>24 402,52</b>	<b>22 936,74</b>	<b>22 177,34</b>	<b>-9 244,72</b>
274R	Prêts	10 506,99	19 751,71	24 402,52	22 936,74	22 177,34	-9 244,72
<b>Total recettes d'investissement</b>		<b>25 542 285,90</b>	<b>27 458 393,51</b>	<b>41 771 049,25</b>	<b>37 194 904,63</b>	<b>48 707 492,47</b>	<b>-1 916 107,61</b>
<b>Total ressources</b>		<b>618 818 810,94</b>	<b>627 734 309,95</b>	<b>596 461 338,60</b>	<b>585 044 171,01</b>	<b>564 693 853,98</b>	<b>-8 915 499,01</b>
<b>Non budg</b>	<b>Autres opérations non budgétaires</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>309 562,00</b>	<b>0,00</b>
	Ecritures RAN	0,00	0,00	0,00	0,00	309 562,00	0,00
<b>Total ressources et opérations non budgétaires</b>		<b>618 818 810,94</b>	<b>627 734 309,95</b>	<b>596 461 338,60</b>	<b>585 044 171,01</b>	<b>565 003 415,98</b>	<b>-8 915 499,01</b>





# MAQUETTE BUDGETAIRE



Tableau 1 : autorisations emplois réalisées

POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

Répartition 2024 de la consommation des emplois par statut et catégorie			Emplois sous plafond Etat : réalisé 2023	Emplois financés sur ressources propres: réalisé 2024	Global : Réalisé 2024
Catégories d'emplois	Nature des emplois		En ETPT	En ETPT	
Enseignants, enseignants-chercheurs, chercheurs	Permanents	Titulaires	1 752		1 752
		CDI	25	62	87
	Non permanents	CDD	854	350	1 204
S/total EC			2 631	412	3 043
BIATSS	Permanents	Titulaires	1 333		1 333
		CDI	159	188	347
	Non permanents	CDD	393	708	1 101
S/total Biatss			1 885	896	2 781
Totaux			4 516	1 308	5 824
Rappel du plafond des emplois fixé par l'Etat			4 613		



Tableau 2  
Autorisations budgétaires UNISTRA

POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

Autorisations budgétaires en AE et CP, prévisions et réalisations

Dépenses									Recettes				
	AE				CP				RE				
	CF 2023	BI 2024	BA 2024	CF 2024	CF 2023	BI 2024	BA 2024	CF 2024	CF 2023	BI 2024	BA 2024	CF 2024	
Personnel	415 073 064,43	428 408 861,04	433 471 860,57	427 775 589,97	415 118 115,53	428 408 861,04	433 471 860,57	427 781 028,97	476 483 131,74	484 573 809,57	491 023 714,89	472 240 534,53	Recettes globalisées
dont contributions employeur au CAS Pension	101 181 412,36	103 769 732,00	103 220 624,00	102 486 502,74	101 181 412,36	103 769 732,00	103 220 624,00	102 486 502,74	383 415 113,00	377 379 779,00	378 785 578,00	378 678 161,00	Subvention pour charges de service public
									10 051 590,51	6 173 591,25	10 635 585,79	9 839 926,87	Autres financements Etat
									7 442 591,84	16 447 743,33	15 722 770,83	8 104 178,01	Autres financements publics
									3 569 710,51	3 570 000,00	3 570 000,00	3 770 579,18	Fiscalité affectée
Fonctionnement	117 389 900,78	113 352 808,29	120 084 390,12	104 979 675,98	109 121 928,15	106 811 444,97	121 490 118,42	106 754 955,72	72 004 125,88	81 002 695,99	82 309 780,27	71 847 689,47	Recettes propres
									71 998 590,07	73 934 050,81	87 330 300,88	76 904 931,55	Recettes fléchées
									54 391 045,28	53 357 708,55	61 870 823,86	55 711 120,15	Financements de l'Etat fléchés
Investissement	29 226 860,19	35 155 920,22	38 569 281,26	30 700 284,22	43 347 125,42	46 037 719,35	45 776 715,46	39 547 830,16	16 939 206,91	19 496 124,40	23 710 510,25	16 349 148,16	Autres financements publics fléchés
									668 337,88	1 080 217,86	1 748 966,77	4 844 663,24	Recettes propres fléchées
TOTAL DES DÉPENSES	561 689 825,40	576 917 589,55	592 125 531,95	563 455 550,17	567 587 169,10	581 258 025,36	600 738 694,45	574 083 814,85	548 481 721,81	558 507 860,38	578 354 015,77	549 145 466,08	TOTAL DES RECETTES
Solde budgétaire (excédent)									19 105 447,29	22 750 164,98	22 384 678,68	24 938 348,77	Solde budgétaire (déficit)

Tableau 3  
DEPENSES PAR DESTINATION ET RECETTES PAR ORIGINE  
UNISTRA

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
Hors étudiants	424 847 593,60	424 853 032,60	102 865 767,08	104 654 751,92	30 589 942,91	39 412 892,91	558 303 303,59	568 920 677,43
D101 - Formation initiale et continue de niveau Licence	30 430 070,99	30 430 070,99	4 985 667,37	4 651 121,47	879 217,52	1 370 426,60	36 294 955,88	36 451 619,06
D102 - Formation initiale et continue de niveau Master	13 627 980,99	13 628 221,91	12 324 663,28	11 756 034,62	1 696 748,54	1 991 038,45	27 649 392,81	27 375 294,98
D103 - Formation initiale et continue de niveau Doctorat	238 094,26	238 094,26	161 246,73	152 528,52	66 178,08	60 713,40	465 519,07	451 336,18
D105 - Bibliothèques et documentation	2 964 286,58	2 964 286,58	3 315 517,71	3 227 249,21	234 121,60	156 438,71	6 513 925,89	6 347 974,50
D106 - Recherche universitaire en sciences de la vie, biotechnologie et santé	16 331 385,56	16 332 245,56	7 098 437,69	6 447 257,77	1 102 689,65	899 052,33	24 532 512,90	23 678 555,66
D107 - Recherche universitaire en mathématiques, sciences et techniques de l'information et de la communication, micro et nanotechnologies	8 581 238,91	8 581 238,91	2 235 526,90	2 230 819,55	1 606 710,08	1 544 523,68	12 423 475,89	12 356 582,14
D108 - Recherche universitaire en physique, chimie et sciences pour l'ingénieur	14 038 484,08	14 038 484,08	4 237 379,50	4 040 419,34	2 747 842,82	1 517 778,97	21 023 706,40	19 596 682,39
D109 - Recherche universitaire en physique nucléaire et des hautes énergies	9 040,26	9 040,26	139,88	139,88	-	-	9 180,14	9 180,14
D110 - Recherche universitaire en sciences de la terre, de l'univers et de l'environnement	1 713 704,88	1 713 704,88	591 428,63	702 422,85	249 819,43	226 282,61	2 554 952,94	2 642 410,34
D111 - Recherche universitaire en sciences de l'homme et de la société	10 421 317,74	10 424 927,74	3 455 630,03	3 298 243,90	726 412,78	224 327,97	14 603 360,55	13 947 499,61
D112 - Recherche universitaire interdisciplinaire et transversale	2 316 908,64	2 317 588,64	4 093 547,94	3 955 101,63	350 074,29	355 498,86	6 760 530,87	6 628 189,13
D113 - Diffusion des savoirs et musées	1 626 986,74	1 626 986,74	1 412 415,63	1 462 289,45	38 145,83	84 642,55	3 077 548,20	3 173 918,74
D114 - Immobilier	3 957 476,18	3 957 267,18	32 885 297,06	36 273 424,51	17 584 725,70	28 243 414,48	54 427 498,94	68 474 106,17
D115 - Pilotage et support	318 590 617,79	318 590 874,87	26 068 868,73	26 457 699,22	3 307 256,59	2 738 754,30	347 966 743,11	347 787 328,39
Étudiants	2 927 996,37	2 927 996,37	2 113 908,90	2 100 203,80	110 341,31	134 937,25	5 152 246,58	5 163 137,42
D201 - Aides directes aux étudiants	211 723,58	211 723,58	69 129,80	80 393,80	-	-	280 853,38	292 117,38
D202 - Aides indirectes	833 374,47	833 374,47	1 155 110,16	1 179 381,47	873,00	20 774,78	1 989 357,63	2 033 530,72
D203 - Santé des étudiants et activités associatives, culturelles et sportives	1 882 898,32	1 882 898,32	889 668,94	840 428,53	109 468,31	114 162,47	2 882 035,57	2 837 489,32
Total	427 775 589,97	427 781 028,97	104 979 675,98	106 754 955,72	30 700 284,22	39 547 830,16	563 455 550,17	574 083 814,85

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



Tableau 3  
DEPENSES PAR DESTINATION ET RECETTES PAR ORIGINE  
UNISTRA

Tableau des recettes par origine

Budget	Recettes de l'organisme								
	Recettes globalisées					Recettes fléchées			Total
	SCSP	Autres financement de l'Etat	Fiscalité affectée	Autres financement publics	Recettes propres	Financements de l'Etat	Autres financement publics	Recettes propres	
Subvention pour charges de service public	378 678 161,00								378 678 161,00
Droits d'inscription					8 350 768,81	-	-	-	8 350 768,81
Formation continue, diplômes propres et VAE					32 528 980,97	-	-	-	32 528 980,97
Taxe d'apprentissage					666 285,85	-	-	-	666 285,85
Contrats et prestations de recherche hors ANR					89 647,96	-	-	16 666,67	106 314,63
Valorisation					1 816 853,40	-	-	-	1 816 853,40
ANR investissements d'avenir		3 199 960,29				45 806 905,09	-	-	49 006 865,38
ANR hors investissements d'avenir		4 038 515,87				6 001 056,33	-	-	10 039 572,20
Subventions d'exploitation et financement des actifs - Région				2 704 757,97		-	1 741 961,00	-	4 446 718,97
Subventions d'exploitation et financement des actifs - Union Européenne				1 652 492,06		-	10 338 127,35	-	11 990 619,41
Subventions d'exploitation et financement des actifs - Autres		2 601 450,71		3 746 927,98	5 443 634,82	3 903 158,73	4 269 059,81	1 921 586,70	21 885 818,75
Fondations - fonds propres, réserves, dons et legs					11 880,00		-		11 880,00
Autres recettes			3 770 579,18	-	22 939 637,66	-	-	2 906 409,87	29 616 626,71
Total	378 678 161,00	9 839 926,87	3 770 579,18	8 104 178,01	71 847 689,47	55 711 120,15	16 349 148,16	4 844 663,24	549 145 466,08

SOLDE BUDGETAIRE (déficit)

24 938 348,77

Tableau 4  
Équilibre financier

POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

Besoins (utilisation des financements)	CF 2023	BI 2024	BA 2024	CF 2024		CF 2024	BA 2024	BI 2024	CF 2023	Financements (couverture des besoins)
Solde budgétaire (déficit)	19 105 447	22 750 165	22 384 679	24 938 349						Solde budgétaire (excédent)
dont solde budgétaire budget principal	18 200 359	20 922 612	21 841 847	24 536 498						dont solde budgétaire budget principal
dont solde budgétaire budget du SAIC	905 088	1 827 553	542 832	401 850						dont solde budgétaire budget du SAIC
Emprunts : remboursements en capital	3 607 543	3 800 000	3 800 000	3 810 473						Emprunts : encaissements en capital
Prêts : remboursements en capital	6 580	30 000	30 000	2 000		11 307	30 000	30 000	19 752	Prêts : encaissements en capital
Dépôts et cautionnements	9 676	10 000	10 000	12 766		15 100	12 000	12 000	13 396	Dépôts et cautionnements
Opérations au nom et pour le compte de tiers (décaissements de l'exercice)	16 463 410	15 711 117	17 115 667	14 560 560		27 627 535	17 371 911	16 883 317	17 267 460	Opérations au nom et pour le compte de tiers (encaissements de l'exercice)
Autres décaissements sur comptes de tiers (non budgétaires)	-190 057		200 000	-57 476		2 873 530	6 700 000		-579 028	Autres encaissements sur comptes de tiers (non budgétaires)
Sous-total des opérations ayant un impact négatif sur la trésorerie de l'organisme	39 002 599	42 301 282	43 540 346	43 266 672	et	30 527 472	24 113 911	16 925 317	16 721 579	Sous-total des opérations ayant un impact positif sur la trésorerie de l'organisme
Variation positive de trésorerie					ou	12 739 200	19 426 435	25 375 966	22 281 021	Variation négative de trésorerie
dont Abondement de la trésorerie fléchée					ou	1 745 647	7 159 295	11 080 047	7 723 767	dont Prélèvement sur la trésorerie fléchée
dont Abondement sur la trésorerie non fléchée					ou	10 993 553	12 267 140	14 295 919	14 557 254	dont Prélèvement sur la trésorerie non fléchée
TOTAL DES BESOINS	39 002 599	42 301 282	43 540 346	43 266 672	et	43 266 672	43 540 346	42 301 282	39 002 600	TOTAL DES FINANCEMENTS

Tableau 5  
Opérations pour le compte de tiers (réalisé)

POUR INFORMATION DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

Suivi des opérations au nom et pour le compte de tiers

			POUR MÉMOIRE							
			AU 31/12/24		BI 2024		BA 2024		Taux d'exécution	
Opérations ou regroupement d'opérations de même nature	Comptes	Libellé	Décaissements réalisés	Encaissements réalisés	Décaissements réalisés	Encaissements réalisés	Décaissements réalisés	Encaissements réalisés		
Opération 1	C 4731	Autres opérations (reversements contrats, Campus, insectarium ...)	8 818 207,45	21 511 958,51	9 150 000,00	9 500 000,00	9 900 000,00	10 100 000,00	89,07%	212,99%
Opération 2	C 46711	Bourses AMI	646 840,00	610 920,00	600 000,00	500 000,00	600 000,00	620 000,00	107,81%	98,54%
Opération 3	C 445	TVA	5 095 512,29	5 504 656,21	5 961 117,41	6 883 316,55	6 615 667,03	6 651 911,08	77,02%	82,75%
TOTAL			14 560 559,74	27 627 534,72	15 711 117,41	16 883 316,55	17 115 667,03	17 371 911,08	85,07%	159,04%
			13 066 974,98		1 172 199,14		256 244,05			

Tableau 6  
Situation patrimoniale - UNISTRA AVEC SACD

POUR INFORMATION DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

Compte de résultat prévisionnel

CHARGES	CF 2023	BI 2024	BA 2024	CF 2024	PRODUITS	CF 2023	BI 2024	BA 2024	CF 2024
Personnel [1] <i>dont charges de pensions civiles*</i>	409 473 659,48 101 254 127,36	423 208 861,04 103 769 732,00	428 271 860,57 103 147 362,47	420 712 876,12 102 515 052,74	Subventions de l'état	430 491 313,23	429 269 945,21	434 392 484,13	422 592 174,08
Fonctionnement autre que les charges de personnel et intervention	192 862 079,94	176 682 403,55	183 923 521,72	177 116 083,56	Fiscalité affectée	4 404 386,51	3 570 000,00	3 570 000,00	3 739 635,18
					Autres subventions	31 894 041,08	24 689 122,50	31 294 061,98	30 073 352,02
					Autres produits	133 486 175,62	122 834 982,44	133 650 800,46	136 871 363,76
TOTAL DES CHARGES (1)	602 335 739,42	599 891 264,59	612 195 382,29	597 828 959,68	TOTAL DES PRODUITS (2)	600 275 916,44	580 364 050,15	602 907 346,57	593 276 525,04
Résultat prévisionnel : bénéfice (3) = (2) - (1)					Résultat prévisionnel : perte (4) = (1) - (2)	2 059 822,98	19 527 214,44	9 288 035,72	4 552 434,64
TOTAL EQUILIBRE du compte de résultat prévisionnel (1) + (3) = (2) + (4)	602 335 739,42	599 891 264,59	612 195 382,29	597 828 959,68	TOTAL EQUILIBRE du compte de résultat prévisionnel (1) + (3) = (2) + (4)	602 335 739,42	599 891 264,59	612 195 382,29	597 828 959,68

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

[1] le montant figurant dans cette rubrique au CF 2024 tient compte uniquement des charges de personnel (comptes 64x) conformément à la dernière version des maquettes budgétaires de 2024 et après échanges avec le Rectorat

Calcul de la capacité d'autofinancement (CAF)

	CF 2023	BI 2024	BA 2024	CF 2024
Résultat prévisionnel de l'exercice (bénéfice (3) ou perte (-4))	-2 059 822,98	-19 527 214,44	-9 288 035,72	-4 552 434,64
+ dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	50 927 931,45	46 400 000,00	49 000 000,00	50 314 766,87
- reprises sur amortissements, dépréciations et provisions	1 520 230,20	-	2 703 530,15	3 281 955,68
+ valeur nette comptable des éléments d'actifs cédés	269,88	-	-	12 247,48
- produits de cession d'éléments d'actifs	200 000,00	-	-	127 500,00
- quote-part des subventions d'investissement virée au résultat de l'exercice	37 500 251,66	34 900 000,00	37 500 000,00	37 688 869,85
= CAF ou IAF*	9 647 896,49	-8 027 214,44	-491 565,87	4 676 254,18

\* capacité d'autofinancement ou insuffisance d'autofinancement

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

EMPLOIS	CF 2023	BI 2024	BA 2024	CF 2024	RESSOURCES	CF 2023	BI 2024	BA 2024	CF 2024
Insuffisance d'autofinancement*		8 027 214,44	491 565,87		Capacité d'autofinancement*	9 647 896,49			4 676 254,18
Investissements	43 279 355,88	44 868 081,34	44 440 698,21	40 036 111,16	Financement de l'actif par l'État	18 739 993,97	3 591 800,49	4 969 955,64	17 754 248,51
Remboursement des dettes financières	3 685 798,02	3 800 000,00	3 800 000,00	3 866 555,56	Financement de l'actif par des tiers autres que l'Etat	8 887 202,33	23 421 340,57	23 995 638,96	7 762 430,40
TOTAL DES EMPLOIS (5)	46 965 153,90	56 695 295,78	48 732 264,08	43 902 666,72	Autres ressources	31 197,21	42 000,00	42 000,00	109 447,12
APPORT au FONDS DE ROULEMENT (7) = (6)-(5)	-	-	-	0,00	TOTAL DES RESSOURCES (6)	37 306 290,00	27 055 141,06	29 007 594,60	30 302 380,21
					PRELEVEMENT sur FONDS DE ROULEMENT (8) = (6)-(5)	9 658 863,90	29 640 154,72	19 724 669,48	13 600 286,51

AUTRES OPERATIONS NON BUDGETAIRES	CF 2023	BI 2024	BA 2024	CF 2024	AUTRES OPERATIONS NON BUDGETAIRES	CF 2023	BI 2024	BA 2024	CF 2024
Solde Fondation PUS					Solde Fondation PUS				
Stock provision congés payés					Stock provision congés payés	5 420 081,00			
APPORT au FONDS DE ROULEMENT COMPTABLE	-	-	-	-	PRELEVEMENT sur FONDS DE ROULEMENT COMPTABLE	15 078 944,90	29 640 154,72	19 724 669,48	13 600 286,51

POUR INFORMATION DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

	CF 2023	BI 2024	BA 2024	CF 2024
VARIATION DU FONDS DE ROULEMENT : Apport (7) ou Prélèvement (8)	-15 078 944,90	-29 640 154,72	-19 724 669,48	-13 600 286,51
Variation du BESOIN en FONDS DE ROULEMENT	7 202 076,09	-4 264 188,89	-298 234,85	-861 086,56
Variation de la TRESORERIE : ABONEMENT (I) ou PRELEVEMENT (II)	-22 281 020,99	-25 375 965,83	-19 426 434,63	-12 739 199,95
Niveau du FONDS DE ROULEMENT	141 698 866,70	97 262 756,97	121 974 197,22	128 098 580,19
Niveau du BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT	-31 233 030,25	-31 469 666,86	-31 531 265,10	-32 094 116,81
Niveau de la TRESORERIE évaluée au 31/12/2024	172 931 896,95	128 732 423,83	153 505 462,32	160 192 697,00

Tableau 7  
Plan de trésorerie - UNISTRA

POUR INFORMATION DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

	janvier	février	mars	avril	mai	juin	juillet	août	septembre	octobre	novembre	décembre	TOTAL Variation de la trésorerie annuelle
SOLDE INITIAL (début de mois)	172 931 896,95	244 398 845,04	198 909 853,57	171 869 074,42	235 657 097,07	193 877 475,01	153 338 847,66	268 670 454,82	237 184 334,24	201 032 640,39	225 865 482,62	189 249 321,45	
dont placements													
ENCAISSEMENTS													
Recettes budgétaires globalisées	6 610 707,61	6 835 265,01	6 821 394,24	5 279 670,97	192 929 271,54	4 023 656,27	5 335 895,55	2 045 427,39	138 791 830,77	64 458 166,68	7 297 084,46	31 812 164,04	472 240 534,53
Subvention pour charges de service public	-	-	-	-	188 750 293	-	-	-	132 150 452,00	56 077 530,00	714 289,00	985 597,00	378 678 161,00
Subvention pour charges d'investissement	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Autres financements de l'Etat	429 959,88	221 443,00	234 270,94	637 456,00	499 544,25	442 747,22	737 243,25	59 500,00	1 057 246,07	2 550 841,41	427 187,00	2 542 487,85	9 839 926,87
Fiscalité affectée	-	2 232 900,00	-	-	-	-	-	-	1 537 679,18	-	-	-	3 770 579,18
Autres financements publics	134 396,03	408 636,48	1 505 290,17	278 633,18	265 320,76	267 004,83	484 310,99	268 320,69	752 750,09	1 069 434,06	1 006 075,00	1 664 005,73	8 104 178,01
Recettes propres	6 046 351,70	3 972 285,53	5 081 833,13	4 363 581,79	3 414 113,53	3 313 904,22	4 114 341,31	1 717 606,70	3 293 703,43	4 760 361,21	5 149 533,46	26 620 073,46	71 847 689,47
Recettes budgétaires fléchées	63 043,78	509 115,79	4 206 802,31	222 301,55	7 781 411,63	9 971 532,33	4 797 258,91	2 576 749,88	7 181 184,51	7 008 318,59	15 508 250,23	17 078 962,04	76 904 931,55
Subvention pour charges d'investissement fléchée	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Financements de l'Etat fléchés	-	425 250,00	3 950 747,67	-2 000,00	7 324 276,60	9 850 018,09	4 545 181,44	2 253 309,00	6 205 987,72	197 784,44	13 646 338,07	7 314 227,12	55 711 120,15
Autres financements publics fléchés	1 802,97	64 200,00	234 006,00	214 944,68	438 445,00	98 388,00	235 258,73	280 000,00	6 688 979,62	359 714,25	6 925 342,91	16 349 148,16	
Recettes propres fléchées	61 240,81	19 665,79	22 048,64	9 356,87	18 690,03	23 126,24	16 818,74	43 440,88	167 130,79	121 554,53	1 502 197,91	2 839 392,01	4 844 663,24
Opérations non budgétaires	1 336,99	5 300,00	1 700,00	800,00	0,00	900,00	0,00	3 600,00	0,00	0,00	2 700,00	10 070,00	26 406,99
Emprunts : encaissements en capital	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Prêts : encaissements en capital	1 336,99	-	-	800,00	-	-	-	-	-	-	-	9 170,00	11 306,99
Dépôts et cautionnements	-	5 300,00	1 700,00	-	-	900,00	-	3 600,00	-	-	2 700,00	900,00	15 100,00
Opérations gérées en compte de tiers	111 595 174,52	-342 070,85	10 793 635,33	107 520 291,66	-194 628 224,37	-5 990 506,69	153 301 538,03	6 017 305,29	-134 396 023,62	7 146 289,47	-9 813 954,07	-20 702 389,93	30 501 064,77
TVA encaissée	245 439,54	183 980,56	1 050 681,53	194 187,81	96 019,47	703 883,82	789 697,53	89 020,82	495 308,62	1 048 444,04	385 441,87	222 550,60	5 504 656,21
Dispositifs d'intervention pour compte de tiers : encaissements	200,00	79 495,16	375 536,24	32 797,78	981 973,79	1 263 105,95	348 403,48	14 334,00	512 636	261 568,06	2 105 406,23	16 147 422,30	22 122 878,51
Autres encaissements d'opérations gérées en compte de tiers	111 349 534,98	-605 546,57	9 367 417,56	107 293 306,07	-195 706 217,63	-7 957 496,46	152 163 437,02	5 913 950,47	-135 403 967,76	5 836 277,37	-12 304 802,17	-37 072 362,83	2 873 530,05
TOTAL	118 270 262,90	7 007 609,95	21 823 531,88	113 023 064,18	6 082 458,80	8 005 581,91	163 434 692,49	10 643 082,56	11 576 991,66	78 612 774,74	12 994 080,62	28 198 806,15	579 672 937,84
DECAISSEMENTS													
Enveloppes hors recettes fléchées	41 489 191,33	44 909 082,31	41 605 722,48	42 586 919,91	40 360 162,88	39 468 262,11	40 233 506,69	38 833 949,74	39 352 598,46	42 187 559,87	41 001 978,48	43 404 302,22	495 433 236,48
Personnel	33 624 332,89	33 147 760,11	34 439 659,89	32 720 015,23	32 859 365,83	34 091 215,54	32 709 502,40	35 850 391,31	31 054 895,38	35 030 584,22	34 566 388,94	32 553 790,77	402 647 902,51
Fonctionnement	6 932 286,73	10 209 450,78	5 842 518,61	8 588 109,18	6 918 033,68	4 619 983,42	6 184 320,02	2 622 570,89	5 933 016,65	5 617 239,01	4 877 564,28	8 458 169,77	76 803 263,02
Investissement	932 571,71	1 551 871,42	1 323 543,98	1 278 795,50	582 763,37	757 063,15	1 339 684,27	360 987,54	2 364 686,43	1 539 736,64	1 558 025,26	2 392 341,68	15 982 070,95
Dépenses sur recettes fléchées	4 508 169,12	6 860 341,13	6 102 683,67	4 984 187,45	7 052 583,70	7 045 045,98	6 697 201,74	3 154 222,98	6 687 859,44	10 325 793,70	6 135 653,27	9 096 836,19	78 650 578,37
Personnel	1 839 663,12	1 927 487,20	2 022 421,32	1 845 259,84	1 891 086,87	1 928 650,64	2 192 789,27	2 004 892,21	1 878 193,12	2 265 000,63	2 483 577,65	2 854 104,59	25 133 126,46
Fonctionnement	936 701,19	2 388 821,54	1 973 381,54	1 328 406,35	3 153 473,20	4 131 713,47	1 779 185,58	956 666,68	1 480 877,14	5 232 743,74	2 576 089,25	4 013 633,02	29 951 692,70
Investissement	1 731 804,81	2 544 032,39	2 106 880,81	1 810 521,26	2 008 023,63	984 681,87	2 725 226,89	192 664,09	3 328 789,18	2 828 049,33	1 075 986,37	2 229 098,58	23 565 759,21
Opérations non budgétaires	209 328,05	3 300,00	561 674,56	219 751,55	900,00	918 347,66	213 580,77	9 267,97	564 328,09	466 238,62	2 314,00	656 208,17	3 825 239,44
Emprunts : remboursements en capital	209 328,05	-	560 924,56	219 751,55	-	917 747,66	211 780,77	9 267,97	564 176,89	462 353,83	-	655 141,85	3 810 473,13
Prêts : décaissements en capital	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2 000,00	-	-	2 000,00
Dépôts et cautionnements	-	3 300,00	750,00	-	900,00	600,00	1 800,00	-	151,20	1 884,79	2 314,00	1 066,32	12 766,31
Opérations gérées en compte de tiers	596 626,31	723 877,98	594 230,32	1 444 182,62	448 434,28	1 112 553,51	958 796,13	131 762,45	1 123 899,52	800 340,32	2 470 296,04	4 098 084,02	14 503 083,50
TVA décaissée	482 800,65	612 864,19	442 581,60	385 724,39	333 695,49	308 756,70	471 689,78	127 554,23	425 242,99	366 607,35	383 775,62	754 219,30	5 095 512,29
Dispositifs d'intervention pour compte de tiers : décaissements	36 600,00	89 855,16	140 988,26	151 456,86	1 011 213,79	946 713,61	420 616,80	8 453,00	564 572,53	367 660,06	1 999 540,72	3 727 376,66	9 465 047,45
Autres décaissements d'opérations gérées en compte de tiers	77 225,66	21 158,63	10 660,46	907 001,37	-896 475,00	-142 916,80	66 489,55	-4 244,78	134 084,00	66 072,91	86 979,70	-383 511,94	-57 476,24
TOTAL	46 803 314,81	52 496 601,42	48 864 311,03	49 235 041,53	47 862 080,86	48 544 209,26	48 103 085,33	42 129 203,14	47 728 685,51	53 779 932,51	49 610 241,79	57 255 430,60	592 412 137,79
SOLDE DU MOIS	71 466 948,09	-45 488 991,47	-27 040 779,15	63 788 022,65	-41 779 622,06	-40 538 627,35	115 331 607,16	-31 486 120,58	-36 151 693,85	24 832 842,23	-36 616 161,17	-29 056 624,45	-12 739 199,95
SOLDE CUMULE	244 398 845,04	198 909 853,57	171 869 074,42	235 657 097,07	193 877 475,01	153 338 847,66	268 670 454,82	237 184 334,24	201 032 640,39	225 865 482,62	189 249 321,45	160 192 697,00	
												dont trésorerie fléchée	-1 745 646,82
												dont trésorerie sur opérations non budgétaires	12 199 148,82



**TABLEAU 8**  
**Opérations liées aux recettes fléchées - UNISTRA**

**POUR INFORMATION DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT**

Suivi des opérations liées aux recettes fléchées (CPER / Investissement d'Avenir / Plan Campus / Contrats depuis 2021)

	Antérieures à 2024	BA 2024	Réalisé 2024	2025	2026	2027 et suivantes	TOTAL
<b>Position de financement des opérations fléchées en début d'exercice (a)</b>		<b>-4 357 948</b>	<b>-4 357 948</b>	<b>-9 642 777</b>	<b>-10 557 538</b>	<b>-25 555 720</b>	
<b>Recettes fléchées (b)</b>	<b>527 276 257</b>	<b>87 622 181</b>	<b>76 904 932</b>	<b>95 511 558</b>	<b>74 253 487</b>	<b>200 935 209</b>	<b>985 598 691</b>
Financements de l'État fléchés	446 151 328	61 931 305	55 711 120	72 969 997	62 322 801	173 655 698	817 031 130
Autres financements publics fléchés	76 254 766	23 922 782	16 349 148	21 717 367	11 498 104	26 799 411	160 192 429
Recettes propres fléchées	4 870 162	1 768 094	4 844 663	824 194	432 582	480 100	8 375 132
<b>Dépenses sur recettes fléchées CP (c)</b>	<b>543 955 041</b>	<b>94 781 476</b>	<b>78 650 578</b>	<b>96 647 331</b>	<b>89 651 669</b>	<b>178 078 949</b>	<b>1 003 114 465</b>
Personnel AE=CP	107 422 656	26 496 400	25 133 126	31 406 329	30 806 034	56 222 237	252 353 656
Fonctionnement AE	164 356 623	39 997 522	29 468 432	34 586 814	38 038 670	68 436 535	345 416 164
CP	160 179 613	37 998 748	29 951 693	38 044 075	38 459 302	70 779 326	345 461 065
Investissement AE	305 345 902	21 346 001	14 646 092	40 389 345	11 145 108	27 640 181	405 866 536
CP	276 352 771	30 286 327	23 565 759	27 196 926	20 386 332	51 077 386	405 299 743
<b>Solde budgétaire de l'exercice résultant des opérations fléchées (b) - (c)</b>	<b>-16 678 784</b>	<b>-7 159 295</b>	<b>-1 745 647</b>	<b>-1 135 773</b>	<b>-15 398 182</b>	<b>22 856 261</b>	<b>-17 515 773</b>

Solde budgétaire N repris au tableau "Equilibre financier" en (a)

Au cas où l'organisme utilise ce tableau pour un suivi individuel par opération, cette seconde partie permet de vérifier l'équilibre final de chaque opération.

<b>Autofinancement des opérations fléchées sur crédits globalisés (d)</b>	<b>15 759 240</b>	<b>1 874 466</b>	<b>2 102 361</b>	<b>221 012</b>	<b>400 000</b>	<b>2 699 460</b>	<b>20 954 178</b>
Campus	7 145 929	1 219 548	1 500 000	221 012	0	-540	8 585 948
CPER Immobilier	7 311 902	482 557	430 000	0	400 000	2 700 000	10 894 459
CPER Recherche	-581	0	0	0	0	0	-581
Idex établissement	624 364	286	286	0	0	0	624 650
Autres Investissements d'avenir	12 000	21 795	21 795	0	0	0	33 795
Contrats A, E, S depuis 2021	665 626	150 280	150 280	0	0	0	815 906
<b>Financement de dépenses globalisées sur recettes fléchées (e)</b>	<b>3 438 405</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>3 438 405</b>
Campus	0	0	0	0	0	0	0
CPER Immobilier	0	0	0	0	0	0	0
CPER Recherche	0	0	0	0	0	0	0
Idex établissement	3 438 405	0	0	0	0	0	3 438 405
Autres Investissements d'avenir	0	0	0	0	0	0	0
Contrats A, E, S depuis 2021	0	0	0	0	0	0	0
<b>Opérations de trésorerie (décaissements) financées par recettes fléchées (f)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Solde budgétaire révisé de l'exercice résultant des opérations fléchées (b) - (c) + (d) - (e) - (f)</b>	<b>-4 357 948</b>	<b>-5 284 829</b>	<b>356 714</b>	<b>-914 761</b>	<b>-14 998 182</b>	<b>25 555 720</b>	<b>0</b>
<b>Position de financement des opérations fléchées en fin d'exercice (a) + (b) - (c) + (d) - (e) - (f)</b>	<b>-4 357 948</b>	<b>-9 642 777</b>	<b>-4 001 234</b>	<b>-10 557 538</b>	<b>-25 555 720</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Pour information, solde budgétaire globalisé révisé tenant compte des financements de dépenses fléchées sur recettes globalisées et de dépenses globalisées sur recettes fléchées

<b>Solde budgétaire fléché révisé</b>	<b>356 714</b>
<b>Solde budgétaire globalisé révisé</b>	<b>-25 295 063</b>
<b>Solde budgétaire de l'exercice</b>	<b>-24 938 349</b>

Tableau 9  
TABLEAU DES OPERATIONS PLURIANNUELLES (réalisé)

POUR INFORMATION DE L'ORGANE DELIBERANT								
A - Dépenses								
Opérations	Montant de l'opération	Autorisations d'engagement						
		AE ouvertes au titre des années antérieures	AE consommées nettes au titre des années antérieures	AE reportées ou reprogrammées en année n	AE nouvelles ouvertes en année n	Total des AE ouvertes pour l'année n	Conso nette AE pour l'année n	Reste à consommer AE année n
Contrats ANR Recherche	58 609 750	28 047 265	28 047 265	-	10 638 388	10 638 388	8 529 928	2 108 460
Contrats européens Recherche	58 979 219	27 755 767	27 755 767	-	6 892 085	6 892 085	5 251 640	1 640 444
Contrats Autres bailleurs Recherche	30 617 496	18 979 266	18 979 266	-	5 188 235	5 188 235	3 803 821	1 384 414
Contrats Idex Partenaires Recherche	4 076 516	3 553 963	3 553 963	-	120 749	120 749	115 638	5 111
Contrats PIA 3 - EUR	70 968 665	8 000 648	8 000 648	-	6 688 617	6 688 617	5 510 176	1 178 442
Total contrats de recherche	223 251 646	86 336 909	86 336 909	-	29 528 075	29 528 075	23 211 204	6 316 871
Op. 1	-							
Op. 2								
Op. 3								
Total contrats de formation continue								
Financements collectivités territoriales	3 834 386	2 881 471	2 881 471	-	561 422	561 422	315 634	245 788
IHA REGION USINE ECOLE INDUSTRIE DU FUTUR	488 617	488 617	488 617	-	-	-	-	-
ILL REGION POMGEC	279 618	279 618	279 618	-	-	-	-	-
PHI REGION EMERA	76 930	76 930	76 930	-	-	-	-	-
ECP PACTE COMPETENCES	415 038	336 893	336 893	-	114 145	114 145	73 995	40 149
ESB PACTE COMPETENCES	188 840	141 865	141 865	-	46 975	46 975	35 772	11 203
TPS PACTE COMPETENCES	535 722	448 990	448 990	-	86 732	86 732	35 788	50 944
IEP PROGRAMME ETUDES INTEGREES	64 271	64 271	64 271	-	-	-	-	-
JDS REGION DONNONS LE GOUT DES SCIENCES	88 956	88 956	88 956	-	-	-	-	-
JDS CONSTELLATIONS REGIONALES	118 115	118 115	118 115	-	-	-	-	-
SUBV REGION P. COMPETENCES CARMATINNO	374 252	344 905	344 905	-	29 347	29 347	23 580	5 768
JDS FETE DE LA SCIENCE 2022	34 521	34 521	34 521	-	-	-	-	-
JDS REGION DONNONS LE GOUT DES SCIENCES	120 088	120 088	120 088	-	-	-	-	-
JDS CONSTELLATIONS REGIONALES	205 660	205 660	205 660	-	-	-	-	-
JDS FETE DE LA SCIENCE 2023	26 255	24 650	24 650	-	1 605	1 605	782	823
JDS DONNONS GOUT SCIENCE 23	50 090	50 090	50 090	-	0	0	-	0
JDS CONSTELLATION REG 2023	19 975	19 591	19 591	-	384	384	- 1	385



Tableau 9  
TABLEAU DES OPERATIONS PLURIANNUELLES (réalisé)

POUR INFORMATION DE L'ORGANE DELIBERANT										
A - Dépenses										
Opérations	Montant de l'opération	Crédits de paiement							Restes	
		CP ouverts au titre des années antérieures	CP consommés au titre des années antérieures	CP reportés ou reprogrammés en année n	CP nouveaux ouverts en année n	Total des CP ouverts pour l'année n	Conso CP pour l'année n	Reste à consommer CP année n	Restes à engager en fin d'année n (AE)	Restes à payer sur AE consommées en fin d'année n (CP)
Contrats ANR Recherche	58 609 750	27 798 330	27 798 330	-	10 245 089	10 245 089	8 439 996	1 805 093	22 032 557	338 867
Contrats européens Recherche	58 979 219	27 623 358	27 623 358	-	5 904 894	5 904 894	5 249 090	655 804	25 971 811	134 960
Contrats Autres bailleurs Recherche	30 617 496	18 741 638	18 741 638	-	4 811 471	4 811 471	4 058 860	752 611	7 834 409	- 17 411
Contrats Idex Partenaires Recherche	4 076 516	3 543 135	3 543 135	-	131 578	131 578	126 496	5 083	406 914	- 29
Contrats PIA 3 - EUR	70 968 665	7 766 897	7 766 897	-	6 545 988	6 545 988	4 318 153	2 227 836	57 457 842	1 425 774
Total contrats de recherche	223 251 646	85 473 357	85 473 357	-	27 639 021	27 639 021	22 192 594	5 446 426	113 703 533	1 882 162
Op. 1	-									
Op. 2										
Op. 3										
Total contrats de formation continue										
Financements collectivités territoriales	3 834 386	2 496 042	2 496 042	-	803 948	803 948	642 511	161 437	637 281	58 553
IHA REGION USINE ECOLE INDUSTRIE DU FUTUR	488 617	488 617	488 617	-	-	-	-	-	-	-
ILL REGION POMGEC	279 618	279 618	279 618	-	-	-	-	-	-	-
PHI REGION EMERA	76 930	76 930	76 930	-	-	-	-	-	0	-
ECP PACTE COMPETENCES	415 038	256 833	256 833	-	53 616	53 616	149 636	- 96 020	4 149	4 419
ESB PACTE COMPETENCES	188 840	105 198	105 198	-	83 642	83 642	69 338	14 305	11 203	3 102
TPS PACTE COMPETENCES	535 722	380 662	380 662	-	155 060	155 060	92 333	62 727	50 944	11 783
IEP PROGRAMME ETUDES INTEGREES	64 271	64 271	64 271	-	-	-	-	-	0	-
JDS REGION DONNONS LE GOUT DES SCIENCES	88 956	88 956	88 956	-	-	-	-	-	-	-
JDS CONSTELLATIONS REGIONALES	118 115	118 115	118 115	-	-	-	-	-	-	-
SUBV REGION P. COMPETENCES CARMATINNO	374 252	158 570	158 570	-	215 682	215 682	209 914	5 768	5 768	-
JDS FETE DE LA SCIENCE 2022	34 521	34 521	34 521	-	-	-	-	-	-	-
JDS REGION DONNONS LE GOUT DES SCIENCES	120 088	120 088	120 088	-	-	-	-	-	-	-
JDS CONSTELLATIONS REGIONALES	205 660	205 660	205 660	-	-	-	-	-	-	-
JDS FETE DE LA SCIENCE 2023	26 255	19 285	19 285	-	6 970	6 970	5 530	1 439	823	617
JDS DONNONS GOUT SCIENCE 23	50 090	49 293	49 293	-	797	797	-	797	0	797
JDS CONSTELLATION REG 2023	19 975	16 330	16 330	-	3 645	3 645	3 204	442	385	57

Tableau 9  
TABLEAU DES OPERATIONS PLURIANNUELLES (réalisé)

POUR INFORMATION DE L'ORGANE DELIBERANT								
A - Dépenses								
Opérations	Montant de l'opération	Autorisations d'engagement						
		AE ouvertes au titre des années antérieures	AE consommées nettes au titre des années antérieures	AE reportées ou reprogrammées en année n	AE nouvelles ouvertes en -année n	Total des AE ouvertes pour l'année n	Conso nette AE pour l'année n	Reste à consommer AE année n
JDS CULTURE SC PRES HABITANTS	26 923	26 405	26 405	-	518	518	- 10	527
JDS CULTIVER LA BIOECONOMIE DANS LE GE	8 000	4 807	4 807	-	-	-	- 366	366
JDS COMMISSARIAT MASSIF VOSGES BREZOUAR	41 060	6 500	6 500	-	20 000	20 000	6 242	13 758
JDS FETE DE LA SCIENCE	34 226	-	-	-	34 226	34 226	30 153	4 073
JDS DONNONS LE GOUT DES SCIENCES	30 191	-	-	-	30 191	30 191	1 487	28 704
JDS PROMOUVOIR LES TALENTS	45 849	-	-	-	45 849	45 849	13 737	32 112
JDS AU PLUS PRES DES HABITANTS	58 864	-	-	-	58 864	58 864	6 332	52 532
JDS CULTIVIER LA BIOECONOMIE	9 336	-	-	-	9 336	9 336	4 959	4 377
JDS PLANETARIUM MOBILE	57 250	-	-	-	59 510	59 510	59 510	-
JDS RESTAURAT CORPS CELESTE	13 440	-	-	-	13 440	13 440	13 440	-
MED REGION GE PROJET SENS	300 000	-	-	-	-	-	-	-
MED REGION POSTES CLINIQUES	112 000	-	-	-	-	-	-	-
MED REGION RE MATERIEL PEDAGOGIQUE	10 300	-	-	-	10 300	10 300	10 233	67
Financements européens	22 664 617	7 736 994	7 736 994	-	5 609 839	5 609 839	3 950 919	1 658 921
JDS INTERREG CLIM ABILITY D.	184 281	130 164	130 164	-	-	-	-	-
IEP Réseau JEAN MONNET	147 024	146 668	146 668	-	356	356	95	261
EPE UE ERASMUS+ LOCALL	36 565	36 565	36 565	-	-	-	- 380	380
UE EPICUR UNIVERSITE EUROPEENNE	771 092	771 092	771 092	-	-	-	- 38	38
CPI UE ERASMUS+ COUNTERRISK	48 505	11 134	11 134	-	-	-	- 2	2
ISC UE ERASMUS+ WBL4JOB	32 613	32 613	32 613	-	-	-	-	-
LGE UE ERASMUS+ EPIDI	86 314	86 314	86 314	-	-	-	- 90	90
LGE UE ERASMUS+ Lingua Num	7 125	7 070	7 070	-	-	-	- 70	70
UE EPICUR UNIVERSITE EUROPEENNE (volet recherche)	403 884	89 594	89 594	-	184 469	184 469	162 952	21 517
UE EPICUR-SHAPE-IT	2 377 905	353 394	353 394	-	317 136	317 136	242 068	75 068
DRI ERASMUS 2021/2022	1 414 733	1 414 733	1 414 733	-	-	-	- 4 059	4 059
SEG INTERREG EMMA	64 412	1 932	1 932	-	-	-	-	-
CPI MODPAL	5 000	1 230	1 230	-	-	-	- 187	187

Tableau 9  
TABLEAU DES OPERATIONS PLURIANNUELLES (réalisé)

POUR INFORMATION DE L'ORGANE DELIBERANT										
A - Dépenses										
Opérations	Montant de l'opération	Crédits de paiement							Restes	
		CP ouverts au titre des années antérieures	CP consommés au titre des années antérieures	CP reportés ou reprogrammés en année n	CP nouveaux ouverts en année n	Total des CP ouverts pour l'année n	Conso CP pour l'année n	Reste à consommer CP année n	Restes à engager en fin d'année n (AE)	Restes à payer sur AE consommées en fin d'année n (CP)
JDS CULTURE SC PRES HABITANTS	26 923	24 104	24 104	-	2 819	2 819	2 092	727	527	200
JDS CULTIVER LA BIOECONOMIE DANS LE GE	8 000	2 492	2 492	-	-	-	1 795	1 795	3 559	154
JDS COMMISSARIAT MASSIF VOSGES BREZOUAR	41 060	6 500	6 500	-	20 000	20 000	1 418	18 582	28 318	4 824
JDS FETE DE LA SCIENCE	34 226	-	-	-	34 226	34 226	24 471	9 755	4 073	5 682
JDS DONNONS LE GOUT DES SCIENCES	30 191	-	-	-	30 191	30 191	1 477	28 714	28 704	10
JDS PROMOUVOIR LES TALENTS	45 849	-	-	-	45 849	45 849	13 689	32 160	32 112	48
JDS AU PLUS PRES DES HABITANTS	58 864	-	-	-	58 864	58 864	6 145	52 719	52 532	187
JDS CULTIVIER LA BIOECONOMIE	9 336	-	-	-	9 336	9 336	1 959	7 377	4 377	3 000
JDS PLANETARIUM MOBILE	57 250	-	-	-	59 510	59 510	59 510	-	2 260	-
JDS RESTAURAT CORPS CELESTE	13 440	-	-	-	13 440	13 440	-	13 440	-	13 440
MED REGION GE PROJET SENS	300 000	-	-	-	-	-	-	-	300 000	-
MED REGION POSTES CLINIQUES	112 000	-	-	-	-	-	-	-	112 000	-
MED REGION RE MATERIEL PEDAGOGIQUE	10 300	-	-	-	10 300	10 300	-	10 300	67	10 233
Financements européens	22 664 617	7 672 386	7 672 386	-	5 602 549	5 602 549	3 976 071	1 626 478	10 976 704	39 456
JDS INTERREG CLIM ABILITY D.	184 281	130 219	130 219	-	-	-	-	-	54 117	55
IEP Réseau JEAN MONNET	147 024	146 668	146 668	-	356	356	356	-	261	261
EPE UE ERASMUS+ LOCALL	36 565	36 565	36 565	-	-	-	-	-	380	380
UE EPICUR UNIVERSITE EUROPEENNE	771 092	771 092	771 092	-	-	-	-	-	38	38
CPI UE ERASMUS+ COUNTERRISK	48 505	11 911	11 911	-	-	-	-	-	37 373	778
ISC UE ERASMUS+ WBL4JOB	32 613	32 608	32 608	-	5	5	5	-	-	0
LGE UE ERASMUS+ EPIDI	86 314	86 185	86 185	-	130	130	-	130	90	40
LGE UE ERASMUS+ Lingua Num	7 125	6 889	6 889	-	-	-	-	-	125	112
UE EPICUR UNIVERSITE EUROPEENNE (volet recherche)	403 884	89 594	89 594	-	162 771	162 771	162 952	181	151 338	-
UE EPICUR-SHAPE-IT	2 377 905	325 040	325 040	-	317 136	317 136	263 880	53 256	1 782 443	6 542
DRI ERASMUS 2021/2022	1 414 733	1 414 733	1 414 733	-	154	154	3 962	4 116	4 059	97
SEG INTERREG EMMA	64 412	1 932	1 932	-	-	-	-	-	62 480	-
CPI MODPAL	5 000	1 042	1 042	-	-	-	-	-	3 958	0

Tableau 9  
TABLEAU DES OPERATIONS PLURIANNUELLES (réalisé)

POUR INFORMATION DE L'ORGANE DELIBERANT								
A - Dépenses								
Opérations	Montant de l'opération	Autorisations d'engagement						
		AE ouvertes au titre des années antérieures	AE consommées nettes au titre des années antérieures	AE reportées ou reprogrammées en année n	AE nouvelles ouvertes en année n	Total des AE ouvertes pour l'année n	Conso nette AE pour l'année n	Reste à consommer AE année n
DRI ERASMUS 2022/2023	3 095 495	3 095 495	3 095 495	-	1 113 664	1 113 664	535 713	577 951
IEP PROJET JM BORDELANDS	100 000	22 027	22 027	-	50 973	50 973	35 251	15 722
IEP CHAIRE JM NEF-LAW	50 000	18 699	18 699	-	31 301	31 301	22 964	8 337
IEP CHAIRE JM NEF-HIST	50 000	14 018	14 018	-	35 982	35 982	22 444	13 537
ILL CHAIRE JM IDECE	50 000	2 104	2 104	-	47 896	47 896	30 681	17 215
JDS TOMATO	59 068	14 788	14 788	-	56 500	56 500	36 191	20 309
LGE SIBILLA	68 180	24 106	24 106	-	29 936	29 936	33 977	- 4 041
MED FEDER REACT-UE	237 024	177 600	177 600	-	-	-	1 238	1 238
EPE UE ERASMUS+ SMILE	51 656	25 689	25 689	-	16 221	16 221	1 482	14 738
CHM CHEMOINFORMATICSPLUS	3 371 060	536 844	536 844	-	686 400	686 400	597 387	89 013
DRI ERASMUS	2 357 347	718 974	718 974	-	1 201 026	1 201 026	1 064 111	136 915
DRI ERASMUS KA171-000140109	304 505	-	-	-	51 000	51 000	37 156	13 845
LGE ERASMUS+ 2023-1-FR01-KA220-VET-000158	400 000	-	-	-	120 000	120 000	43 402	76 598
PHI ERASMUS PROJET AVIONIC	59 255	4 148	4 148	-	32 000	32 000	13 968	18 032
SEG ERASMUS SEED FUND	400 000	-	-	-	35 000	35 000	15 786	19 214
DRI ERASMUS	4 155 730	-	-	-	1 190 000	1 190 000	928 486	261 514
DRI ERASMUS KA171-000232960	586 448	-	-	-	8 500	8 500	-	8 500
EM SINTERREG PROJET TRAIL	1 055 678	-	-	-	224 000	224 000	13 377	210 623
EPE GA 101141078 PROJET ACTIN	313 208	-	-	-	72 200	72 200	53 086	19 114
LGE ERASMUS+ JM 101127465 INTERCULTURAL	30 000	-	-	-	3 300	3 300	2 162	1 138
PAC EUC_VOICES KA220-HED_00152414	118 997	-	-	-	54 000	54 000	39 360	14 640
PAC FOCI ERASMUS	21 769	-	-	-	21 769	21 769	21 663	107
PAC DIGI UNI GAP	94 377	-	-	-	-	-	-	-
SEG ERASMUS RE-GRAD N°101128817	55 366	-	-	-	26 210	26 210	3 219	22 991

Tableau 9  
TABLEAU DES OPERATIONS PLURIANNUELLES (réalisé)

POUR INFORMATION DE L'ORGANE DELIBERANT										
A - Dépenses										
Opérations	Montant de l'opération	Crédits de paiement							Restes	
		CP ouverts au titre des années antérieures	CP consommés au titre des années antérieures	CP reportés ou reprogrammés en année n	CP nouveaux ouverts en année n	Total des CP ouverts pour l'année n	Conso CP pour l'année n	Reste à consommer CP année n	Restes à engager en fin d'année n (AE)	Restes à payer sur AE consommées en fin d'année n (CP)
DRI ERASMUS 2022/2023	3 095 495	3 095 495	3 095 495	-	1 118 256	1 118 256	539 973	578 284	- 535 713	- 4 260
IEP PROJET JM BORDELANDS	100 000	20 017	20 017	-	52 983	52 983	29 808	23 175	42 722	7 453
IEP CHAIRE JM NEF-LAW	50 000	15 874	15 874	-	34 126	34 126	19 351	14 775	8 337	6 437
IEP CHAIRE JM NEF-HIST	50 000	13 138	13 138	-	36 862	36 862	17 424	19 439	13 537	5 901
ILL CHAIRE JM IDECE	50 000	2 104	2 104	-	47 896	47 896	30 272	17 624	17 215	409
JDS TOMATO	59 068	14 636	14 636	-	56 652	56 652	30 309	26 344	8 089	6 035
LGE SIBILLA	68 180	24 106	24 106	-	29 936	29 936	33 977	- 4 041	10 098	-
MED FEDER REACT-UE	237 024	176 189	176 189	-	-	-	172	- 172	60 663	0
EPE UE ERASMUS+ SMILE	51 656	25 628	25 628	-	16 201	16 201	1 543	14 658	24 484	- 0
CHM CHEMOINFORMATICSPLUS	3 371 060	511 279	511 279	-	686 400	686 400	620 792	65 608	2 236 829	2 160
DRI ERASMUS	2 357 347	716 486	716 486	-	1 203 514	1 203 514	1 064 967	138 547	574 262	1 632
DRI ERASMUS KA171-000140109	304 505	-	-	-	51 000	51 000	37 156	13 845	267 350	-
LGE ERASMUS+ 2023-1-FR01-KA220-VET-000158	400 000	-	-	-	120 000	120 000	41 664	78 336	356 598	1 738
PHI ERASMUS PROJET AVIONIC	59 255	2 958	2 958	-	33 191	33 191	12 199	20 992	41 139	2 960
SEG ERASMUS SEED FUND	400 000	-	-	-	35 000	35 000	15 786	19 214	384 214	-
DRI ERASMUS	4 155 730	-	-	-	1 190 000	1 190 000	925 584	264 416	3 227 244	2 902
DRI ERASMUS KA171-000232960	586 448	-	-	-	8 500	8 500	-	8 500	586 448	-
EM SINTERREG PROJET TRAIL	1 055 678	-	-	-	224 000	224 000	13 324	210 676	1 042 301	52
EPE GA 101141078 PROJET ACTIN	313 208	-	-	-	72 200	72 200	53 086	19 114	260 122	-
LGE ERASMUS+ JM 101127465 INTERCULTURAL	30 000	-	-	-	3 300	3 300	1 862	1 438	27 838	300
PAC EUC_VOICES KA220-HED_00152414	118 997	-	-	-	54 000	54 000	39 360	14 640	79 637	-
PAC FOQI ERASMUS	21 769	-	-	-	21 769	21 769	21 663	107	107	-
PAC DIGI UNI GAP	94 377	-	-	-	-	-	-	-	94 377	-
SEG ERASMUS RE-GRAD N°101128817	55 366	-	-	-	26 210	26 210	2 567	23 643	52 147	652

Tableau 9  
TABLEAU DES OPERATIONS PLURIANNUELLES (réalisé)

POUR INFORMATION DE L'ORGANE DELIBERANT								
A - Dépenses								
Opérations	Montant de l'opération	Autorisations d'engagement						
		AE ouvertes au titre des années antérieures	AE consommées nettes au titre des années antérieures	AE reportées ou reprogrammées en année n	AE nouvelles ouvertes en année n	Total des AE ouvertes pour l'année n	Conso nette AE pour l'année n	Reste à consommer AE année n
Financements Investissements d'Avenir	40 243 209	16 961 982	16 961 982	-	4 682 700	4 682 700	3 047 207	1 635 493
PROJET ANR NCU ECRI+ UOH HIS LET	3 493 683	893 943	893 943	-	350 634	350 634	207 998	142 636
PROJET ANR NCU INCLUDE (IDIP, DES, SCD...)	8 226 479	1 904 001	1 904 001	-	1 210 636	1 210 636	864 809	345 827
EAV PIA3 NORIA	2 825 376	772 270	772 270	-	384 753	384 753	299 129	85 624
EPICUR UNIVERSITE EUROPEENNE	2 621 924	801 854	801 854	-	460 983	460 983	380 433	80 550
PROJET ANR NCU DEPHY DES DUN CHM	898 677	894 690	894 690	-	-	-	-	-
PROJET ANR NCU UHA++	89 946	89 946	89 946	-	-	-	- 419	419
CDC TERRITOIRES D'INNOVATION	33 335	33 335	33 335	-	-	-	-	-
ANR OPUS JDS MSA RCH	7 001 711	981 680	981 680	-	1 039 192	1 039 192	409 271	629 920
ANR Plateforme de la Fédération Gay-Lussac	48 384	48 384	48 384	-	-	-	-	-
CDC CAMPUS 3E ILL	280 000	64 122	64 122	-	3 000	3 000	-	3 000
MAI MESRI POEM-HILISIT	59 775	59 775	59 775	-	-	-	-	-
CHM MESRI CAPACHIM HILISIT	15 000	4 535	4 535	-	-	-	-	-
PHI MESRI ASSERVSYSLIN-HILISIT	14 000	8 188	8 188	-	-	-	- 973	973
UOH DEMOUHA	90 000	59 664	59 664	-	30 336	30 336	20 186	10 150
UOH PUNCHY	22 000	12 072	12 072	-	-	-	-	-
MED UNESS HYBRIDIUM SANTE	45 610	45 610	45 610	-	-	-	- 610	610
UOH FLEXISANTE	147 257	82 757	82 757	-	64 500	64 500	62 973	1 527
MED TSD ACCOMPAGNEMENT PERSONNEL SANTE	75 000	15 000	15 000	-	36 000	36 000	35 880	120
H-2021DRI00954-CONV_OLIF63/2021	2 499 555	115 569	115 569	-	525 180	525 180	382 344	142 836
Projet FRI-2A	1 479 975	36 667	36 667	-	458 686	458 686	334 242	124 444
PHI PROJET INFORISM CNFM-GIP ANR 23	237 600	-	-	-	118 800	118 800	51 944	66 856
PIA EASE USINE ECOLE ILLKIRCH	8 962 934	8 962 934	8 962 934	-	-	-	-	-
DIN PROJET EOIE	731 079	731 079	731 079	-	-	-	-	-
DUN PROJET EOIE	1 192	1 192	1 192	-	-	-	-	-
EAV ENTREPRENEURSHIP BEYOND BORDERS	123 241	123 241	123 241	-	-	-	-	-
EAV DISRUPT 4.0	219 476	219 476	219 476	-	-	-	-	-

Tableau 9  
TABLEAU DES OPERATIONS PLURIANNUELLES (réalisé)

POUR INFORMATION DE L'ORGANE DELIBERANT										
A - Dépenses										
Opérations	Montant de l'opération	Crédits de paiement							Restes	
		CP ouverts au titre des années antérieures	CP consommés au titre des années antérieures	CP reportés ou reprogrammés en année n	CP nouveaux ouverts en année n	Total des CP ouverts pour l'année n	Conso CP pour l'année n	Reste à consommer CP année n	Restes à engager en fin d'année n (AE)	Restes à payer sur AE consommées en fin d'année n (CP)
Financements Investissements d'Avenir	40 243 209	16 841 776	16 841 776	-	4 662 440	4 662 440	2 896 050	1 766 390	20 234 020	271 362
PROJET ANR NCU ECRI+ UOH HIS LET	3 493 683	877 342	877 342	-	350 634	350 634	220 234	130 400	2 391 742	4 364
PROJET ANR NCU INCLUDE (IDIP, DES, SCD...)	8 226 479	1 902 759	1 902 759	-	1 210 636	1 210 636	758 508	452 128	5 457 669	107 542
EAV PIA3 NORIA	2 825 376	770 830	770 830	-	384 753	384 753	267 026	117 727	1 753 977	33 543
EPICUR UNIVERSITE EUROPEENNE	2 621 924	792 556	792 556	-	460 983	460 983	384 786	76 197	1 439 637	4 945
PROJET ANR NCU DEPHY DES DUN CHM	898 677	894 690	894 690	-	-	-	-	-	3 986	-
PROJET ANR NCU UHA++	89 946	89 946	89 946	-	-	-	-	-	419	419
CDC TERRITOIRES D'INNOVATION	33 335	33 335	33 335	-	-	-	-	-	-	-
ANR OPUS JDS MSA RCH	7 001 711	894 777	894 777	-	1 017 648	1 017 648	451 531	566 117	5 610 760	44 643
ANR Plateforme de la Fédération Gay-Lussac	48 384	48 384	48 384	-	-	-	-	-	-	-
CDC CAMPUS 3E ILL	280 000	64 122	64 122	-	3 000	3 000	-	3 000	215 878	-
MAI MESRI POEM-HILISIT	59 775	59 775	59 775	-	-	-	-	-	0	-
CHM MESRI CAPACHIM HILISIT	15 000	4 535	4 535	-	-	-	-	-	10 465	-
PHI MESRI ASSERVSYSLIN-HILISIT	14 000	7 215	7 215	-	-	-	-	-	6 785	-
UOH DEMOUHA	90 000	59 620	59 620	-	30 380	30 380	20 230	10 150	10 150	-
UOH PUNCHY	22 000	12 072	12 072	-	-	-	-	-	9 928	-
MED UNESS HYBRIDIUM SANTE	45 610	45 610	45 610	-	-	- -	610	610	610	0
UOH FLEXISANTE	147 257	81 516	81 516	-	65 741	65 741	62 814	2 927	1 527	1 400
MED TSD ACCOMPAGNEMENT PERSONNEL SANTE	75 000	15 000	15 000	-	36 000	36 000	-	36 000	24 120	35 880
H-2021DRI00954-CONV_OLIF63/2021	2 499 555	113 103	113 103	-	525 180	525 180	384 677	140 503	2 001 643	132
Projet FRI-2A	1 479 975	36 667	36 667	-	458 686	458 686	323 624	135 062	1 109 067	10 618
PHI PROJET INFORISM CNFM-GIP ANR 23	237 600	-	-	-	118 800	118 800	23 229	95 571	185 656	28 714
PIA EASE USINE ECOLE ILLKIRCH	8 962 934	8 962 934	8 962 934	-	-	-	-	-	-	-
DIN PROJET EOIE	731 079	731 079	731 079	-	-	-	-	-	-	-
DUN PROJET EOIE	1 192	1 192	1 192	-	-	-	-	-	-	-
EAV ENTREPRENEURSHIP BEYOND BORDERS	123 241	123 241	123 241	-	-	-	-	-	-	-
EAV DISRUPT 4.0	219 476	219 476	219 476	-	-	-	-	-	-	0

Tableau 9  
TABLEAU DES OPERATIONS PLURIANNUELLES (réalisé)

POUR INFORMATION DE L'ORGANE DELIBERANT								
A - Dépenses								
Opérations	Montant de l'opération	Autorisations d'engagement						
		AE ouvertes au titre des années antérieures	AE consommées nettes au titre des années antérieures	AE reportées ou reprogrammées en année n	AE nouvelles ouvertes en année n	Total des AE ouvertes pour l'année n	Conso nette AE pour l'année n	Reste à consommer AE année n
Financements autres	26 359 532	6 323 649	6 323 649	-	5 413 544	5 413 544	3 732 402	1 681 141
ITR DG TRAVAIL GFACT	21 090	10 884	10 884	-	-	-	-	-
MED UNIVERSITARISATION PROF. NON MEDICALE	322 497	322 497	322 497	-	-	-	-	-
MED PROJET SSES	29 900	605	605	-	5 000	5 000	82	4 918
MED ARS PROJET AUMG	93 436	93 436	93 436	-	-	-	-	-
MED ARS PROJET AUMG	204 426	147 329	147 329	-	57 097	57 097	68 506	11 409
ILL CIEP COOPERATION KRIBI (CAMEROUN)	4 494	4 494	4 494	-	-	-	-	-
EOT SEED MONEY	18 620	8 761	8 761	-	1 200	1 200	1 200	-
IEP DGAFP TALENTS	137 588	137 588	137 588	-	-	-	2	2
JDS FONDATION DE FRANCE	53 599	53 599	53 599	-	-	-	-	-
JDS SUR LES TRACES DU BREZOUARD	8 000	8 000	8 000	-	-	-	-	-
SEG SM INNOVATION DASHBOARD	64 412	64 412	64 412	-	-	-	-	-
CPE CEA/GECT EUCOR	571 510	571 510	571 510	-	130 000	130 000	123 180	6 820
MED REGION IMRT	188 396	183 454	183 454	-	-	-	-	-
MED ARS 202103483 POSTE A	34 120	34 120	34 120	-	-	-	-	-
PAG IRA METZ TALENTS	228 800	206 045	206 045	-	-	-	933	933
SVU REGION LOW SPACE ODDITY	20 000	17 960	17 960	-	-	-	-	-
PAC EASI LAB PROJET TRANSVERSAUX	293 414	145 560	145 560	-	83 583	83 583	83 200	383
PHA ARS PAST	112 253	75 865	75 865	-	36 388	36 388	33 797	2 591
TPS CENTRALE SUPELEC INNOVLAB	70 000	48 883	48 883	-	21 117	21 117	21 117	-
JDS ANR DIALOGUER	66 640	-	-	-	31 900	31 900	-	31 900
H-20/LBPH/S12 LCC CCIR LEHMANN M	27 300	-	-	-	19 300	19 300	-	19 300
ITR RESTRUCTURATION ENTREPRISES	25 000	19 801	19 801	-	5 199	5 199	477	4 722
CPI OFFICE EUROPEEN BREVETS	100 800	5 483	5 483	-	22 805	22 805	2 451	20 354
LGE ETUDE ETHNOGRAPHIQUE COMMUNAUTE TURQUE	15 000	4 026	4 026	-	10 974	10 974	9 872	1 102
EOT SM EUROPEAN MASTER	52 261	40 361	40 361	-	11 900	11 900	11 033	867
DRI PROJET MUDE XL	5 309	1 996	1 996	-	3 305	3 305	3 116	189



Tableau 9  
TABLEAU DES OPERATIONS PLURIANNUELLES (réalisé)

POUR INFORMATION DE L'ORGANE DELIBERANT										
A - Dépenses										
Opérations	Montant de l'opération	Crédits de paiement							Restes	
		CP ouverts au titre des années antérieures	CP consommés au titre des années antérieures	CP reportés ou reprogrammés en année n	CP nouveaux ouverts en année n	Total des CP ouverts pour l'année n	Conso CP pour l'année n	Reste à consommer CP année n	Restes à engager en fin d'année n (AE)	Restes à payer sur AE consommées en fin d'année n (CP)
Financements autres	26 359 532	5 495 899	5 495 899	-	5 689 055	5 689 055	4 131 108	1 557 947	16 303 480	429 044
ITR DG TRAVAIL GFACT	21 090	10 884	10 884	-	-	-	-	-	10 206	-
MED UNIVERSITARISATION PROF. NON MEDICALE	322 497	322 497	322 497	-	-	-	-	-	-	-
MED PROJET SSES	29 900	605	605	-	5 000	5 000	82	4 918	29 213	-
MED ARS PROJET AUMG	93 436	93 436	93 436	-	-	-	-	-	-	-
MED ARS PROJET AUMG	204 426	147 329	147 329	-	57 097	57 097	68 506	11 409	11 409	-
ILL CIEP COOPERATION KRIBI (CAMEROUN)	4 494	4 494	4 494	-	-	-	-	-	-	-
EOT SEED MONEY	18 620	8 761	8 761	-	1 200	1 200	1 200	-	8 659	-
IEP DGAFP TALENTS	137 588	137 588	137 588	-	-	-	10 797	10 797	2	10 798
JDS FONDATION DE FRANCE	53 599	53 599	53 599	-	-	-	-	-	-	-
JDS SUR LES TRACES DU BREZOUARD	8 000	8 000	8 000	-	-	-	-	-	-	-
SEG SM INNOVATION DASHBOARD	64 412	64 412	64 412	-	-	-	-	-	-	-
CPE CEA/GECT EUCOR	571 510	571 510	571 510	-	156 400	156 400	238 454	82 054	123 180	115 274
MED REGION IMRT	188 396	185 289	185 289	-	-	-	-	-	4 942	1 835
MED ARS 202103483 POSTE A	34 120	34 120	34 120	-	-	-	-	-	-	-
PAG IRA METZ TALENTS	228 800	201 713	201 713	-	-	-	2 486	2 486	23 688	913
SVU REGION LOW SPACE ODDITY	20 000	15 474	15 474	-	-	-	-	-	2 040	2 486
PAC EASI LAB PROJET TRANSVERSAUX	293 414	4 791	4 791	-	224 352	224 352	222 596	1 756	64 654	1 374
PHA ARS PAST	112 253	75 865	75 865	-	36 388	36 388	33 797	2 591	2 591	-
TPS CENTRALE SUPELEC INNOVLAB	70 000	48 883	48 883	-	21 117	21 117	21 117	-	0	-
JDS ANR DIALOGUER	66 640	-	-	-	31 900	31 900	-	31 900	66 640	-
H-20/LBPH/S12 LCC CCIR LEHMANN M	27 300	-	-	-	19 300	19 300	-	19 300	27 300	-
ITR RESTRUCTURATION ENTREPRISES	25 000	18 151	18 151	-	6 849	6 849	2 127	4 722	4 722	-
CPI OFFICE EUROPEEN BREVETS	100 800	5 483	5 483	-	22 805	22 805	2 451	20 354	92 866	-
LGE ETUDE ETHNOGRAPHIQUE COMMUNAUTE TURQUE	15 000	4 026	4 026	-	10 974	10 974	9 872	1 102	1 102	-
EOT SM EUROPEAN MASTER	52 261	40 361	40 361	-	11 900	11 900	11 033	867	867	-
DRI PROJET MUDE XL	5 309	1 816	1 816	-	3 305	3 305	3 296	9	197	-

Tableau 9  
TABLEAU DES OPERATIONS PLURIANNUELLES (réalisé)

POUR INFORMATION DE L'ORGANE DELIBERANT								
A - Dépenses								
Opérations	Montant de l'opération	Autorisations d'engagement						
		AE ouvertes au titre des années antérieures	AE consommées nettes au titre des années antérieures	AE reportées ou reprogrammées en année n	AE nouvelles ouvertes en année n	Total des AE ouvertes pour l'année n	Conso nette AE pour l'année n	Reste à consommer AE année n
EOT 513 CEA REGION EMS EOT	366 000	47 691	47 691	-	156 000	156 000	163 619	- 7 619
GEO SM INTERDISCIPLINARY ST	9 200	8 925	8 925	-	-	-	-	-
IEP MTFP TALENTS S. PUBLIC	325 930	34 665	34 665	-	113 600	113 600	64 973	48 627
IHA ADESFA_3 CAMEROUN	120 000	1 050	1 050	-	48 000	48 000	9 184	38 816
ILL COLLOQUE IDECE J MONNET	30 000	14 997	14 997	-	15 000	15 000	5 356	9 644
LGE ASSOCIATION UKRAINE/EU	103 159	9 646	9 646	-	27 554	27 554	27 554	-
MAI SM MASTER INFORMATIK	8 000	311	311	-	4 500	4 500	1 025	3 475
MED ARS UNIVERSITARISATION	140 000	79 267	79 267	-	60 733	60 733	- 37 980	98 713
MED ARS PROJET SENS ACTION COMPETENCES ET METIERS	493 000	14 368	14 368	-	245 000	245 000	130 866	114 134
MAD PROJET SENS FONDATION FORCE RECH ET INNOV	50 000	47 424	47 424	-	2 576	2 576	1 194	1 382
PAG CONVENTION TALENTS 2023-2025	208 000	11 347	11 347	-	140 000	140 000	104 550	35 450
OPU FONDATION DE FRANCE 113401	62 729	-	-	-	40 000	40 000	28 457	11 543
SVU ARS 202307410 SSU	89 006	25 262	25 262	-	58 106	58 106	53 271	4 835
Projet STRAT'US	20 008 871	3 822 024	3 822 024	-	3 303 536	3 303 536	2 399 998	903 538
SVU CEA SUBVENTION SOLIDARITE	50 000	-	-	-	50 000	50 000	-	50 000
CDP IBISA P. LANCE	40 000	-	-	-	40 000	40 000	6 216	33 784
CDP INSERM FC3R	48 000	-	-	-	6 000	6 000	-	6 000
DRI CONTRAT TRIENNAL 24-26 EUCOR	318 224	-	-	-	61 514	61 514	49 200	12 314
ECP PROJET DECARBOCHIM AMI CMA	2 624	-	-	-	2 624	2 624	2 624	-
EMS ADEME N23GED01444	52 500	-	-	-	25 555	25 555	3 835	21 720
ESP IMT NSMSP ANR-23-CMAS-0011	96 606	-	-	-	71 836	71 836	2 386	69 450
IEP RGE N°24P00414 CORDEES REUSSITE	55 000	-	-	-	55 007	55 007	47 155	7 853
LGE SM EUCOR MASTER IN SCANDINAVIAN STU	28 500	-	-	-	23 100	23 100	14 080	9 020
MED ARS N°202402385	225 000	-	-	-	225 000	225 000	165 071	59 929

Tableau 9  
TABLEAU DES OPERATIONS PLURIANNUELLES (réalisé)

POUR INFORMATION DE L'ORGANE DELIBERANT										
A - Dépenses										
Opérations	Montant de l'opération	Crédits de paiement							Restes	
		CP ouverts au titre des années antérieures	CP consommés au titre des années antérieures	CP reportés ou reprogrammés en année n	CP nouveaux ouverts en année n	Total des CP ouverts pour l'année n	Conso CP pour l'année n	Reste à consommer CP année n	Restes à engager en fin d'année n (AE)	Restes à payer sur AE consommées en fin d'année n (CP)
EOT 513 CEA REGION EMS EOT	366 000	47 691	47 691	-	156 000	156 000	163 619	7 619	154 690	-
GEO SM INTERDISCIPLINARY ST	9 200	8 925	8 925	-	-	-	-	-	275	-
IEP MTFP TALENTS S. PUBLIC	325 930	31 756	31 756	-	113 600	113 600	66 991	46 609	226 292	892
IHA ADESFA_3 CAMEROUN	120 000	850	850	-	48 000	48 000	7 469	40 531	109 767	1 914
ILL COLLOQUE IDECE J MONNET	30 000	-	-	-	15 000	15 000	20 331	5 331	9 648	22
LGE ASSOCIATION UKRAINE/EU	103 159	9 646	9 646	-	27 554	27 554	27 554	-	65 959	-
MAI SM MASTER INFORMATIK	8 000	272	272	-	4 500	4 500	1 020	3 480	6 664	44
MED ARS UNIVERSITARISATION	140 000	-	-	-	140 000	140 000	41 287	98 713	98 713	-
MED ARS PROJET SENS ACTION COMPETENCES ET METIERS	493 000	-	-	-	245 000	245 000	73 439	171 561	347 766	71 795
MAD PROJET SENS FONDATION FORCE RECH ET INNOV	50 000	5 431	5 431	-	30 000	30 000	43 187	13 187	1 382	-
PAG CONVENTION TALENTS 2023-2025	208 000	11 347	11 347	-	140 000	140 000	92 527	47 473	92 103	12 023
OPU FONDATION DE FRANCE 113401	62 729	-	-	-	40 000	40 000	28 457	11 543	34 272	-
SVU ARS 202307410 SSU	89 006	-	-	-	58 106	58 106	24 180	33 926	10 472	54 354
Projet STRAT'US	20 008 871	3 320 893	3 320 893	-	3 303 536	3 303 536	2 517 168	786 368	13 786 848	383 962
SVU CEA SUBVENTION SOLIDARITE	50 000	-	-	-	50 000	50 000	-	50 000	50 000	-
CDP IBISA P. LANCE	40 000	-	-	-	40 000	40 000	6 216	33 784	33 784	-
CDP INSERM FC3R	48 000	-	-	-	6 000	6 000	-	6 000	48 000	-
DRI CONTRAT TRIENNAL 24-26 EUCOR	318 224	-	-	-	61 514	61 514	48 221	13 293	269 024	979
ECP PROJET DECARBOCHIM AMI CMA	2 624	-	-	-	2 624	2 624	2 624	-	-	-
EMS ADEME N23GED01444	52 500	-	-	-	25 555	25 555	3 835	21 720	48 665	-
ESP IMT NSM5P ANR-23-CMAS-0011	96 606	-	-	-	71 836	71 836	2 386	69 450	94 220	-
IEP RGE N°24P00414 CORDEES REUSSITE	55 000	-	-	-	55 007	55 007	46 626	8 382	7 845	529
LGE SM EUCOR MASTER IN SCANDINAVIAN STU	28 500	-	-	-	23 100	23 100	14 080	9 020	14 420	-
MED ARS N°202402385	225 000	-	-	-	225 000	225 000	144 896	80 104	59 929	20 176

Tableau 9  
TABLEAU DES OPERATIONS PLURIANNUELLES (réalisé)

POUR INFORMATION DE L'ORGANE DELIBERANT								
A - Dépenses								
Opérations	Montant de l'opération	Autorisations d'engagement						
		AE ouvertes au titre des années antérieures	AE consommées nettes au titre des années antérieures	AE reportées ou reprogrammées en année n	AE nouvelles ouvertes en année n	Total des AE ouvertes pour l'année n	Conso nette AE pour l'année n	Reste à consommer AE année n
MED CEA AUMG 2024/2025	50 000	-	-	-	-	-	-	-
OPUS CONV 23GED0258	299 592	-	-	-	149 796	149 796	97 216	52 580
PHI PROJET INFORISM CNFM-GIP ANR 23	237 600	-	-	-	-	-	-	-
PUS CNRS PROJET HORTUS	35 965	-	-	-	11 579	11 579	9 587	1 992
TRA CONTRIBUTION MERCK	37 160	-	-	-	37 160	37 160	25 869	11 291
Total contrats d'enseignement	93 101 743	33 904 096	33 904 096	-	16 267 505	16 267 505	11 046 162	5 221 343
CPER Recherche	12 721 549	8 675 384	8 675 384	-	1 904 900	1 904 900	1 834 860	70 040
CPER RE1 ALSACALCUL	4 350 905	4 350 905	4 350 905	-	-	-	-	-
CPER RE5 I2MT	1 749 222	1 749 222	1 749 222	-	-	-	-	-
CPER RE7 ALSACE-AVAL-SENTINELLE	498 537	498 537	498 537	-	-	-	-	-
CPER Alsacalcul neige	334 419	334 419	334 419	-	-	-	-	-
CPER Recherche équipement RENETE	111 300	111 300	111 300	-	-	-	-	-
CPER Dépenses dradi	293 000	293 000	293 000	-	-	-	-	-
CPER Alliage	289 000	114 000	114 000	-	-	-	-	-
CPER COVD	404 800	-	-	-	404 800	404 800	383 260	21 540
CPER GENI	1 446 665	-	-	-	280 000	280 000	280 000	-
CPER R_IRM	2 064 500	1 102 000	1 102 000	-	720 000	720 000	674 000	46 000
CPER MAT-GE	272 000	122 000	122 000	-	25 000	25 000	22 500	2 500
CPER IMAPROGEN	530 000	-	-	-	27 900	27 900	27 900	-
CPER I2GE	280 000	-	-	-	350 000	350 000	350 000	-
H-CPER 2023DRI00275 PHENOMINEST RGE	97 200	-	-	-	97 200	97 200	97 200	-

Tableau 9  
TABLEAU DES OPERATIONS PLURIANNUELLES (réalisé)

POUR INFORMATION DE L'ORGANE DELIBERANT										
A - Dépenses										
Opérations	Montant de l'opération	Crédits de paiement							Restes	
		CP ouverts au titre des années antérieures	CP consommés au titre des années antérieures	CP reportés ou reprogrammés en année n	CP nouveaux ouverts en année n	Total des CP ouverts pour l'année n	Conso CP pour l'année n	Reste à consommer CP année n	Restes à engager en fin d'année n (AE)	Restes à payer sur AE consommées en fin d'année n (CP)
MED CEA AUMG 2024/2025	50 000	-	-	-	-	-	-	-	50 000	-
OPUS CONV 23GED0258	299 592	-	-	-	149 796	149 796	93 948	55 848	202 376	3 268
PHI PROJET INFORISM CNFM-GIP ANR 23	237 600	-	-	-	-	-	-	-	237 600	-
PLUS CNRS PROJET HORTUS	35 965	-	-	-	11 579	11 579	9 587	1 992	26 378	-
TRA CONTRIBUTION MERCK	37 160	-	-	-	37 160	37 160	23 646	13 514	11 291	2 223
Total contrats d'enseignement	93 101 743	32 506 104	32 506 104	-	16 757 992	16 757 992	11 645 740	5 112 252	48 151 485	798 414
CPER Recherche	12 721 549	8 618 384	8 618 384	-	1 311 900	1 311 900	1 013 500	298 400	2 211 305	878 360
CPER RE1 ALSACALCUL	4 350 905	4 350 905	4 350 905	-	-	-	-	-	-	-
CPER RES I2MT	1 749 222	1 749 222	1 749 222	-	-	-	-	-	-	-
CPER RE7 ALSACE-AVAL-SENTINELLE	498 537	498 537	498 537	-	-	-	-	-	-	-
CPER Alsacalcul neige	334 419	334 419	334 419	-	-	-	-	-	-	-
CPER Recherche équipement RENETE	111 300	111 300	111 300	-	-	-	-	-	-	-
CPER Dépenses dradi	293 000	293 000	293 000	-	-	-	-	-	-	-
CPER Alliage	289 000	114 000	114 000	-	-	-	-	-	175 000	-
CPER COVD	404 800	-	-	-	104 800	104 800	59 500	45 300	21 540	323 760
CPER GENI	1 446 665	-	-	-	280 000	280 000	280 000	-	1 166 665	-
CPER R_IRM	2 064 500	1 102 000	1 102 000	-	720 000	720 000	674 000	46 000	288 500	-
CPER MAT-GE	272 000	65 000	65 000	-	82 000	82 000	-	82 000	127 500	79 500
CPER IMAPROGEN	530 000	-	-	-	27 900	27 900	-	27 900	502 100	27 900
CPER I2GE	280 000	-	-	-	-	-	-	-	70 000	350 000
H-CPER 2023DRI00275 PHENOMINEST RGE	97 200	-	-	-	97 200	97 200	-	97 200	-	97 200

Tableau 9  
TABLEAU DES OPERATIONS PLURIANNUELLES (réalisé)

POUR INFORMATION DE L'ORGANE DELIBERANT								
A - Dépenses								
Opérations	Montant de l'opération	Autorisations d'engagement						
		AE ouvertes au titre des années antérieures	AE consommées nettes au titre des années antérieures	AE reportées ou reprogrammées en année n	AE nouvelles ouvertes en année n	Total des AE ouvertes pour l'année n	Conso nette AE pour l'année n	Reste à consommer AE année n
CPER immobiliers	103 555 405	52 482 653	52 482 653	-	644 178	644 178	470 303	173 875
dont CPER 2007-13 cofinancée Campus Construction CRBS	40 750 837	40 566 923	40 566 923	-	75 914	75 914	53 974	21 941
dont CPER 2015-20 Restructuration labos Le Bel tranche 2	6 052 557	6 052 557	6 052 557	-	-	-	26	26
dont CPER 2015-20 IZMT réhabilitat° secteur recherche IPB	2 247 011	2 110 180	2 110 180	-	2 831	2 831	1 224	1 607
dont CPER 2007-13 et 2015-20 Parvis de Pharmacie-Campus Illkirch	1 675 000	1 493 568	1 493 568	-	141 832	141 832	56 955	84 878
dont CPER Médecine	35 800 000	83 768	83 768	-	20 000	20 000	499	19 501
dont CPER Construction CESQ Tranche 2	3 000 000	2 130 016	2 130 016	-	247 600	247 600	245 610	1 990
dont CPER Faculté de chirurgie dentaire	2 000 000	20 197	20 197	-	26 000	26 000	2 004	23 996
dont CPER Faculté de pharmacie	12 030 000	25 443	25 443	-	130 000	130 000	110 064	19 936
Autres opérations immobilières	46 528 098	29 284 583	29 284 583	-	8 983 870	8 983 870	6 841 675	2 142 195
dont Géographie (Mise en sécurité 2014, Accessibilité 2015 et FDR)	1 997 827	1 997 827	1 997 827	-	-	-	-	-
dont Mise en sécurité pharmacie	100 000	96 200	96 200	-	3 800	3 800	0	3 800
dont Mise en sécurité faculté de psychologie	550 000	412 384	412 384	-	137 617	137 617	136 552	1 065
dont Mise en accessibilité Palais Universitaire	99 733	99 733	99 733	-	-	-	-	-
dont Allée Anton du Barry	300 000	56 886	56 886	-	243 114	243 114	90 096	153 019
dont Centre Européen de Science Quantique	3 686 000	3 551 703	3 551 703	-	34 297	34 297	11 865	22 432
dont réaménagement laboratoires Pharmacie	797 354	744 930	744 930	-	5 000	5 000	18 516	23 516
dont Complément réhabilitation Physique	800 000	794 302	794 302	-	5 698	5 698	327	6 025
dont Réfection toiture 7 rue de l'université	1 133 803	1 133 803	1 133 803	-	-	-	3 048	3 048
dont TPS : aménagement de salle de cours	1 017 000	980 191	980 191	-	6 809	6 809	3 752	3 057

Tableau 9  
TABLEAU DES OPERATIONS PLURIANNUELLES (réalisé)

POUR INFORMATION DE L'ORGANE DELIBERANT										
A - Dépenses										
Opérations	Montant de l'opération	Crédits de paiement							Restes	
		CP ouverts au titre des années antérieures	CP consommés au titre des années antérieures	CP reportés ou reprogrammés en année n	CP nouveaux ouverts en année n	Total des CP ouverts pour l'année n	Conso CP pour l'année n	Reste à consommer CP année n	Restes à engager en fin d'année n (AE)	Restes à payer sur AE consommées en fin d'année n (CP)
CPER immobiliers	103 555 405	50 622 301	50 622 301	-	2 686 204	2 686 204	1 368 649	1 317 555	50 602 450	962 007
dont CPER 2007-13 cofinancée Campus Construction CRBS	40 750 837	39 839 807	39 839 807	-	528 420	528 420	154 887	373 533	129 941	626 203
dont CPER 2015-20 Restructuration labos Le Bel tranche 2	6 052 557	6 039 438	6 039 438	-	13 119	13 119	4 965	8 154	26	8 128
dont CPER 2015-20 I2MT réhabilitat* secteur recherche IPB	2 247 011	2 103 348	2 103 348	-	9 663	9 663	5 126	4 538	135 607	2 931
dont CPER 2007-13 et 2015-20 Parvis de Pharmacie-Campus Illkirch	1 675 000	1 252 388	1 252 388	-	422 612	422 612	253 608	169 004	124 478	44 527
dont CPER Médecine	35 800 000	72 248	72 248	-	41 389	41 389	5 971	35 418	35 715 733	6 048
dont CPER Construction CESQ Tranche 2	3 000 000	1 278 610	1 278 610	-	1 491 000	1 491 000	823 886	667 114	624 374	273 131
dont CPER Faculté de chirurgie dentaire	2 000 000	20 197	20 197	-	64 000	64 000	964	63 036	1 977 799	1 040
dont CPER Faculté de pharmacie	12 030 000	16 265	16 265	-	116 000	116 000	119 242	3 242	11 894 493	-
Autres opérations immobilières	46 528 098	22 961 090	22 961 090	-	10 771 002	10 771 002	7 808 738	2 962 264	10 401 840	5 356 430
dont Géographie (Mise en sécurité 2014, Accessibilité 2015 et FDR)	1 997 827	1 995 073	1 995 073	-	-	-	1 838	1 838	-	916
dont Mise en sécurité pharmacie	100 000	32 477	32 477	-	67 523	67 523	48 767	18 756	3 800	14 956
dont Mise en sécurité faculté de psychologie	550 000	389 349	389 349	-	60 651	60 651	76 742	16 091	1 065	82 844
dont Mise en accessibilité Palais Universitaire	99 733	99 733	99 733	-	-	-	-	-	-	-
dont Allée Anton du Barry	300 000	10 842	10 842	-	189 158	189 158	19 849	169 309	153 019	116 290
dont Centre Européen de Science Quantique	3 686 000	3 546 568	3 546 568	-	39 432	39 432	7 054	32 378	122 432	9 946
dont réaménagement laboratoires Pharmacie	797 354	695 760	695 760	-	-	-	10 256	10 256	70 941	20 398
dont Complément réhabilitation Physique	800 000	752 468	752 468	-	47 532	47 532	40 687	6 845	6 025	820
dont Réfection toiture 7 rue de l'université	1 133 803	1 130 755	1 130 755	-	3 048	3 048	-	3 048	3 048	-
dont TPS : aménagement de salle de cours	1 017 000	952 015	952 015	-	34 985	34 985	31 399	3 586	33 057	529

Tableau 9  
TABLEAU DES OPERATIONS PLURIANNUELLES (réalisé)

POUR INFORMATION DE L'ORGANE DELIBERANT								
A - Dépenses								
Opérations	Montant de l'opération	Autorisations d'engagement						
		AE ouvertes au titre des années antérieures	AE consommées nettes au titre des années antérieures	AE reportées ou reprogrammées en année n	AE nouvelles ouvertes en année n	Total des AE ouvertes pour l'année n	Conso nette AE pour l'année n	Reste à consommer AE année n
dont Réaménagement Saint Georges	149 989	149 989	149 989	-	-	-	- 1 903	1 903
dont transform. bib. de droit en salle de cours	2 500 000	357 346	357 346	-	1 702 398	1 702 398	1 664 142	38 256
dont Rénovation amphithéâtre Ourisson	2 401 685	2 251 945	2 251 945	-	99 740	99 740	70 009	29 732
dont AAP TIGRE 1 : Actions d'économie d'énergie à gain rapide	125 966	125 966	125 966	-	-	-	-	-
dont AAP TIGRE 2 : Actions d'économie d'énergie à gain rapide	633 915	633 915	633 915	-	-	-	- 50	50
dont Mise aux normes Inst. Clinique de la souris	2 400 000	1 350	1 350	-	189 000	189 000	139 671	49 330
dont Ascenseur Botanique	150 015	150 015	150 015	-	-	-	-	-
dont Accessibilité 2022 PMR sanitaires	400 000	78 558	78 558	-	141 442	141 442	85 475	55 967
dont Rénovation énergétique de la coupole faculté de Philosophie	144 144	144 144	144 144	-	-	-	-	-
dont Remplacement des CTA et relamping des amphithéâtres Le Bel	1 485 400	1 208 966	1 208 966	-	276 434	276 434	227 136	49 298
dont Rénovation énergét. chaufferie Alinéa	170 900	170 877	170 877	-	23	23	-	23
dont remplacement CTA amphis Pharmacie	1 909 100	1 614 690	1 614 690	-	44 410	44 410	23 650	20 760
dont Fenêtres Aile A Pharmacie	804 900	757 470	757 470	-	47 430	47 430	46 703	728
dont Subvention Région SSI	70 000	-	-	-	70 000	70 000	3 935	66 065
dont CAR Climatisation	550 000	534 743	534 743	-	15 257	15 257	6 560	8 697
dont Anesthesio murs du sous-sol	200 000	94 658	94 658	-	88 692	88 692	88 663	29
dont Refection de la toiture et de la façade DPI	667 770	646 576	646 576	-	21 194	21 194	18 452	2 741
dont Refection escalier Sud du Lebel	708 550	61 424	61 424	-	147 126	147 126	43 155	103 971
dont Remplacement des fenêtres en médecine 2	30 000	23 400	23 400	-	-	-	-	-
dont Remise en état des clôtures historiques	396 000	386 135	386 135	-	39 865	39 865	26 311	13 554
dont CERTBS aménagement 6E étage CRBS	1 780 000	1 616 256	1 616 256	-	120 613	120 613	107 839	12 774
dont Locaux conteneurs EOST	56 314	56 314	56 314	-	-	-	-	-
dont Rénovation amphi. Pasteur pharmacie	1 000 000	886 643	886 643	-	90 000	90 000	22 370	67 630
dont Plan de résilience	371 505	356 661	356 661	-	14 844	14 844	10 963	3 881
dont Fenêtres physique	1 300 000	1 175 536	1 175 536	-	124 464	124 464	42 072	82 391



Tableau 9  
TABLEAU DES OPERATIONS PLURIANNUELLES (réalisé)

POUR INFORMATION DE L'ORGANE DELIBERANT										
A - Dépenses										
Opérations	Montant de l'opération	Crédits de paiement							Restes	
		CP ouverts au titre des années antérieures	CP consommés au titre des années antérieures	CP reportés ou reprogrammés en année n	CP nouveaux ouverts en année n	Total des CP ouverts pour l'année n	Conso CP pour l'année n	Reste à consommer CP année n	Restes à engager en fin d'année n (AE)	Restes à payer sur AE consommées en fin d'année n (CP)
dont Réaménagement Saint Georges	149 989	148 086	148 086	-	1 903	1 903	-	1 903	1 903	- 0
dont transform. bib. de droit en salle de cours	2 500 000	87 502	87 502	-	1 241 114	1 241 114	820 063	421 051	478 511	1 113 923
dont Rénovation amphithéâtre Ourisson	2 401 685	2 034 613	2 034 613	-	317 072	317 072	268 569	48 503	79 732	18 771
dont AAP TIGRE 1 : Actions d'économie d'énergie à gain rapide	125 966	125 966	125 966	-	-	-	-	-	-	-
dont AAP TIGRE 2 : Actions d'économie d'énergie à gain rapide	633 915	565 444	565 444	-	68 472	68 472	68 421	50	50	-
dont Mise aux normes Inst. Clinique de la souris	2 400 000	-	-	-	107 500	107 500	7 460	100 040	2 258 980	133 561
dont Ascenseur Botanique	150 015	150 015	150 015	-	-	-	-	-	-	-
dont Accessibilité 2022 PMR sanitaires	400 000	78 558	78 558	-	50 000	50 000	6 504	43 496	235 967	78 972
dont Rénovation énergétique de la coupole faculté de Philosophie	144 144	144 144	144 144	-	-	-	-	-	-	-
dont Remplacement des CTA et relamping des amphithéâtres Le Bel	1 485 400	1 178 553	1 178 553	-	306 847	306 847	213 071	93 776	49 298	44 478
dont Rénovation énergét. chaufferie Alinéa	170 900	170 877	170 877	-	23	23	-	23	23	-
dont remplacement CTA amphis Pharmacie	1 909 100	1 526 695	1 526 695	-	132 405	132 405	111 198	21 207	270 760	446
dont Fenêtres Aile A Pharmacie	804 900	565 294	565 294	-	239 606	239 606	236 156	3 450	728	2 723
dont Subvention Région SSI	70 000	-	-	-	70 000	70 000	-	70 000	66 065	3 935
dont CAR Climatisation	550 000	257 222	257 222	-	292 778	292 778	188 078	104 699	8 697	96 002
dont Anesthesio murs du sous-sol	200 000	94 658	94 658	-	88 692	88 692	76 850	11 841	16 679	11 813
dont Refection de la toiture et de la façade DPI	667 770	384 987	384 987	-	282 783	282 783	272 088	10 695	2 741	7 954
dont Refection escalier Sud du Lebel	708 550	14 349	14 349	-	150 000	150 000	41 385	108 615	603 971	48 846
dont Remplacement des fenêtres en médecine 2	30 000	23 400	23 400	-	-	-	-	-	6 600	-
dont Remise en état des clôtures historiques	396 000	274 299	274 299	-	151 701	151 701	54 711	96 990	- 16 446	83 436
dont CERTBS aménagement 6E étage CRBS	1 780 000	598 338	598 338	-	783 462	783 462	799 674	- 16 212	55 905	326 083
dont Locaux conteneurs EOST	56 314	496	496	-	7 314	7 314	4 643	2 672	-	51 175
dont Rénovation amphl. Pasteur pharmacie	1 000 000	227 018	227 018	-	409 121	409 121	524 716	- 115 596	90 987	157 278
dont Plan de résilience	371 505	356 661	356 661	-	-	-	9 232	- 9 232	3 881	1 731
dont Fenêtres physique	1 300 000	581 378	581 378	-	718 622	718 622	553 588	165 035	82 391	82 643

Tableau 9  
TABLEAU DES OPERATIONS PLURIANNUELLES (réalisé)

POUR INFORMATION DE L'ORGANE DELIBERANT								
A - Dépenses								
Opérations	Montant de l'opération	Autorisations d'engagement						
		AE ouvertes au titre des années antérieures	AE consommées nettes au titre des années antérieures	AE reportées ou reprogrammées en année n	AE nouvelles ouvertes en année n	Total des AE ouvertes pour l'année n	Conso nette AE pour l'année n	Reste à consommer AE année n
dont Restructuration réseaux anatomie	426 757	412 073	412 073	-	29 684	29 684	19 480	10 204
dont remplacement SSI EPCM	710 000	38 472	38 472	-	971 528	971 528	848 682	122 846
dont remplacements mâts éclairage jardin histor.	120 284	120 284	120 284	-	-	-	-	-
dont monitoring compteur d'énergie	650 000	416 252	416 252	-	183 748	183 748	128 457	55 291
dont plan de résilience 2	690 400	607 091	607 091	-	80 309	80 309	80 283	26
dont mise en sécurité anatomie	900 000	-	-	-	30 000	30 000	17 017	12 983
dont mise aux normes incendie ECPM	200 000	-	-	-	-	-	-	-
dont mise en conformité incendie palais universitaire	442 457	19 293	19 293	-	353 164	353 164	352 798	366
dont espace traiteur palais universitaire	7 543	7 543	7 543	-	-	-	-	-
dont CEERPE (Centre Européen Ens., Rech. et d'Innovation en Physiologie de l'Exercice	403 614	403 304	403 304	-	1 030	1 030	- 258	1 288
dont Travaux Pôle Entrepreneuriat universitaire	843 318	781 174	781 174	-	11 424	11 424	- 166	11 591
dont Premier équipement Studium (autofinancement)	950 000	947 510	947 510	-	2 490	2 490	- 6 123	8 612
dont G2EI Manufacture - équipement	250 000	164 948	164 948	-	7 195	7 195	7 195	-
dont Suivi des travaux IUT Illkirch	875 989	871 415	871 415	-	42 934	42 934	4 574	38 360
dont IUT Robert Schuman : rénovation des vestiaires Galerie Génie Civil	108 188	108 188	108 188	-	-	-	-	-
dont Rénovation sanitaires génie civil	499 000	140 730	140 730	-	356 872	356 872	263 501	93 371
dont Suivi des travaux IUT Illkirch	600 000	-	-	-	-	-	-	-
dont Remplacement du groupe froid du bat. ISIS	148 680	148 680	148 680	-	-	-	-	-
dont Mobilier équipement planétarium	245 886	245 886	245 886	-	-	-	- 103	103
dont Création locaux de stockage	147 504	147 504	147 504	-	-	-	-	-
dont équipement mobilier INSPE Meinau	133 000	-	-	-	133 000	133 000	133 000	0
dont équipement bibliothèque INSPE Colmar	80 000	-	-	-	-	-	-	-
DPI isolation toiture psychologie	230 000	-	-	-	230 000	230 000	174 044	55 956
DPI raccordement réseau chaleur INSPE Meinau	300 000	-	-	-	170 000	170 000	168 270	1 730
DPI pôle énergie mutualisé	500 000	-	-	-	500 000	500 000	468 201	31 799

Tableau 9  
TABLEAU DES OPERATIONS PLURIANNUELLES (réalisé)

POUR INFORMATION DE L'ORGANE DELIBERANT										
A - Dépenses										
Opérations	Montant de l'opération	Crédits de paiement							Restes	
		CP ouverts au titre des années antérieures	CP consommés au titre des années antérieures	CP reportés ou reprogrammés en année n	CP nouveaux ouverts en année n	Total des CP ouverts pour l'année n	Conso CP pour l'année n	Reste à consommer CP année n	Restes à engager en fin d'année n (AE)	Restes à payer sur AE consommées en fin d'année n (CP)
dont Restructuration réseaux anatomie	426 757	132 600	132 600	-	309 157	309 157	254 334	54 823	- 4 796	44 619
dont remplacement SSI EPCM	710 000	3 588	3 588	-	445 000	445 000	168 102	276 898	- 177 154	715 465
dont remplacements mâts éclairage jardin histor.	120 284	-	-	-	120 284	120 284	120 284	-	-	-
dont monitoring compteur d'énergie	650 000	97 305	97 305	-	402 695	402 695	331 847	70 848	105 291	115 557
dont plan de résilience 2	690 400	220 546	220 546	-	466 854	466 854	403 442	63 412	3 026	63 386
dont mise en sécurité anatomie	900 000	-	-	-	100 000	100 000	17 017	82 983	882 983	-
dont mise aux normes incendie ECPM	200 000	-	-	-	-	-	-	-	200 000	-
dont mise en conformité incendie palais universitaire	442 457	5 251	5 251	-	144 749	144 749	51 250	93 499	70 366	315 590
dont espace traiteur palais universitaire	7 543	-	-	-	7 543	7 543	7 543	-	0	-
dont CEERIPE (Centre Européen Ens., Rech. et d'Innovation en Physiologie de l'Exercice	403 614	396 143	396 143	-	8 191	8 191	2 906	5 285	568	3 996
dont Travaux Pôle Entrepreneuriat universitaire	843 318	773 785	773 785	-	18 813	18 813	-	18 813	62 311	7 222
dont Premier équipement Studium (autofinancement)	950 000	914 354	914 354	-	35 646	35 646	27 034	8 612	8 612	-
dont GZEI Manufacture - équipement	250 000	56 704	56 704	-	115 439	115 439	108 244	7 195	77 857	7 195
dont Suivi des travaux IUT Illkirch	875 989	543 348	543 348	-	366 002	366 002	319 555	46 447	- 0	13 087
dont IUT Robert Schuman : rénovation des vestiaires Galerie Génie Civil	108 188	106 723	106 723	-	1 465	1 465	1 465	-	-	0
dont Rénovation sanitaires génie civil	499 000	33 848	33 848	-	10 000	10 000	5 415	4 585	94 769	364 968
dont Suivi des travaux IUT Illkirch	600 000	-	-	-	-	-	-	-	600 000	-
dont Remplacement du groupe froid du bat. ISIS	148 680	148 680	148 680	-	-	-	-	-	-	-
dont Mobilier équipement planétarium	245 886	136 693	136 693	-	109 193	109 193	44 688	64 505	103	64 401
dont Création locaux de stockage	147 504	146 215	146 215	-	1 288	1 288	928	360	-	360
dont équipement mobilier INSPE Meinau	133 000	-	-	-	133 000	133 000	133 000	0	0	-
dont équipement bibliothèque INSPE Colmar	80 000	-	-	-	-	-	-	-	80 000	-
DPI isolation toiture psychologie	230 000	-	-	-	230 000	230 000	77 554	152 446	55 956	96 489
DPI raccordement réseau chaleur INSPE Meinau	300 000	-	-	-	90 000	90 000	-	90 000	131 730	168 270
DPI pôle énergie mutualisé	500 000	-	-	-	300 000	300 000	374 855	- 74 855	31 799	93 346

Tableau 9  
TABLEAU DES OPERATIONS PLURIANNUELLES (réalisé)

POUR INFORMATION DE L'ORGANE DELIBERANT								
A - Dépenses								
Opérations	Montant de l'opération	Autorisations d'engagement						
		AE ouvertes au titre des années antérieures	AE consommées nettes au titre des années antérieures	AE reportées ou reprogrammées en année n	AE nouvelles ouvertes en année n	Total des AE ouvertes pour l'année n	Conso nette AE pour l'année n	Reste à consommer AE année n
DPI sous-station botanique	500 000	-	-	-	-	-	-	-
DPI toiture aile F bat. Pharmacie	1 200 000	-	-	-	350 000	350 000	340 515	9 485
DPI monte-charge aile F bat. Pharmacie	100 000	-	-	-	100 000	100 000	74 294	25 706
DPI mise en sécurité Pharmacie	1 000 000	-	-	-	100 000	100 000	1 547	98 453
DPI compensation sorbonnes ILB	600 000	-	-	-	50 000	50 000	-	50 000
DPI réfection étanchéité murs fac. Dentaire	130 000	-	-	-	130 000	130 000	122 873	7 127
DPI rafraichissement Atrium	200 000	-	-	-	-	-	-	-
DPI Signalétique des bâtiments	50 000	-	-	-	50 000	50 000	-	50 000
DPI Etude IGBMC	59 650	-	-	-	59 650	59 650	54 815	4 835
IEP Travaux fusion des salles	40 000	-	-	-	36 318	36 318	36 317	1
dont réfection toiture Le Bel	41 684	41 684	41 684	-	-	-	-	-
dont réfection toiture Patio	779 000	105 028	105 028	-	728 972	728 972	499 366	229 605
dont chauffage logement IRMA	45 000	41 226	41 226	-	3 774	3 774	-	3 774
dont remplacement ascenseur IUT	80 272	-	-	-	80 272	80 272	46 194	34 078
dont relamping LED IPCB	52 000	50 165	50 165	-	1 835	1 835	0	1 835
dont réfection toiture physique	300 000	114 595	114 595	-	520 405	520 405	161 376	359 029
Opération Campus	295 107 368	248 465 135	248 465 135	-	14 496 397	14 496 397	11 157 436	3 338 961
dont Ingénierie (période 2009-2022)	18 149 490	13 287 359	13 287 359	-	1 123 859	1 123 859	848 437	275 422
dont Restructuration labos sud Le Bel tranche 1 (Campus + CPER 2007-13)	8 596 445	8 584 737	8 584 737	-	11 708	11 708	11 622	85
dont Campus vert Tranche 2	9 321 708	9 321 708	9 321 708	-	-	-	-	-
dont Campus vert Tranche 3 (hors part ISIS)	690 000	141 891	141 891	-	46 109	46 109	30 799	15 310
dont Construction centre sportif	24 440 000	20 707 727	20 707 727	-	962 500	962 500	946 612	15 888
dont Construction Studium	32 809 000	31 850 964	31 850 964	-	558 036	558 036	295 787	262 249
dont Studium : travaux préalables magasins Patio + aménagement RDC Le Bel Sud	2 400 000	2 391 498	2 391 498	-	-	-	-	-
dont Maison des personnels	3 870 000	3 813 293	3 813 293	-	15 500	15 500	11 929	3 571
dont Séparation tour de chimie	4 480 000	4 399 626	4 399 626	-	68 000	68 000	26 568	41 432

Tableau 9  
TABLEAU DES OPERATIONS PLURIANNUELLES (réalisé)

POUR INFORMATION DE L'ORGANE DELIBERANT										
A - Dépenses										
Opérations	Montant de l'opération	Crédits de paiement							Restes	
		CP ouverts au titre des années antérieures	CP consommés au titre des années antérieures	CP reportés ou reprogrammés en année n	CP nouveaux ouverts en année n	Total des CP ouverts pour l'année n	Conso CP pour l'année n	Reste à consommer CP année n	Restes à engager en fin d'année n (AE)	Restes à payer sur AE consommées en fin d'année n (CP)
DPI sous-station botanique	500 000	-	-	-	-	-	-	-	500 000	-
DPI toiture aile F bat. Pharmacie	1 200 000	-	-	-	-	-	6 357	- 6 357	859 485	334 158
DPI monte-charge aile F bat. Pharmacie	100 000	-	-	-	-	-	33 200	- 33 200	25 706	41 094
DPI mise en sécurité Pharmacie	1 000 000	-	-	-	12 000	12 000	-	12 000	998 453	1 547
DPI compensation sorbonnes ILB	600 000	-	-	-	-	-	-	-	600 000	-
DPI réfection étanchéité murs fac. Dentaire	130 000	-	-	-	130 000	130 000	-	130 000	7 127	122 873
DPI rafraichissement Atrium	200 000	-	-	-	-	-	-	-	200 000	-
DPI Signalétique des bâtiments	50 000	-	-	-	50 000	50 000	-	50 000	50 000	-
DPI Etude IGBMC	59 650	-	-	-	19 650	19 650	-	19 650	4 835	54 815
IEP Travaux fusion des salles	40 000	-	-	-	36 318	36 318	36 317	1	3 683	-
dont réfection toiture Le Bel	41 684	41 684	41 684	-	-	-	-	-	-	-
dont réfection toiture Patio	779 000	-	-	-	524 000	524 000	460 387	63 613	174 605	144 008
dont chauffage logement IRMA	45 000	7 737	7 737	-	37 263	37 263	33 489	3 774	3 774	-
dont remplacement ascenseur IUT	80 272	-	-	-	-	-	-	-	34 078	46 194
dont relamping LED IPCB	52 000	2 292	2 292	-	49 708	49 708	47 873	1 835	1 835	-
dont réfection toiture physique	300 000	-	-	-	635 000	635 000	248 650	386 350	24 029	27 321
Opération Campus	295 107 368	221 717 242	221 717 242	-	23 381 937	23 381 937	20 990 858	2 391 078	35 484 797	16 914 471
dont Ingénierie (période 2009-2022)	18 149 490	12 551 201	12 551 201	-	1 587 322	1 587 322	972 768	614 553	4 013 693	611 826
dont Restructuration labos sud Le Bel tranche 1 (Campus + CPER 2007-13)	8 596 445	8 531 947	8 531 947	-	64 498	64 498	69 075	- 4 578	85	- 4 663
dont Campus vert Tranche 2	9 321 708	9 317 308	9 317 308	-	-	-	-	-	-	4 400
dont Campus vert Tranche 3 (hors part ISIS)	690 000	141 891	141 891	-	42 109	42 109	18 766	23 343	517 310	12 033
dont Construction centre sportif	24 440 000	8 632 813	8 632 813	-	5 409 479	5 409 479	6 721 338	- 1 311 860	2 785 661	6 300 187
dont Construction Studium	32 809 000	30 909 576	30 909 576	-	696 766	696 766	876 377	- 179 610	662 249	360 798
dont Studium : travaux préalables magasins Patio + aménagement RDC Le Bel Sud	2 400 000	2 342 224	2 342 224	-	-	-	-	-	8 502	49 275
dont Maison des personnels	3 870 000	3 734 624	3 734 624	-	-	-	67 909	- 67 909	44 779	22 688
dont Séparation tour de chimie	4 480 000	4 193 549	4 193 549	-	254 000	254 000	132 474	121 526	53 806	100 171

Tableau 9  
TABLEAU DES OPERATIONS PLURIANNUELLES (réalisé)

POUR INFORMATION DE L'ORGANE DELIBERANT								
A - Dépenses								
Opérations	Montant de l'opération	Autorisations d'engagement						
		AE ouvertes au titre des années antérieures	AE consommées nettes au titre des années antérieures	AE reportées ou reprogrammées en année n	AE nouvelles ouvertes en année n	Total des AE ouvertes pour l'année n	Conso nette AE pour l'année n	Reste à consommer AE année n
dont Salle Paul Collomb (versement au CROUS sur les revenus de la dotation)	2 000 000	2 000 000	2 000 000	-	-	-	-	-
dont Rénovation énergétique Patio	17 476 000	17 133 779	17 133 779	-	12 221	12 221	- 422 573	434 794
dont Rénovation énergétique Droit	5 432 000	5 369 439	5 369 439	-	12 561	12 561	1 156	11 405
dont Rénovation énergétique IRMA	1 410 432	1 410 432	1 410 432	-	-	-	-	-
dont Rénovation énergétique Math	8 935 000	8 028 613	8 028 613	-	697 821	697 821	245 659	452 162
dont Reconstruction Botanique	679 667	679 667	679 667	-	-	-	-	-
dont IPCB	8 796 159	8 796 159	8 796 159	-	-	-	- 11	11
dont Rénovation géologie	9 390 000	754 914	754 914	-	6 573 970	6 573 970	5 503 350	1 070 620
dont Travaux préalables Planétarium	1 405 000	1 367 544	1 367 544	-	37 456	37 456	11 015	26 441
dont Construction Planétarium	9 926 000	9 526 466	9 526 466	-	299 534	299 534	234 453	65 081
dont Musée zoologique	17 960 866	15 446 420	15 446 420	-	1 070 581	1 070 581	847 253	223 327
dont INSA (revers. INSA sur revenus dotation)	11 970 000	10 938 000	10 938 000	-	1 032 000	1 032 000	1 032 000	-
dont G2EI Manufacture	27 734 000	26 966 640	26 966 640	-	587 360	587 360	380 689	206 671
dont Achat foncier Manufacture	6 216 000	6 216 000	6 216 000	-	-	-	-	-
dont G2EI Descartes	12 750 000	12 236 419	12 236 419	-	86 081	86 081	- 18 624	104 705
dont ISIS-Data centre	18 220 167	18 220 167	18 220 167	-	-	-	-	-
dont Site de l'hôpital	5 910 000	-	-	-	-	-	-	-
dont Achat foncier hôpital	2 820 186	2 820 186	2 820 186	-	-	-	-	-
dont reversement GER Insectarium	1 925 076	-	-	-	-	-	-	-
dont SSI PEGE	571 220	570 120	570 120	-	1 100	1 100	-	1 100
dont charges d'intérêts d'emprunt	18 822 953	5 485 367	5 485 367	-	1 300 000	1 300 000	1 171 314	128 686
dont Revenus de la dotation Campus	-	-	-	-	-	-	-	-
Informatique-Numérique-équipements	4 332 019	3 157 415	3 157 415	-	589 304	589 304	498 463	90 841
dont poursuite projet SI câblage	448 000	446 649	446 649	-	1 351	1 351	- 1 890	3 241
dont Extension couverture WIFI sur le campus	620 370	609 793	609 793	-	10 577	10 577	10 499	78
dont OSIRIS 4	1 505 209	1 505 209	1 505 209	-	-	-	- 8	8
dont Studium équipements informatiques	249 205	249 205	249 205	-	-	-	- 43	43

Tableau 9  
TABLEAU DES OPERATIONS PLURIANNUELLES (réalisé)

POUR INFORMATION DE L'ORGANE DELIBERANT										
A - Dépenses										
Opérations	Montant de l'opération	Crédits de paiement							Restes	
		CP ouverts au titre des années antérieures	CP consommés au titre des années antérieures	CP reportés ou reprogrammés en année n	CP nouveaux ouverts en année n	Total des CP ouverts pour l'année n	Conso CP pour l'année n	Reste à consommer CP année n	Restes à engager en fin d'année n (AE)	Restes à payer sur AE consommées en fin d'année n (CP)
dont Salle Paul Collomb (reversement au CROUS sur les revenus de la dotation)	2 000 000	2 000 000	2 000 000	-	-	-	-	-	-	-
dont Rénovation énergétique Patio	17 476 000	15 067 881	15 067 881	-	2 078 119	2 078 119	1 360 829	717 290	764 794	282 496
dont Rénovation énergétique Droit	5 432 000	5 373 094	5 373 094	-	8 906	8 906	2 589	6 317	61 405	5 088
dont Rénovation énergétique IRMA	1 410 432	1 410 432	1 410 432	-	-	-	-	-	-	-
dont Rénovation énergétique Math	8 935 000	6 838 830	6 838 830	-	1 121 361	1 121 361	752 030	369 331	660 727	683 413
dont Reconstruction Botanique	679 667	679 667	679 667	-	-	-	-	-	-	-
dont IPCB	8 796 159	8 794 409	8 794 409	-	1 750	1 750	1 774	24	11	35
dont Rénovation géologie	9 390 000	266 382	266 382	-	1 834 090	1 834 090	1 898 831	64 741	3 131 736	4 093 051
dont Travaux préalables Planétarium	1 405 000	1 330 522	1 330 522	-	74 478	74 478	20 896	53 582	26 441	27 141
dont Construction Planétarium	9 926 000	8 991 531	8 991 531	-	784 469	784 469	482 988	301 481	165 081	286 400
dont Musée zoologique	17 960 866	9 969 394	9 969 394	-	3 682 156	3 682 156	3 753 137	70 981	1 667 193	2 571 142
dont INSA (revers. INSA sur revenus dotation)	11 970 000	10 438 000	10 438 000	-	1 532 000	1 532 000	1 500 000	32 000	-	32 000
dont G2EI Manufacture	27 734 000	25 003 045	25 003 045	-	2 550 955	2 550 955	950 382	1 600 573	386 671	1 393 903
dont Achat foncier Manufacture	6 216 000	6 216 000	6 216 000	-	-	-	-	-	-	-
dont G2EI Descartes	12 750 000	12 033 052	12 033 052	-	344 448	344 448	191 036	153 412	532 205	6 294
dont ISIS-Data centre	18 220 167	18 217 019	18 217 019	-	3 148	3 148	-	3 148	-	3 148
dont Site de l'hôpital	5 910 000	-	-	-	-	-	-	-	5 910 000	-
dont Achat foncier hôpital	2 820 186	2 820 186	2 820 186	-	-	-	-	-	-	-
dont reversement GER Insectarium	1 925 076	-	-	-	-	-	-	-	1 925 076	-
dont SSI PEGE	571 220	559 336	559 336	-	11 884	11 884	-	11 884	1 100	10 784
dont charges d'intérêts d'emprunt	18 822 953	5 353 327	5 353 327	-	1 300 000	1 300 000	1 217 660	82 340	12 166 272	85 694
dont Revenus de la dotation Campus	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Informatique-Numérique-équipements	4 332 019	2 900 700	2 900 700	-	546 019	546 019	400 320	145 698	676 141	354 857
dont poursuite projet SI câblage	448 000	420 384	420 384	-	27 616	27 616	23 672	3 944	3 241	702
dont Extension couverture WIFI sur le campus	620 370	502 189	502 189	-	118 181	118 181	104 602	13 580	78	13 501
dont OSIRIS 4	1 505 209	1 504 674	1 504 674	-	535	535	526	8	8	0
dont Studium équipements informatiques	249 205	241 416	241 416	-	7 790	7 790	7 747	43	43	0

Tableau 9  
TABLEAU DES OPERATIONS PLURIANNUELLES (réalisé)

POUR INFORMATION DE L'ORGANE DELIBERANT								
A - Dépenses								
Opérations	Montant de l'opération	Autorisations d'engagement						
		AE ouvertes au titre des années antérieures	AE consommées nettes au titre des années antérieures	AE reportées ou reprogrammées en année n	AE nouvelles ouvertes en année n	Total des AE ouvertes pour l'année n	Conso nette AE pour l'année n	Reste à consommer AE année n
dont Dépollution des anciennes salles machine	76 431	76 431	76 431	-	-	-	-	-
dont G2EI Manufacture - équipement info.	190 655	176 266	176 266	-	2 890	2 890	- 7 535	10 425
dont équipements informatiques INSPE Meinau	169 210	-	-	-	152 910	152 910	152 879	31
dont remplacement commutateurs faculté droit	46 116	44 041	44 041	-	2 075	2 075	2 075	-
dont WIFI chirurgie dentaire	49 822	49 822	49 822	-	-	-	-	-
dont équipement informatique Patio	95 000	-	-	-	42 000	42 000	41 820	180
dont équipement informatique 6è étage CRBS	50 000	-	-	-	11 500	11 500	11 451	50
DAL véhicule élect. - cablage vidéo-protection	30 000	-	-	-	30 000	30 000	18 307	11 693
DIN ILB numérique des 6 amphs	300 000	-	-	-	-	-	-	-
DIN nouveau CSU équipement numérique	300 000	-	-	-	300 000	300 000	242 827	57 173
DIN géologie audiovisuel réseau salle amphi	166 000	-	-	-	-	-	-	-
DIN Escapre rénovation technique salle réseau	36 000	-	-	-	36 000	36 000	28 082	7 918
Total programmes pluriannuels	462 244 438	342 065 169	342 065 169	-	26 618 649	26 618 649	20 802 737	5 815 912
Total	778 597 828	462 306 174	462 306 174	-	72 414 229	72 414 229	55 060 102	17 354 126



Tableau 9  
TABLEAU DES OPERATIONS PLURIANNUELLES (réalisé)

POUR INFORMATION DE L'ORGANE DELIBERANT										
A - Dépenses										
Opérations	Montant de l'opération	Crédits de paiement							Restes	
		CP ouverts au titre des années antérieures	CP consommés au titre des années antérieures	CP reportés ou reprogrammés en année n	CP nouveaux ouverts en année n	Total des CP ouverts pour l'année n	Conso CP pour l'année n	Reste à consommer CP année n	Restes à engager en fin d'année n (AE)	Restes à payer sur AE consommées en fin d'année n (CP)
dont Dépollution des anciennes salles machine	76 431	67 862	67 862	-	8 570	8 570	-	8 570	-	8 570
dont GZEI Manufacture - équipement info.	190 655	164 175	164 175	-	14 980	14 980	-	14 980	21 925	4 555
dont équipements informatiques INSPE Meinau	169 210	-	-	-	152 910	152 910	152 879	31	16 331	-
dont remplacement commutateurs faculté droit	46 116	-	-	-	46 116	46 116	46 116	-	-	-
dont WIFI chirurgie dentaire	49 822	-	-	-	49 822	49 822	-	49 822	-	49 822
dont équipement informatique Patio	95 000	-	-	-	42 000	42 000	41 820	180	53 180	-
dont équipement informatique 6è étage CRBS	50 000	-	-	-	11 500	11 500	10 497	1 003	38 550	953
DAL véhicule élect. - cablage vidéo-protection	30 000	-	-	-	30 000	30 000	12 461	17 539	11 693	5 846
DIN ILB numérique des 6 amphis	300 000	-	-	-	-	-	-	-	300 000	-
DIN nouveau CSU équipement numérique	300 000	-	-	-	-	-	-	-	57 173	242 827
DIN géologie audiovisuel réseau salle amphi	166 000	-	-	-	-	-	-	-	166 000	-
DIN Escapre rénovation technique salle réseau	36 000	-	-	-	36 000	36 000	-	36 000	7 918	28 082
Total programmes pluriannuels	462 244 438	306 819 716	306 819 716	-	38 697 061	38 697 061	31 582 065	7 114 995	99 376 533	24 466 124
Total	778 597 828	424 799 177	424 799 177	-	83 094 073	83 094 073	65 420 400	17 673 674	261 231 551	27 146 700



Tableau 9  
TABLEAU DES OPERATIONS PLURIANNUELLES (réalisé)

POUR INFORMATION DE L'ORGANE DELIBERANT									
B - Recettes									
Opérations	Montant de l'opération	ENCAISSEMENTS							
		RE ouvertes au titre des années antérieures	RE consommées au titre des années antérieures	Reports ou reprogrammations N	RE nouvelles ouvertes N	Total RE N	Prévisions conso RE N	Conso RE N	Reste à consommer RE N
Contrats ANR Recherche	58 609 750	31 945 288	31 945 288	-	10 469 683	10 469 683	-	6 524 336	3 945 347
Contrats européens Recherche	58 979 219	25 168 045	25 168 045	-	7 711 615	7 711 615	-	5 545 145	2 166 470
Contrats Autres bailleurs Recherche	30 617 496	13 986 037	13 986 037	-	8 060 327	8 060 327	-	2 037 226	6 023 102
Contrats Idex Partenaires Recherche	4 076 516	3 809 618	3 809 618	-	30 178	30 178	-	342 974	- 312 797
Contrats PIA 3 - EUR	70 968 665	10 490 525	10 490 525	-	8 776 958	8 776 958	-	7 788 650	988 308
Total contrats de recherche	223 251 646	85 399 513	85 399 513	-	35 048 761	35 048 761	-	22 238 331	12 810 430
Op. 1									
Op. 2									
Op. 3									
Total contrats de formation continue		-	-	-	-	-	-	-	-
Financements collectivités territoriales	3 834 386	1 325 505	1 325 505	-	911 756	911 756	-	281 837	629 919
IHA REGION USINE ECOLE INDUSTRIE DU FUTUR	488 617	411 750	411 750	-	-	-	-	-	-
ILL REGION POMGEC	279 618	158 094	158 094	-	-	-	-	14 083	- 14 083
PHI REGION EMERA	76 930	36 725	36 725	-	-	-	-	-	-
ECP PACTE COMPETENCES	415 038	160 500	160 500	-	160 500	160 500	-	838	159 662
ESB PACTE COMPETENCES	188 840	86 000	86 000	-	86 000	86 000	-	-	86 000
TPS PACTE COMPETENCES	535 722	241 500	241 500	-	241 500	241 500	-	-	241 500
IEP PROGRAMME ETUDES INTEGREES	64 271	30 000	30 000	-	-	-	-	-	-
JDS REGION DONNONS LE GOUT DES SCIENCES	88 956	32 350	32 350		-	-		44 478	- 44 478
JDS CONSTELLATIONS REGIONALES	118 115	51 788	51 788		-	-		-	-
SUBV REGION P. COMPETENCES CARMATINNO	374 252	100 598	100 598	-	74 836	74 836	-	98 388	- 23 552
JDS FETE DE LA SCIENCE 2022	34 521	16 200	16 200		-	-		-	-
JDS REGION DONNONS LE GOUT DES SCIENCES	120 088	-	-		-	-		-	-
JDS CONSTELLATIONS REGIONALES	205 660	-	-		101 700	101 700		50 850	50 850
JDS FETE DE LA SCIENCE 2023	26 255	-	-	-	26 000	26 000	-	17 200	8 800
JDS DONNONS GOUT SCIENCE 23	50 090	-	-	-	28 385	28 385	-	-	28 385
JDS CONSTELLATION REG 2023	19 975	-	-	-	15 000	15 000	-	-	15 000

TABLEAU DES OPERATIONS PLURIANNUELLES (réalisé)

POUR INFORMATION DE L'ORGANE DELIBERANT									
B - Recettes									
Opérations	Montant de l'opération	ENCAISSEMENTS							
		RE ouvertes au titre des années antérieures	RE consommées au titre des années antérieures	Reports ou reprogrammations N	RE nouvelles ouvertes N	Total RE N	Prévisions conso RE N	Conso RE N	Reste à consommer RE N
JDS CULTURE SC PRES HABITANTS	26 923	-	-	-	20 000	20 000	-	-	20 000
JDS CULTIVER LA BIOECONOMIE DANS LE GE	8 000	-	-	-	-	-	-	-	-
JDS COMMISSARIAT MASSIF VOSGES BREZOUAR	41 060	-	-	-	30 000	30 000	-	-	30 000
JDS FETE DE LA SCIENCE	34 226	-	-		25 200	25 200		-	25 200
JDS DONNONS LE GOUT DES SCIENCES	30 191	-	-		28 385	28 385		-	28 385
JDS PROMOUVOIR LES TALENTS	45 849	-	-		15 000	15 000		-	15 000
JDS AU PLUS PRES DES HABITANTS	58 864	-	-		20 000	20 000		-	20 000
JDS CULTIVIER LA BIOECONOMIE	9 336	-	-		8 000	8 000		-	8 000
JDS PLANETARIUM MOBILE	57 250	-	-		31 250	31 250		-	31 250
JDS RESTAURAT CORPS CELESTE	13 440	-	-		-	-		-	-
MED REGION GE PROJET SENS	300 000	-	-		-	-		-	-
MED REGION POSTES CLINIQUES	112 000	-	-		-	-		56 000	- 56 000
MED REGION RE MATERIEL PEDAGOGIQUE	10 300	-	-		-	-		-	-
Financements européens	22 664 617	9 264 888	9 264 888	-	6 551 756	6 551 756	-	5 115 930	1 435 825
JDS INTERREG CLIM ABILITY D.	184 281	32 785	32 785	-	-	-	-	135 783	- 135 783
IEP Réseau JEAN MONNET	147 024	74 827	74 827	-	72 197	72 197	-	-	72 197
EPE UE ERASMUS+ LOCALL	36 565	36 565	36 565	-	-	-	-	-	-
UE EPICUR UNIVERSITE EUROPEENNE	771 092	700 591	700 591	-	-	-	-	174 936	- 174 936
CPI UE ERASMUS+ COUNTERRISK	48 505	27 601	27 601	-	-	-	-	-	-
ISC UE ERASMUS+ WBL4JOB	32 613	14 600	14 600	-	18 013	18 013	-	-	18 013
LGE UE ERASMUS+ EPIDI	86 314	82 053	82 053	-	4 261	4 261	-	18 173	- 13 912
LGE UE ERASMUS+ Lingua Num	7 125	6 212	6 212	-	913	913	-	-	913
UE EPICUR UNIVERSITE EUROPEENNE (volet recherche)	403 884	1 147	1 147	-	402 737	402 737	-	-	402 737
UE EPICUR-SHAPE-IT	2 377 905	952 387	952 387	-	151	151	-	4 198	- 4 047
DRI ERASMUS 2021/2022	1 414 733	1 269 335	1 269 335		149 514	149 514		9 872	139 642
SEG INTERREG EMMA	64 412	-	-	-	-	-	-	-	-
CPI MODPAL	5 000	5 000	5 000	-	-	-	-	-	-

TABLEAU DES OPERATIONS PLURIANNUELLES (réalisé)

POUR INFORMATION DE L'ORGANE DELIBERANT

Opérations	Montant de l'opération	ENCAISSEMENTS							
		RE ouvertes au titre des années antérieures	RE consommées au titre des années antérieures	Reports ou reprogrammations N	RE nouvelles ouvertes N	Total RE N	Prévisions conso RE N	Conso RE N	Reste à consommer RE N
DRI ERASMUS 2022/2023	3 095 495	2 754 883	2 754 883		690 312	690 312		4 715	685 597
IEP PROJET JM BORDELANDS	100 000	70 000	70 000	-	-	-	-	-	-
IEP CHAIRE JM NEF-LAW	50 000	35 000	35 000	-	-	-	-	-	-
IEP CHAIRE JM NEF-HIST	50 000	35 000	35 000	-	-	-	-	-	-
ILL CHAIRE JM IDECE	50 000	35 000	35 000	-	15 000	15 000	-	-	15 000
JDS TOMATO	59 068	47 254	47 254	-	-	-	-	-	-
LGE SIBILLA	66 180	54 544	54 544	-	13 636	13 636	-	-	13 636
MED FEDER REACT-UE	237 024	71 107	71 107	-	-	-	-	-	-
EPE UE ERASMUS+ SMILE	51 656	-	-	-	20 662	20 662	-	-	20 662
CHM CHEMOINFORMATICSPLUS	3 371 060	1 070 600	1 070 600	-	935 900	935 900	-	662 473	273 427
DRI ERASMUS	2 357 347	1 888 397	1 888 397	-	174	174	-	874	- 700
DRI ERASMUS KA171-000140109	304 505	-	-	-	-	-	-	243 604	- 243 604
LGE ERASMUS+ 2023-1-FR01-KA220-VET-000158	400 000	-	-	-	-	-	-	32 320	- 32 320
PHI ERASMUS PROJET AVIONIC	59 255	-	-	-	23 702	23 702	-	-	23 702
SEG ERASMUS SEED FUND	400 000	-	-	-	35 000	35 000	-	35 240	- 240
DRI ERASMUS	4 155 730	-	-		3 324 584	3 324 584		3 324 584	-
DRI ERASMUS KA171-000232960	586 448	-	-		-	-		469 158	- 469 158
EM SINTERREG PROJET TRAIL	1 055 678	-	-		845 000	845 000		-	845 000
EPE GA 101141078 PROJET ACTIN	313 208	-	-		-	-		-	-
LGE ERASMUS+ JM 101127465 INTERCULTURAL	30 000	-	-		-	-		-	-
PAC EUC_VOICES KA220-HED_00152414	118 997	-	-		-	-		-	-
PAC FDCI ERASMUS	21 769	-	-		-	-		-	-
PAC DIGI UNI GAP	94 377	-	-		-	-		-	-
SEG ERASMUS RE-GRAD N°101128817	55 366	-	-		-	-		-	-

TABLEAU DES OPERATIONS PLURIANNUELLES (réalisé)

POUR INFORMATION DE L'ORGANE DELIBERANT									
B - Recettes									
Opérations	Montant de l'opération	ENCAISSEMENTS							
		RE ouvertes au titre des années antérieures	RE consommées au titre des années antérieures	Reports ou reprogrammations N	RE nouvelles ouvertes N	Total RE N	Prévisions conso RE N	Conso RE N	Reste à consommer RE N
Financements Investissements d'Avenir	40 243 209	30 486 738	30 486 738	-	3 424 680	3 424 680	-	1 892 801	1 531 879
PROJET ANR NCU ECRI+ UOH HIS LET	3 493 683	890 040	890 040	-	629 601	629 601	-	475 439	154 162
PROJET ANR NCU INCLUDE (IDIP, DES, SCD...)	8 226 479	3 706 459	3 706 459	-	600 620	600 620	-	743 670	- 143 050
EAV PIA3 NORIA	2 825 376	619 694	619 694	-	280 571	280 571	-	238 366	42 205
EPICUR UNIVERSITE EUROPEENNE	2 621 924	1 367 167	1 367 167	-	320 091	320 091	-	91	320 000
PROJET ANR NCU DEPHY DES DUN CHM	898 677	855 190	855 190	-	-	-	-	7 225	7 225
PROJET ANR NCU UHA+ +	89 946	89 941	89 941	-	-	-	-	-	-
EDC TERRITOIRES D'INNOVATION	33 335	29 118	29 118	-	-	-	-	-	-
ANR OPUS JDS MSA RCH	7 001 711	1 575 764	1 575 764	-	787 947	787 947	-	15 303	772 644
ANR Plateforme de la Fédération Gay-Lussac	48 384	42 240	42 240	-	-	-	-	-	-
EDC CAMPUS 3E ILL	280 000	67 000	67 000	-	30 000	30 000	-	-	30 000
MAI MESRI POEM-HILISIT	59 775	59 775	59 775	-	-	-	-	-	-
CHM MESRI CAPACHIM HILISIT	15 000	15 000	15 000	-	-	-	-	-	-
PHI MESRI ASSERSVSYSLIN-HILISIT	14 000	14 000	14 000	-	-	-	-	-	-
UOH DEMOUHA	90 000	81 000	81 000	-	-	-	-	-	-
UOH PUNCHY	22 000	-	-	-	22 000	22 000	-	-	22 000
MED UNESS HYBRIDIUM SANTE	45 610	45 000	45 000	-	-	-	-	-	-
UOH FLEXISANTE	147 257	145 430	145 430	-	1 827	1 827	-	1 826	1
MED TSD ACCOMPAGNEMENT PERSONNEL SANTE	75 000	15 000	15 000	-	15 000	15 000	-	-	15 000
H-2021DRI00954-CONV_OLIF63/2021	2 499 555	1 124 799	1 124 799	-	6 000	6 000	-	-	6 000
Projet FRI-2A	1 479 975	-	-	-	731 022	731 022	-	211 490	519 532
PHI PROJET INFORISM CNFM-GIP ANR 23	237 600	-	-	-	-	-	-	213 840	- 213 840
PIA EASE USINE ECOLE ILLKIRCH	8 962 934	18 744 625	18 744 625	-	-	-	-	-	-
DIN PROJET EOIE	731 079	715 309	715 309	-	-	-	-	-	-
DUN PROJET EOIE	1 192	-	-	-	-	-	-	-	-
EAV ENTREPRENEURSHIP BEYOND BORDERS	123 241	182 199	182 199	-	-	-	-	0	- 0
EAV DISRUPT 4.0	219 476	101 989	101 989	-	-	-	-	-	-

TABLEAU DES OPERATIONS PLURIANNUELLES (réalisé)

POUR INFORMATION DE L'ORGANE DELIBERANT									
B - Recettes									
Opérations	Montant de l'opération	ENCAISSEMENTS							
		RE ouvertes au titre des années antérieures	RE consommées au titre des années antérieures	Reports ou reprogrammations N	RE nouvelles ouvertes N	Total RE N	Prévisions conso RE N	Conso RE N	Reste à consommer RE N
Financements autres	26 359 532	8 756 669	8 756 669	-	4 411 897	4 411 897	-	3 042 108	1 369 789
ITR DG TRAVAIL GFACT	21 090	18 981	18 981	-	2 109	2 109	-	-	2 109
MED UNIVERSITARISATION PROF. NON MEDICALE	322 497	322 497	322 497	-	-	-	-	-	-
MED PROJET SSES	29 900	29 900	29 900	-	-	-	-	-	-
MED ARS PROJET AUMG	93 436	93 436	93 436	-	-	-	-	-	-
MED ARS PROJET AUMG	204 426	16 621	16 621	-	187 805	187 805	-	-	187 805
ILL CIEP COOPERATION KRIBI (CAMEROUN)	4 494	4 494	4 494	-	-	-	-	-	-
EOT SEED MONEY	18 620	18 620	18 620	-	-	-	-	-	-
IEP DGAFP TALENTS	137 588	137 588	137 588	-	-	-	-	-	-
JDS FONDATION DE FRANCE	53 599	36 328	36 328	-	-	-	-	-	-
JDS SUR LES TRACES DU BREZOUARD	8 000	8 000	8 000	-	-	-	-	-	-
SEG SM INNOVATION DASHBOARD	64 412	11 000	11 000	-	-	-	-	-	-
CPE CEA/GECT EUCOR	571 510	167 873	167 873	-	403 637	403 637	-	150 043	253 594
MED REGION IMRT	188 396	-	-	-	-	-	-	-	-
MED ARS 202103483 POSTE A	34 120	34 120	34 120	-	-	-	-	-	-
PAG IRA METZ TALENTS	228 800	163 800	163 800	-	-	-	-	65 000	- 65 000
SVU REGION LOW SPACE ODDITY	20 000	6 000	6 000	-	14 000	14 000	-	14 000	-
IPAC EASI LAB PROJET TRANSVERSAUX	293 414	64 557	64 557	-	228 857	228 857	-	135 883	92 974
PHA ARS PAST	112 253	67 142	67 142	-	-	-	-	-	-
TPS CENTRALE SUPELEC INNOVLAB	70 000	35 000	35 000	-	35 000	35 000	-	-	35 000
JDS ANR DIALOGUER	66 640	-	-	-	-	-	-	66 640	- 66 640
H-20/LBPH/S12 LCC CCIR LEHMANN M	27 300	27 300	27 300	-	-	-	-	-	-
ITR RESTRUCTURATION ENTREPRISES	25 000	21 700	21 700	-	3 300	3 300	-	-	3 300
CPI OFFICE EUROPEEN BREVETS	100 800	30 240	30 240	-	70 560	70 560	-	-	70 560
LGE ETUDE ETHNOGRAPHIQUE COMMUNAUTE TURQUE	15 000	-	-	-	-	-	-	16 667	- 16 667
EOT SM EUROPEAN MASTER	52 261	50 400	50 400	-	1 861	1 861	-	-	1 861
DRI PROJET MUDE XL	5 309	-	-	-	-	-	-	-	-

TABLEAU DES OPERATIONS PLURIANNUELLES (réalisé)

POUR INFORMATION DE L'ORGANE DELIBERANT

B - Recettes

Opérations	Montant de l'opération	ENCAISSEMENTS							
		RE ouvertes au titre des années antérieures	RE consommées au titre des années antérieures	Reports ou reprogrammations N	RE nouvelles ouvertes N	Total RE N	Prévisions conso RE N	Conso RE N	Reste à consommer RE N
EOT S13 CEA REGION EMS EOT	366 000	-	-	-	25 000	25 000	-	25 000	-
GED SM INTERDISCIPLINARY ST	9 200	9 200	9 200	-	-	-	-	-	-
IEP MTFP TALENTS S, PUBLIC	325 930	130 000	130 000	-	114 530	114 530	-	1 329	113 201
IHA ADESFA_3 CAMEROUN	120 000	-	-	-	48 000	48 000	-	48 000	-
ILL COLLOQUE IDECE J MONNET	30 000	-	-	-	15 000	15 000	-	-	15 000
LGE ASSOCIATION UKRAINE/EU	103 159	-	-	-	31 300	31 300	-	49 499	- 18 199
MAI SM MASTER INFORMATIK	8 000	-	-	-	8 000	8 000	-	8 000	-
MED ARS UNIVERSITARISATION	140 000	-	-	-	140 000	140 000	-	-	140 000
MED ARS PROJET SENS ACTION COMPETENCES ET METIERS	493 000	493 000	493 000	-	-	-	-	-	-
MAD PROJET SENS FONDATION FORCE RECH ET INNOV	50 000	-	-	-	2	2	-	30 000	- 29 998
PAG CONVENTION TALENTS 2023-2025	208 000	-	-	-	130 000	130 000	-	88 400	41 600
OPU FONDATION DE FRANCE 113401	62 729	-	-	-	40 000	40 000	-	112	39 888
SVU ARS 202307410 SSU	89 006	-	-	-	-	-	-	89 006	- 89 006
Projet STRAT'US	20 008 871	6 758 871	6 758 871		2 250 000	2 250 000		2 254 529	- 4 529
SVU CEA SUBVENTION SOLIDARITE	50 000	-	-		50 000	50 000		-	50 000
CDP IBISA P, LANCE	40 000	-	-		-	-		-	-
CDP INSERM FC3R	48 000	-	-		-	-		-	-
DRI CONTRAT TRIENNAL 24-26 EUCOR	318 224	-	-		-	-		-	-
ECP PROJET DECARBOCHIM AMI CMA	2 624	-	-		-	-		-	-
EMS ADEME N23GED01444	52 500	-	-		-	-		-	-
ESP IMT NSM5P ANR-23-CMAS-0011	96 606	-	-		71 836	71 836		-	71 836
IEP RGE N°24P0041.4 CORDEES REUSSITE	55 000	-	-		-	-		-	-
LGE SM EUCOR MASTER IN SCANDINAVIAN STU	28 500	-	-		28 500	28 500		-	28 500
MED ARS N°202402385	225 000	-	-		225 000	225 000		-	225 000



TABLEAU DES OPERATIONS PLURIANNUELLES (réalisé)

POUR INFORMATION DE L'ORGANE DELIBERANT

B - Recettes

Opérations	Montant de l'opération	ENCAISSEMENTS							
		RE ouvertes au titre des années antérieures	RE consommées au titre des années antérieures	Reports ou reprogrammations N	RE nouvelles ouvertes N	Total RE N	Prévisions conso RE N	Conso RE N	Reste à consommer RE N
MED CEA AUMG 2024/2025	50 000	-	-		50 000	50 000		-	50 000
OPUS CONV 23GED0258	299 592	-	-		-	-		-	-
PHI PROJET INFORISM CNFM-GIP ANR 23	237 600	-	-		237 600	237 600		-	237 600
PUS CNRS PROJET HORTUS	35 965	-	-		-	-		-	-
TRA CONTRIBUTION MERCK	37 160	-	-		-	-		-	-
Total contrats d'enseignement	93 101 743	49 833 799	49 833 799	-	15 300 089	15 300 089	-	10 332 676	4 967 413
CPER Recherche	12 721 549	7 665 863	7 665 863	-	644 130	644 130	-	1 614 753	- 970 623
CPER RE1 ALSACALCUL	4 350 905	4 352 118	4 352 118	-	-	-	-	-	-
CPER RES I2MT	1 749 222	1 269 406	1 269 406	-	-	-	-	-	-
CPER RE7 ALSACE-AVAL-SENTINELLE	498 537	499 269	499 269	-	-	-	-	-	-
CPER Alsacalcul neige	334 419	335 000	335 000	-	-	-	-	-	-
CPER Recherche équipement RENETE	111 300	100 170	100 170	-	11 130	11 130	-	-	11 130
CPER Dépenses dradi	293 000	263 700	263 700	-	29 300	29 300	-	-	29 300
CPER Alliage	289 000	102 600	102 600	-	98 900	98 900	-	87 500	11 400
CPER COVD	404 800	100 000	100 000	-	204 800	204 800	-	224 320	- 19 520
CPER GENI	1 446 665	252 000	252 000	-	-	-	-	759 333	- 759 333
CPER R_IRM	2 064 500	355 000	355 000	-	150 000	150 000	-	150 000	-
CPER MAT-GE	272 000	36 600	36 600	-	150 000	150 000	-	-	150 000
CPER IMAPROGEN	530 000	-	-	-	-	-	-	65 000	- 65 000
CPER I2GE	280 000	-	-	-	-	-	-	280 000	- 280 000
H-CPER 2023DRIO0275 PHENOMINEST RGE	97 200	-	-	-	-	-	-	48 600	- 48 600

TABLEAU DES OPERATIONS PLURIANNUELLES (réalisé)

POUR INFORMATION DE L'ORGANE DELIBERANT

B - Recettes

Opérations	Montant de l'opération	ENCAISSEMENTS							
		RE ouvertes au titre des années antérieures	RE consommées au titre des années antérieures	Reports ou reprogrammations N	RE nouvelles ouvertes N	Total RE N	Prévisions conso RE N	Conso RE N	Reste à consommer RE N
CPER immobiliers	103 555 405	44 352 935	44 352 935	-	1 676 668	1 676 668	-	1 042 978	633 691
dont CPER 2007-13 cofinancée Campus Construction CRBS	40 750 837	33 862 935	33 862 935	-	280 000	280 000	-	202 978	77 022
dont CPER 2015-20 Restructuration labos Le Bel tranche 2	6 052 557	6 000 000	6 000 000	-	-	-	-	-	-
dont CPER 2015-20 IZMT réhabilitat* secteur recherche IPB	2 247 011	1 015 000	1 015 000	-	706 668	706 668	-	11 496	718 164
dont CPER 2007-13 et 2015-20 Parvis de Pharmacie-Campus Illkirch	1 675 000	1 375 000	1 375 000	-	-	-	-	-	-
dont CPER Médecine	35 800 000	-	-	-	-	-	-	111 496	111 496
dont CPER Construction CESQ Tranche 2	3 000 000	2 100 000	2 100 000	-	370 000	370 000	-	120 000	250 000
dont CPER Faculté de chirurgie dentaire	2 000 000	-	-	-	320 000	320 000	-	520 000	200 000
dont CPER Faculté de pharmacie	12 030 000	-	-	-	-	-	-	100 000	100 000
Autres opérations immobilières	46 528 098	14 314 784	14 314 784	-	3 664 760	3 664 760	-	2 979 935	684 825
dont Géographie (Mise en sécurité 2014, Accessibilité 2015 et FDR)	1 997 827	930 000	930 000	-	-	-	-	-	-
dont Mise en sécurité pharmacie	100 000	100 000	100 000	-	-	-	-	-	-
dont Mise en sécurité faculté de psychologie	550 000	450 000	450 000	-	100 000	100 000	-	100 000	-
dont Mise en accessibilité Palais Universitaire	99 733	100 000	100 000	-	-	-	-	-	-
dont Allée Anton du Barry	300 000	300 000	300 000	-	-	-	-	-	-
dont Centre Européen de Science Quantique	3 686 000	330 000	330 000	-	70 000	70 000	-	70 000	-
dont réaménagement laboratoires Pharmacie	797 354	-	-	-	-	-	-	-	-
dont Complément réhabilitation Physique	800 000	800 000	800 000	-	-	-	-	-	-
dont Réfection toiture 7 rue de l'université	1 133 803	-	-	-	-	-	-	-	-
dont TPS : aménagement de salle de cours	1 017 000	700 000	700 000	-	50 000	50 000	-	-	50 000

TABLEAU DES OPERATIONS PLURIANNUELLES (réalisé)

POUR INFORMATION DE L'ORGANE DELIBERANT									
B - Recettes									
Opérations	Montant de l'opération	ENCAISSEMENTS							
		RE ouvertes au titre des années antérieures	RE consommées au titre des années antérieures	Reports ou reprogrammations N	RE nouvelles ouvertes N	Total RE N	Prévisions conso RE N	Conso RE N	Reste à consommer RE N
dont Réaménagement Saint Georges	149 989	-	-	-	-	-	-	-	-
dont transform. bib. de droit en salle de cours	2 500 000	300 000	300 000	-	-	-	-	-	-
dont Rénovation amphithéâtre Ourisson	2 401 685	1 396 000	1 396 000	-	-	-	-	63 535	63 535
dont AAP TIGRE 1 : Actions d'économie d'énergie à gain rapide	125 966	122 000	122 000	-	-	-	-	-	-
dont AAP TIGRE 2 : Actions d'économie d'énergie à gain rapide	633 915	579 600	579 600	-	-	-	-	-	-
dont Mise aux normes Inst. Clinique de la souris	2 400 000	-	-	-	1 600 000	1 600 000	-	1 600 000	-
dont Ascenseur Botanique	150 015	150 000	150 000	-	-	-	-	-	-
dont Accessibilité 2022 PMR sanitaires	400 000	300 000	300 000	-	100 000	100 000	-	100 000	-
dont Rénovation énergétique de la coupole faculté de Philosophie	144 144	174 000	174 000	-	-	-	-	-	-
dont Remplacement des CTA et relamping des amphithéâtres Le Bel	1 485 400	1 198 000	1 198 000	-	-	-	-	-	-
dont Rénovation énergét. chaufferie Allinéa	170 900	186 400	186 400	-	-	-	-	-	-
dont remplacement CTA amphis Pharmacie	1 909 100	798 000	798 000	-	-	-	-	-	-
dont Fenêtres Aile A Pharmacie	804 900	1 060 800	1 060 800	-	-	-	-	-	-
dont Subvention Région SSI	70 000	-	-	-	-	-	-	-	-
dont CAR Climatisation	550 000	-	-	-	-	-	-	-	-
dont Anesthesio murs du sous-sol	200 000	-	-	-	-	-	-	-	-
dont Refection de la toiture et de la façade DPI	667 770	-	-	-	-	-	-	-	-
dont Refection escalier Sud du Lebel	708 550	-	-	-	-	-	-	-	-
dont Remplacement des fenêtres en médecine 2	30 000	-	-	-	-	-	-	-	-
dont Remise en état des clôtures historiques	396 000	-	-	-	-	-	-	-	-
dont CERTBS aménagement 6E étage CRBS	1 780 000	1 180 000	1 180 000	-	230 000	230 000	-	-	230 000
dont Locaux conteneurs EOST	56 314	-	-	-	-	-	-	-	-
dont Rénovation amphi. Pasteur pharmacie	1 000 000	-	-	-	-	-	-	-	-
dont Plan de résilience	371 505	371 505	371 505	-	-	-	-	-	-
dont Fenêtres physique	1 300 000	750 000	750 000	-	-	-	-	-	-

TABLEAU DES OPERATIONS PLURIANNUELLES (réalisé)

POUR INFORMATION DE L'ORGANE DELIBERANT									
B - Recettes									
Opérations	Montant de l'opération	ENCAISSEMENTS							
		RE ouvertes au titre des années antérieures	RE consommées au titre des années antérieures	Reports ou reprogrammations N	RE nouvelles ouvertes N	Total RE N	Prévisions conso RE N	Conso RE N	Reste à consommer RE N
dont Restructuration réseaux anatomie	426 757	-	-	-	-	-	-	-	-
dont remplacement SSI EPCM	710 000	-	-	-	-	-	-	-	-
dont remplacements mâts éclairage jardin histor.	120 284	-	-	-	-	-	-	-	-
dont monitoring compteur d'énergie	650 000	-	-	-	-	-	-	-	-
dont plan de résilience 2	690 400	675 400	675 400	-	-	-	-	80 000	- 80 000
dont mise en sécurité anatomie	900 000	600 000	600 000	-	300 000	300 000	-	300 000	-
dont mise aux normes incendie ECPM	200 000	350 000	350 000	-	-	-	-	-	-
dont mise en conformité incendie palais universitaire	442 457	150 000	150 000	-	-	-	-	150 000	- 150 000
dont espace traiteur palais universitaire	7 543	-	-	-	-	-	-	-	-
dont CEERiPE (Centre Européen Ens., Rech. et d'Innovation en Physiologie de l'Exercice	403 614	-	-	-	-	-	-	-	-
dont Travaux Pôle Entrepreneuriat universitaire	843 318	134 319	134 319	-	-	-	-	-	-
dont Premier équipement Studium (autofinancement)	950 000	-	-	-	-	-	-	-	-
dont G2EI Manufacture - équipement	250 000	-	-	-	-	-	-	-	-
dont Suivi des travaux IUT Illkirch	875 989	128 760	128 760	-	128 760	128 760	-	90 400	38 360
dont IUT Robert Schuman : rénovation des vestiaires Galerie Génie Civil	108 188	-	-	-	-	-	-	-	-
dont Rénovation sanitaires génie civil	499 000	-	-	-	-	-	-	-	-
dont Remplacement du groupe froid du bat. ISIS	600 000	-	-	-	-	-	-	-	-
dont Mobilier équipement planétarium	148 680	-	-	-	-	-	-	-	-
dont Mobilier équipement planétarium	245 886	-	-	-	-	-	-	-	-
dont Création locaux de stockage	147 504	-	-	-	-	-	-	-	-
dont équipement mobilier INSPE Meinau	133 000	-	-	-	-	-	-	-	-
dont équipement bibliothèque INSPE Colmar	80 000	-	-	-	-	-	-	-	-
DPI ISOLATION TOITURE PSYCHOLOGIE	230 000	-	-	-	126 000	126 000	-	126 000	-
DPI RACC RESEAU CHALEUR INSPE MEINAU	300 000	-	-	-	210 000	210 000	-	-	210 000
DPI POLE ENERGIE MUTUALISE	500 000	-	-	-	-	-	-	-	-

TABLEAU DES OPERATIONS PLURIANNUELLES (réalisé)

POUR INFORMATION DE L'ORGANE DELIBERANT

B - Recettes

Opérations	Montant de l'opération	ENCAISSEMENTS							
		RE ouvertes au titre des années antérieures	RE consommées au titre des années antérieures	Reports ou reprogrammations N	RE nouvelles ouvertes N	Total RE N	Prévisions conso RE N	Conso RE N	Reste à consommer RE N
DPI SOUS STATION BOTANIQUE	500 000	-	-	-	500 000	500 000	-	50 000	450 000
DPI TOITURE AILE F BAT PHARMA	1 200 000	-	-	-	-	-	-	-	-
DPI MONTE CHARGE AILE F BAT PHARMA	100 000	-	-	-	-	-	-	-	-
DPI MISE EN SECURITE PHARMACIE	1 000 000	-	-	-	-	-	-	-	-
DPI COMPENSATION SORBONNE ILB	600 000	-	-	-	-	-	-	-	-
DPI REFECTION ETANCHEITE MURS FAC DENTAIRE	130 000	-	-	-	-	-	-	-	-
DPI RAFRAICHISSEMENT ATRIUM	200 000	-	-	-	-	-	-	-	-
DPI SIGNALETIQUE DES BATIMENTS	50 000	-	-	-	-	-	-	-	-
DPI ETUDE IGBMC	59 650	-	-	-	-	-	-	-	-
IEP TRAVAUX FUSION DE SALLES	40 000	-	-	-	-	-	-	-	-
dont réfection toiture Le Bel	41 684	-	-	-	-	-	-	-	-
dont réfection toiture Patio	779 000	-	-	-	250 000	250 000	-	250 000	-
dont chauffage logement IRMA	45 000	-	-	-	-	-	-	-	-
dont remplacement ascenseur IUT	80 272	-	-	-	-	-	-	-	-
dont relamping LED IPCB	52 000	-	-	-	-	-	-	-	-
dont réfection toiture physique	300 000	-	-	-	-	-	-	-	-
Opération Campus	295 107 368	180 667 956	180 667 956	-	18 021 693	18 021 693	-	20 791 002	- 2 769 309
dont Ingénierie (période 2009-2022)	18 149 490	7 580 000	7 580 000	-	-	-	-	-	-
dont Restructuration labos sud Le Bel tranche 1 (Campus + CPER 2007-13)	8 596 445	7 823 242	7 823 242	-	650 500	650 500	-	-	650 500
dont Campus vert Tranche 2	9 321 708	9 299 408	9 299 408	-	-	-	-	-	-
dont Campus vert Tranche 3 (hors part ISIS)	690 000	-	-	-	-	-	-	-	-
dont Construction centre sportif	24 440 000	-	-	-	80 000	80 000	-	-	80 000
dont Construction Studium	32 809 000	8 860 000	8 860 000	-	1 040 000	1 040 000	-	250 000	790 000
dont Studium : travaux préalables magasins Patio + aménagement RDC Le Bel Sud	2 400 000	2 160 000	2 160 000	-	-	-	-	-	-
dont Maison des personnels	3 870 000	250 000	250 000	-	-	-	-	-	-
dont Séparation tour de chimie	4 480 000	1 800 000	1 800 000	-	200 000	200 000	-	-	200 000

TABLEAU DES OPERATIONS PLURIANNUELLES (réalisé)

POUR INFORMATION DE L'ORGANE DELIBERANT

B - Recettes

Opérations	Montant de l'opération	ENCAISSEMENTS							
		RE ouvertes au titre des années antérieures	RE consommées au titre des années antérieures	Reports ou reprogrammations N	RE nouvelles ouvertes N	Total RE N	Prévisions conso RE N	Conso RE N	Reste à consommer RE N
dont Salle Paul Collomb (reversement au CROUS sur les revenus de la dotation)	2 000 000	-	-	-	-	-	-	-	-
dont Rénovation énergétique Patio	17 476 000	876 000	876 000	-	-	-	-	-	-
dont Rénovation énergétique Droit	5 432 000	246 000	246 000	-	-	-	-	-	-
dont Rénovation énergétique IRMA	1 410 432	1 004 000	1 004 000	-	-	-	-	-	-
dont Rénovation énergétique Math	8 935 000	1 955 000	1 955 000	-	-	-	-	-	-
dont Reconstruction Botanique	679 667	-	-	-	-	-	-	-	-
dont IPCB	8 796 159	1 080 000	1 080 000	-	-	-	-	-	-
dont Rénovation géologie	9 390 000	-	-	-	-	-	-	-	-
dont Travaux préalables Planétarium	1 405 000	990 000	990 000	-	110 000	110 000	-	-	110 000
dont Construction Planétarium	9 926 000	980 000	980 000	-	819 193	819 193	-	816 754	2 439
dont Musée zoologique	17 960 866	5 294 000	5 294 000	-	-	-	-	400 000	- 400 000
dont INSA (revers. INSA sur revenus dotation)	11 970 000	-	-	-	-	-	-	-	-
dont G2EI Manufacture	27 734 000	14 300 000	14 300 000	-	-	-	-	1 400 000	- 1 400 000
dont Achat foncier Manufacture	6 216 000	-	-	-	-	-	-	-	-
dont G2EI Descartes	12 750 000	1 260 000	1 260 000	-	-	-	-	-	-
dont ISIS-Data centre	18 220 167	4 650 000	4 650 000	-	-	-	-	-	-
dont Site de l'hôpital	5 910 000	-	-	-	-	-	-	-	-
dont Achat foncier hôpital	2 820 186	-	-	-	-	-	-	-	-
dont reversement GER Insectarium	1 925 076	-	-	-	-	-	-	-	-
dont SSI PEGE	571 220	-	-	-	-	-	-	-	-
dont charges d'intérêts d'emprunt	18 822 953	-	-	-	-	-	-	-	-
dont Revenus de la dotation Campus	-	110 260 306	110 260 306	-	15 122 000	15 122 000	-	17 924 248	- 2 802 248
informatique-numérique-équipements	4 332 019	-	-	-	-	-	-	-	-
dont poursuite projet Si câblage	448 000	-	-	-	-	-	-	-	-
dont Extension couverture WIFI sur le campus	620 370	-	-	-	-	-	-	-	-
dont OSIRIS 4	1 505 209	-	-	-	-	-	-	-	-
dont Studium équipements informatiques	249 205	-	-	-	-	-	-	-	-

Tableau 9  
TABLEAU DES OPERATIONS PLURIANNUELLES (réalisé)

POUR INFORMATION DE L'ORGANE DELIBERANT

Opérations	Montant de l'opération	ENCAISSEMENTS							
		RE ouvertes au titre des années antérieures	RE consommées au titre des années antérieures	Reports ou reprogrammations N	RE nouvelles ouvertes N	Total RE N	Prévisions conso RE N	Conso RE N	Reste à consommer RE N
dont Dépollution des anciennes salles machine	76 431	-	-	-	-	-	-	-	-
dont G2EI Manufacture - équipement info.	190 655	-	-	-	-	-	-	-	-
dont équipements informatiques INSPE Meinau	169 210	-	-	-	-	-	-	-	-
dont remplacement commutateurs faculté droit	46 116	-	-	-	-	-	-	-	-
dont WIFI chirurgie dentaire	49 822	-	-	-	-	-	-	-	-
dont équipement informatique Patio	95 000	-	-	-	-	-	-	-	-
dont équipement informatique 6è étage CRBS	50 000	-	-	-	-	-	-	-	-
DAL véhicule élect. - cablage vidéoprotection	30 000	-	-	-	-	-	-	-	-
DIN ILB numérique des 6 amphis	300 000	-	-	-	-	-	-	-	-
DIN nouveau CSU équipement numérique	300 000	-	-	-	-	-	-	-	-
DIN géologie audiovisuel réseau salle amphi	166 000	-	-	-	-	-	-	-	-
DIN Escapre rénovation technique salle réseau	36 000	-	-	-	-	-	-	-	-
Total programmes pluriannuels	462 244 438	247 001 537	247 001 537	-	24 007 252	24 007 252	-	26 428 668	- 2 421 416
Total	778 597 828	382 234 849	382 234 849	-	74 356 101	74 356 101	-	58 999 674	15 356 427

(\*) Les financements extérieurs ne comprennent pas les dons en nature

627 200	0	-	0
---------	---	---	---

Tableau 10  
TABLEAU DETAILLE DES OPERATIONS PLURIANNUELLES ET PROGRAMMATION

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

A - Exécution des autorisations d’engagement et de crédits de paiement

Opération	Nature	Coût total de l’opération	Exécution						Reste à payer	Reste à réaliser	
			AE consommées les années antérieures à N	Consommations Nettes AE N	Total des AE consommées	CP consommés les années antérieures à N	CP consommés N	TOTAL des CP consommés	Sur les AE consommées	Solde à engager	Solde à payer
Contrats de recherche	Personnel	119 870 738	45 947 508	13 775 413	59 722 921	45 947 508	13 775 413	59 722 921	0	60 147 817	60 147 817
	Fonctionnement et intervention	86 082 309	33 592 740	6 131 792	39 724 532	33 018 107	6 218 140	39 236 246	488 286	46 357 777	46 846 063
	Investissement	17 298 599	6 796 662	3 303 998	10 100 660	6 507 742	2 199 042	8 706 784	1 393 876	7 197 939	8 591 815
Total contrat de recherche		223 251 646	86 336 909	23 211 204	109 548 113	85 473 357	22 192 594	107 665 951	1 882 162	113 703 533	115 585 695
Contrat de formation continue	Personnel										
	Fonctionnement et intervention										
	Investissement										
Total contrat de formation continue		0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Contrat d’enseignement	Personnel	30 721 917	8 130 557	4 308 529	12 439 086	8 130 757	4 308 529	12 439 286	-200	18 282 831	18 282 631
	Fonctionnement et intervention	48 064 265	13 506 680	6 391 623	19 898 303	12 492 123	6 747 722	19 239 844	658 459	28 165 962	28 824 421
	Investissement	14 315 562	12 266 859	346 010	12 612 869	11 883 224	589 489	12 472 714	140 155	1 702 693	1 842 848
Total contrat d’enseignement		93 101 743	33 904 096	11 046 162	44 950 258	32 506 104	11 645 740	44 151 844	798 414	48 151 485	48 949 899
Dépenses d’investissement (PPI)	Personnel	9 421 775	5 501 320	692 354	6 193 673	5 499 769	692 354	6 192 123	1 551	3 228 101	3 229 652
	Fonctionnement et intervention	55 727 011	30 860 181	3 240 561	34 100 742	29 594 853	3 606 189	33 201 042	899 700	21 626 269	22 525 969
	Investissement	397 095 653	305 703 668	16 869 822	322 573 490	271 725 094	27 283 522	299 008 617	23 564 873	74 522 163	98 087 036
Total Dépenses d’investissement		462 244 438	342 065 169	20 802 737	362 867 906	306 819 716	31 582 065	338 401 781	24 466 124	99 376 533	123 842 657
	Ss total Personnel	160 014 429	59 579 384	18 776 296	78 355 680	59 578 033	18 776 296	78 354 329	1 351	81 658 749	81 660 100
	Ss total Fonctionnement	189 873 585	77 959 601	15 763 977	93 723 577	75 105 082	16 572 050	91 677 132	2 046 445	96 150 008	98 196 453
	Ss total Investissement	428 709 813	324 767 189	20 519 830	345 287 019	290 116 061	30 072 053	320 188 115	25 098 904	83 422 795	108 521 699
TOTAL		778 597 828	462 306 174	55 060 102	517 366 277	424 799 177	65 420 400	490 219 576	27 146 700	261 231 551	288 378 251



**Tableau 10**  
**TABEAU DETAILLE DES OPERATIONS PLURIANNUELLES ET PROGRAMMATION**

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

B - Exécution des recettes

		Prévision	Exécution				Prévisions en N+1 et suivantes	Prévisions en N+1 et suivantes
Opération	Nature	Financement de l'opération	Encaissements < N	Autofinancement < N	Encaissements réalisés N	Autofinancement N	Encaissements prévus en N+1 et suivantes	Autofinancement prévus en N+1 et suivantes
Contrats de recherche	Financement de l'Etat*	131 923 628	45 815 938		13 822 450		72 285 240	
	Autres financements publics**	83 086 642	36 104 636		6 475 509		40 506 497	
	Autres financements***	6 943 981	3 478 939		1 940 372		1 524 670	
	Autofinancement	1 297 396		1 297 396		0		0
<b>Total contrat de recherche</b>		<b>223 251 646</b>	<b>85 399 513</b>	<b>1 297 396</b>	<b>22 238 331</b>	<b>0</b>	<b>114 316 407</b>	<b>0</b>
Contrat de formation continue	Financement de l'Etat*							
	Autres financements publics**							
	Autres financements***							
	Autofinancement							
<b>Total contrat de formation continue</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Contrat d'enseignement	Financement de l'Etat*	49 925 805	17 809 229		4 102 353		28 014 223	
	Autres financements publics**	39 610 041	31 460 130		6 063 662		2 086 250	
	Autres financements***	857 570	564 440		166 660		126 469	
	Autofinancement	2 708 327		761 204		849 701		1 097 422
<b>Total contrat d'enseignement</b>		<b>93 101 743</b>	<b>49 833 799</b>	<b>761 204</b>	<b>10 332 676</b>	<b>849 701</b>	<b>30 226 942</b>	<b>1 097 422</b>
Programmes pluriannuels d'investissement (PPI)	Financement de l'Etat*	320 897 856	189 555 792		16 883 159		114 458 906	
	Autres financements publics**	92 004 431	54 701 462		6 676 187		30 626 782	
	Autres financements***	2 743 070	2 744 284		2 869 322		-2 870 535	
	Autofinancement	46 599 081		28 905 662		5 929 388		11 764 031
<b>Total PPI</b>		<b>462 244 438</b>	<b>247 001 537</b>	<b>28 905 662</b>	<b>26 428 668</b>	<b>5 929 388</b>	<b>142 215 152</b>	<b>11 764 031</b>
	<b>Ss total Financement de l'Etat</b>	<b>502 747 289</b>	<b>253 180 958</b>		<b>34 807 962</b>		<b>214 758 368</b>	<b>0</b>
	<b>Ss total Autres financements publics</b>	<b>214 701 114</b>	<b>122 266 228</b>		<b>19 215 357</b>		<b>73 219 529</b>	<b>0</b>
	<b>Ss total Autres financements</b>	<b>10 544 621</b>	<b>6 787 663</b>		<b>4 976 354</b>		<b>-1 219 396</b>	<b>0</b>
	<b>Ss total Autofinancement</b>	<b>50 604 804</b>		<b>30 964 261</b>		<b>6 779 089</b>		<b>12 861 454</b>
<b>TOTAL</b>		<b>778 597 828</b>	<b>382 234 849</b>	<b>30 964 261</b>	<b>58 999 674</b>	<b>6 779 089</b>	<b>286 758 501</b>	<b>12 861 454</b>

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

\*\* Autres financements publics (globalisés ou fléchés)

\*\*\* Recettes propres et recettes propres fléchés

**TABEAU 11**  
**Synthèse budgétaire et comptable (selon le recueil des règles budgétaires des organismes)**

**POUR INFORMATION DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT**

			CF 2023	BA 2024	CF 2024
Stocks initiaux	<b>1</b>	Niveau initial de restes à payer nets des retraits d'engagements juridiques sur exercices antérieurs à N	73 537 517,42	64 529 293,10	64 529 293,10
	<b>2</b>	Niveau initial du fonds de roulement	156 777 811,60	141 698 866,70	141 698 866,70
	<b>3</b>	Niveau initial du besoin en fonds de roulement	-38 435 106,34	-31 233 030,25	-31 233 030,25
	<b>4</b>	Niveau initial de la trésorerie	195 212 917,94	172 931 896,95	172 931 896,95
	4.a	dont niveau initial de la trésorerie fléchée	15 526 438,54	7 802 671,92	7 802 671,92
	4.b	dont niveau initial de la trésorerie non fléchée	179 686 478,80	165 129 224,43	165 129 224,43
Flux de l'année	<b>5</b>	Autorisations d'engagement	558 578 944,78	592 125 531,95	561 254 400,09
	<b>6</b>	Résultat patrimonial	-2 059 882,98	9 288 035,72	-4 552 434,64
	<b>7</b>	Capacité d'autofinancement (CAF)	9 647 896,49	-491 565,87	4 676 254,18
	<b>8</b>	Variation du fonds de roulement	-15 078 944,90	-19 724 669,48	-13 600 286,51
	<b>9</b>	Opérations bilanciellles non budgétaires	SENS -3 671 023,51	-3 798 000,00	-3 854 748,57
		Nouvel emprunt / remboursement de prêt	+ / -		
		Remboursement d'emprunt / prêt accordé	- 3 685 798,02	3 800 000,00	3 866 555,56
		Cautionnements et dépôts	- -14 774,51	-2 000,00	-11 806,99
	<b>10</b>	Opérations comptables non retraitées par la CAF, non budgétaires	SENS -101 290,18	0,00	236 316,59
		Variation des stocks	+ / - -25 850,61		285 120,84
		Production immobilisée	+		
		Charges sur créances irrécouvrables	- 75 439,57		48 804,25
		Produits divers de gestion courante	+		
	<b>11</b>	Décalages de flux de trésorerie liés aux opérations budgétaires	SENS 7 798 816,08	6 458 009,20	14 956 494,24
		Ecart entre les produits / ressources et les encaissements	+ / - 36 540 961,66	13 285 395,25	24 525 235,94
		Ecart entre les charges / immobilisations et les décaissements	+ / - -28 742 145,58	-6 827 386,05	-9 568 741,70
	<b>12</b>	Solde budgétaire = 8 - 9 - 10 - 11	-19 105 447,29	-22 384 678,68	-24 938 348,77
	12.a	Recettes budgétaires	548 481 721,81	578 354 015,77	549 145 466,08
	12.b	Crédits de paiement ouverts	567 587 169,10	600 738 694,45	574 083 814,85
	<b>13</b>	Flux de trésorerie liés aux opérations de trésorerie non budgétaires	3 175 573,70	- 2 958 244,05	-12 199 148,82
	<b>14</b>	Variation de la trésorerie = 12- 13	-22 281 020,99	-19 426 434,63	-12 739 199,95
	14.a	dont variation de la trésorerie fléchée	-7 723 766,62	-7 159 294,75	-1 745 646,82
	14.b	dont variation de la trésorerie non fléchée	-14 557 254,37	-12 267 139,88	-10 993 553,13
	<b>15</b>	Variation du besoin en fonds de roulement = 9 + 10 + 11 + 13	7 202 076,09	-298 234,85	-861 086,56
	<b>16</b>	Restes à payer = 5 - 12b	-9 008 224,32	-8 613 162,50	-12 829 414,76
Stocks finaux	<b>17</b>	Niveau final de restes à payer : 1+16	64 529 293,10	55 916 130,60	51 699 878,34
	<b>18</b>	Niveau final du fonds de roulement	141 698 866,70	121 974 197,22	128 098 580,19
	<b>19</b>	Niveau final du besoin en fonds de roulement	-31 233 030,25	-31 531 265,10	-32 094 116,81
	<b>20</b>	Niveau final de la trésorerie	172 931 896,95	153 505 462,32	160 192 697,00
	20.a	dont niveau final de la trésorerie fléchée	7 802 671,92	643 377,17	6 057 025,10
	20.b	dont niveau final de la trésorerie non fléchée	165 129 224,43	152 862 084,55	154 135 671,30
		Comptabilité budgétaire			
		Comptabilité générale			

Conformément à l'évolution des maquettes budgétaires prévue au "Recueil des règles budgétaires des organismes" de fin 2023, les restes à payer sont désormais présentés nets des retraits d'engagements juridiques sur exercices antérieurs à N.

Ainsi, les restes à payer présentés au titre du CF 2023 et du BI 2024 avaient été retraités en prenant en compte les retraits d'engagements effectués depuis la mise en place de la GBCP (exercice 2017).

Comme cela avait été effectuée au CF 2023, les AE du CF 2024 sont nettes des retraits d'engagements juridiques sur exercices antérieurs à N

**TABLEAU 11**  
**Synthèse budgétaire et comptable (avec les soldes budgétaires révisés)**

POUR INFORMATION DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT					CF 2023	BA 2024	CF 2024
Stocks initiaux	1	Niveau initial de restes à payer nets des retraits d'engagements juridiques sur exercices antérieurs à N		73 537 517,42	64 529 293,10	64 529 293,10	
	2	Niveau initial du fonds de roulement		156 777 811,60	141 698 866,70	141 698 866,70	
	3	Niveau initial du besoin en fonds de roulement		-38 435 106,34	-31 233 030,25	-31 233 030,25	
	4	Niveau initial de la trésorerie		195 212 917,94	172 931 896,95	172 931 896,95	
	4.a	dont niveau initial de la trésorerie fléchée		286 048,82	-3 998 998,40	-3 998 998,40	
	4.b	dont niveau initial de la trésorerie non fléchée		194 926 869,12	176 930 895,35	176 930 895,35	
Flux de l'année	5	Autorisations d'engagement		558 578 944,78	592 125 531,95	561 254 400,09	
	6	Résultat patrimonial		-2 059 882,98	9 288 035,72	-4 552 434,64	
	7	Capacité d'autofinancement (CAF)		9 647 896,49	-491 565,87	4 676 254,18	
	8	Variation du fonds de roulement		-15 078 944,90	-19 724 669,48	-13 600 286,51	
	9	Opérations bilancielle non budgétaires	SENS	-3 671 023,51	-3 798 000,00	-3 854 748,57	
		Nouvel emprunt / remboursement de prêt	+ / -				
		Remboursement d'emprunt / prêt accordé	-	3 685 798,02	3 800 000,00	3 866 555,56	
		Cautionnements et dépôts	-	-14 774,51	-2 000,00	-11 806,99	
	10	Opérations comptable non retraitées par la CAF, non budgétaire:	SENS	-101 290,18	0,00	236 316,59	
		Variation des stocks	+ / -	-25 850,61		285 120,84	
		Production immobilisée	+				
		Charges sur créances irrécouvrable	-	75 439,57		48 804,25	
		Produits divers de gestion courante	+				
	11	Décalages de flux de trésorerie liés aux opérations budgétaires	SENS	7 798 816,08	6 458 009,20	14 956 494,24	
		Ecart entre les produits / ressources et les encaissements	+ / -	36 540 961,66	13 285 395,25	24 525 235,94	
		Ecart entre les charges / immobilisations et les décaissements	+ / -	-28 742 145,58	-6 827 386,05	-9 568 741,70	
	12	Solde budgétaire = 8 - 9 - 10 - 11		-19 105 447,29	-22 384 678,68	-24 938 348,77	
	12.a	Recette budgétaire		548 481 721,81	578 354 015,77	549 145 466,08	
	12.b	Crédits de paiement ouvert		567 587 169,10	600 738 694,45	574 083 814,85	
	13	Flux de trésorerie liés aux opérations de trésorerie non budgétaires		3 175 573,70	-2 958 244,05	-12 199 148,82	
	14	Variation de la trésorerie = 12- 13		-22 281 020,99	-19 426 434,63	-12 739 199,95	
		Solde budgétaire résultant des opérations fléchées		-7 723 766,62	-7 159 294,75	-1 745 646,82	
		Autofinancement des opérations fléchées sur crédits globalisés		3 438 719,40	1 874 465,93	2 102 361,00	
		Financement de dépenses globalisées sur recette fléchées					
	14.a	dont variation de la trésorerie fléchée		-4 285 047,22	-5 284 828,82	356 714,18	
	14.b	dont variation de la trésorerie non fléchée		-17 995 973,77	-14 141 605,81	-13 095 914,13	
	15	Variation du besoin en fonds de roulement = 9 + 10 + 11 + 1:		7 202 076,09	-298 234,85	-861 086,56	
	16	Restes à payer = 5 - 12b		-9 008 224,32	-8 613 162,50	-12 829 414,76	
	Stocks finaux	17	Niveau final de restes à payer : 1+16		64 529 293,10	55 916 130,60	51 699 878,34
18		Niveau final du fonds de roulement		141 698 866,70	121 974 197,22	128 098 580,19	
19		Niveau final du besoin en fonds de roulement		-31 233 030,25	-31 531 265,10	-32 094 116,81	
20		Niveau final de la trésorerie		172 931 896,95	153 505 462,32	160 192 697,00	
20.a		dont niveau final de la trésorerie fléchée		-3 998 998,40	-9 283 827,22	-3 642 284,22	
20.b		dont niveau final de la trésorerie non fléchée		176 930 895,35	162 789 289,54	163 834 981,22	
	Comptabilité budgétaire				Explications : - Prise en compte du solde budgétaire (tab. 8) - Mise à jour de la position de trésorerie fléchée en cohérence avec le tableau 8 (à partir du CF 2019)		
	Comptabilité générale						

Conformément à l'évolution des maquettes budgétaires prévue au "Recueil des règles budgétaires des organismes" de fin 2023, les restes à payer sont désormais présentés nets des retraits d'engagements juridiques sur exercices antérieurs à N.

Ainsi, les restes à payer présentés au titre du CF 2023 et du BI 2024 avaient été retraités en prenant en compte les retraits d'engagements effectués depuis la mise en place de la GBCP (exercice 2017).

Comme cela avait été effectuée au CF 2023, les AE du CF 2024 sont nettes des retraits d'engagements juridiques sur exercices antérieurs à N



Tableau 2  
Autorisations budgétaires ETABLISSEMENT PRINCIPAL (hors budget annexe)

POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

Autorisations budgétaires en AE et CP, prévisions et réalisations

Dépenses								
	AE				CP			
	CF 2023	BI 2024	BA 2024	CF 2024	CF 2023	BI 2024	BA 2024	CF 2024
Personnel	408 788 181,84	421 513 151,44	426 743 182,37	421 524 625,78	408 833 201,86	421 513 151,44	426 743 182,37	421 530 064,78
dont contributions employeur au CAS Pension	101 156 680,33	103 751 062,00	103 201 954,00	102 460 905,00	101 156 680,33	103 751 062,00	103 201 954,00	102 460 905,00
Fonctionnement	115 558 096,55	109 472 480,48	116 583 391,63	102 583 517,07	107 402 492,78	102 930 123,06	117 984 351,83	104 710 110,22
Investissement	29 130 671,68	34 902 150,22	38 136 219,59	30 535 195,94	43 182 606,67	45 783 949,35	45 343 653,79	39 398 939,62
TOTAL DES DÉPENSES	553 476 950,07	565 887 782,14	581 462 793,59	554 643 338,79	559 418 301,31	570 227 223,85	590 071 187,99	565 639 114,62
Solde budgétaire (excédent)								

Recettes				
RE				
CF 2023	BI 2024	BA 2024	CF 2024	
469 378 186,39	475 707 710,57	481 789 901,40	464 351 219,61	Recettes globalisées
383 415 113,00	377 379 779,00	378 785 578,00	378 678 161,00	Subvention pour charges de service public
10 051 590,51	6 088 591,25	10 469 585,79	9 839 926,87	Autres financements Etat
7 441 591,84	15 135 243,33	14 184 535,23	8 026 148,12	Autres financements publics
3 569 710,51	3 570 000,00	3 570 000,00	3 770 579,18	Fiscalité affectée
64 900 180,53	73 534 096,99	74 780 202,38	64 036 404,44	Recettes propres
71 839 755,79	73 596 900,81	86 439 439,96	76 751 396,71	Recettes fléchées
54 262 708,18	53 053 058,55	61 126 827,94	55 594 090,12	Financements de l'Etat fléchés
16 939 206,91	19 496 124,40	23 632 110,25	16 349 148,16	Autres financements publics fléchés
637 840,70	1 047 717,86	1 680 501,77	4 808 158,43	Recettes propres fléchées
541 217 942,18	549 304 611,38	568 229 341,36	541 102 616,32	TOTAL DES RECETTES
Solde budgétaire (déficit)				
18 200 359,13	20 922 612,47	21 841 846,63	24 536 498,30	

**Tableau 3**  
**Dépenses par destination et recettes par origine**  
**ETABLISSEMENT PRINCIPAL & UOH (hors budget annexe)**

**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
<b>Hors étudiants</b>	<b>418 596 629,41</b>	<b>418 602 068,41</b>	<b>100 469 608,17</b>	<b>102 609 906,42</b>	<b>30 424 854,63</b>	<b>39 264 002,37</b>	<b>549 491 092,21</b>	<b>560 475 977,20</b>
D101 - Formation initiale et continue de niveau Licence	30 430 070,99	30 430 070,99	4 978 535,37	4 649 621,47	879 217,52	1 370 426,60	36 287 823,88	36 450 119,06
D102 - Formation initiale et continue de niveau Master	13 627 980,99	13 628 221,91	12 316 288,28	11 756 034,62	1 696 748,54	1 991 038,45	27 641 017,81	27 375 294,98
D103 - Formation initiale et continue de niveau Doctorat	238 094,26	238 094,26	161 246,73	152 528,52	66 178,08	60 713,40	465 519,07	451 336,18
D105 - Bibliothèques et documentation	2 961 126,98	2 961 126,98	3 315 517,71	3 227 249,21	234 121,60	156 438,71	6 510 766,29	6 344 814,90
D106 - Recherche universitaire en sciences de la vie, biotechnologie et santé	14 129 004,13	14 129 864,13	6 760 527,95	6 385 494,73	1 068 730,64	872 944,18	21 958 262,72	21 388 303,04
D107 - Recherche universitaire en mathématiques, sciences et techniques de l'information et de la communication, micro et nanotechnologies	6 483 592,78	6 483 592,78	2 223 212,88	2 241 683,72	1 533 602,45	1 486 136,72	10 240 408,11	10 211 413,22
D108 - Recherche universitaire en physique, chimie et sciences pour l'ingénieur	13 335 468,79	13 335 468,79	4 225 785,54	4 029 056,48	2 744 594,17	1 510 231,12	20 305 848,50	18 874 756,39
D109 - Recherche universitaire en physique nucléaire et des hautes énergies	9 040,26	9 040,26	139,88	139,88			9 180,14	9 180,14
D110 - Recherche universitaire en sciences de la terre, de l'univers et de l'environnement	1 542 048,40	1 542 048,40	591 427,63	674 077,85	249 819,43	226 282,61	2 383 295,46	2 442 408,86
D111 - Recherche universitaire en sciences de l'homme et de la société	10 421 317,74	10 424 927,74	3 455 630,03	3 298 243,90	726 412,78	224 327,97	14 603 360,55	13 947 499,61
D112 - Recherche universitaire interdisciplinaire et transversale	1 981 282,25	1 981 962,25	3 817 556,95	3 742 050,66	308 361,04	312 938,49	6 107 200,24	6 036 951,40
D113 - Diffusion des savoirs et musées	1 478 273,35	1 478 273,35	1 490 973,89	1 502 700,89	34 466,04	79 383,29	3 003 713,28	3 060 357,53
D114 - Immobilier	3 957 378,86	3 957 169,86	32 548 068,16	35 937 922,65	17 584 725,70	28 243 414,48	54 090 172,72	68 138 506,99
D115 - Pilotage et support	318 001 949,63	318 002 206,71	24 584 697,17	25 013 101,84	3 297 876,64	2 729 726,35	345 884 523,44	345 745 034,90
<b>Étudiants</b>	<b>2 927 996,37</b>	<b>2 927 996,37</b>	<b>2 113 908,90</b>	<b>2 100 203,80</b>	<b>110 341,31</b>	<b>134 937,25</b>	<b>5 152 246,58</b>	<b>5 163 137,42</b>
D201 - Aides directes aux étudiants	211 723,58	211 723,58	69 129,80	80 393,80				292 117,38
D202 - Aides indirectes	833 374,47	833 374,47	1 155 110,16	1 179 381,47	873,00	20 774,78		2 033 530,72
D203 - Santé des étudiants et activités associatives, culturelles et sportives	1 882 898,32	1 882 898,32	889 668,94	840 428,53	109 468,31	114 162,47		2 837 489,32
<b>Total</b>	<b>421 524 625,78</b>	<b>421 530 064,78</b>	<b>102 583 517,07</b>	<b>104 710 110,22</b>	<b>30 535 195,94</b>	<b>39 398 939,62</b>	<b>554 643 338,79</b>	<b>565 639 114,62</b>

**SOLDE BUDGETAIRE (excédent)**

Tableau 3  
Dépenses par destination et recettes par origine  
ETABLISSEMENT PRINCIPAL & UOH (hors budget annexe)

Tableau des recettes par origine (obligatoire)

Budget	Recettes de l'organisme								
	Recettes globalisées					Recettes fléchées			Total
	SCSP	Autres financement de l'Etat	Fiscalité affectée	Autres financement publics	Recettes propres	Financements de l'Etat	Autres financement publics	Recettes propres	
Subvention pour charges de service public	378 678 161,00								378 678 161,00
Droits d'inscription					8 350 768,81				8 350 768,81
Formation continue, diplômes propres et VAE					32 525 578,97				32 525 578,97
Taxe d'apprentissage					666 285,85				666 285,85
Contrats et prestations de recherche hors ANR					87 686,93			16 666,67	104 353,60
Valorisation					1 747 823,67				1 747 823,67
ANR investissements d'avenir		3 199 960,29				45 689 875,06			48 889 835,35
ANR hors investissements d'avenir		4 038 515,87				6 001 056,33			10 039 572,20
Subventions d'exploitation et financement des actifs - Région				2 704 757,97			1 741 961,00		4 446 718,97
Subventions d'exploitation et financement des actifs - Union Européenne				1 652 492,06			10 338 127,35		11 990 619,41
Subventions d'exploitation et financement des actifs - Autres		2 601 450,71		3 668 898,09	5 435 634,82	3 903 158,73	4 269 059,81	1 921 586,70	21 799 788,86
Fondations - fonds propres, réserves, dons et legs					11 880,00				11 880,00
Autres recettes			3 770 579,18		15 210 745,39			2 869 905,06	21 851 229,63
Total	378 678 161,00	9 839 926,87	3 770 579,18	8 026 148,12	64 036 404,44	55 594 090,12	16 349 148,16	4 808 158,43	541 102 616,32

SOLDE BUDGETAIRE (déficit)	24 536 498,30
----------------------------	---------------

Tableau 6  
Situation patrimoniale - ETABLISSEMENT PRINCIPAL hors budgets annexes

POUR INFORMATION DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

Compte de résultat prévisionnel

CHARGES	CF 2023	BI 2024	BA 2024	CF 2024	PRODUITS	CF 2023	BI 2024	BA 2024	CF 2024
Personnel [1] <i>dont charges de pensions civiles*</i>	403 371 097,53 101 229 395,33	416 313 151,44 103 751 062,00	421 543 182,37 103 128 692,47	414 753 970,88 102 489 455,00	Subventions de l'état	430 135 236,89	428 183 122,07	434 021 674,64	422 438 446,25
Fonctionnement autre que les charges de personnel et intervention	187 946 435,05	172 043 581,64	179 660 255,13	172 227 214,96	Fiscalité affectée	4 404 386,51	3 570 000,00	3 570 000,00	3 739 635,18
					Autres subventions	31 888 741,08	23 476 622,50	29 794 226,38	30 045 165,31
					Autres produits	122 626 861,29	113 967 894,07	124 676 939,09	125 999 373,29
TOTAL DES CHARGES (1)	591 317 532,58	588 356 733,08	601 203 437,50	586 981 185,84	TOTAL DES PRODUITS (2)	589 055 225,77	569 197 638,64	592 062 840,11	582 222 620,03
Résultat prévisionnel : bénéfice (3) = (2) - (1)					Résultat prévisionnel : perte (4) = (1) - (2)	2 262 306,81	19 159 094,44	9 140 597,39	4 758 565,81
TOTAL EQUILIBRE du compte de résultat prévisionnel (1) + (3) = (2) + (4)	591 317 532,58	588 356 733,08	601 203 437,50	586 981 185,84	TOTAL EQUILIBRE du compte de résultat prévisionnel (1) + (3) = (2) + (4)	591 317 532,58	588 356 733,08	601 203 437,50	586 981 185,84

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

[1] le montant figurant dans cette rubrique au CF 2024 tient compte uniquement des charges de personnel (comptes 64x) conformément à la dernière version des maquettes budgétaires de 2024 et après échanges avec le Rectorat

	CF 2023	BI 2024	BA 2024	CF 2024
Résultat prévisionnel de l'exercice (bénéfice (3) ou perte (-4))	-2 262 306,81	-19 159 094,44	-9 140 597,39	-4 758 565,81
+ dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	50 173 180,75	46 000 000,00	48 600 000,00	49 542 750,86
- reprises sur amortissements, dépréciations et provisions	1 250 846,99		2 703 530,15	2 975 000,20
+ valeur nette comptable des éléments d'actifs cédés	269,88			12 247,48
- produits de cession d'éléments d'actifs				127 500,00
- quote-part des subventions d'investissement virée au résultat de l'exercice	37 421 952,03	34 800 000,00	37 400 000,00	37 658 366,28
= CAF ou IAF*	9 238 344,80	-7 959 094,44	-644 127,54	4 035 566,05

\* capacité d'autofinancement ou insuffisance d'autofinancement

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

EMPLOIS	CF 2023	BI 2024	BA 2024	CF 2024	RESSOURCES	CF 2023	BI 2024	BA 2024	CF 2024
Insuffisance d'autofinancement*		7 959 094,44	644 127,54		Capacité d'autofinancement*	9 238 344,80			4 035 566,05
Investissements	43 109 112,20	44 614 311,34	44 007 636,54	39 885 864,05	Financement de l'actif par l'État	18 702 328,94	3 587 300,49	4 935 455,64	17 752 217,21
					Financement de l'actif par des tiers autres que l'Etat	8 673 473,33	23 260 340,57	23 888 938,96	7 756 391,80
Remboursement des dettes financières (emprunts)	3 685 798,02	3 800 000,00	3 800 000,00	3 866 555,56	Autres ressources	27 044,41	42 000,00	42 000,00	107 847,12
TOTAL DES EMPLOIS (5)	46 794 910,22	56 373 405,78	48 451 764,08	43 752 419,61	TOTAL DES RESSOURCES (6)	36 641 191,48	26 889 641,06	28 866 394,60	29 652 022,18
APPORT au FONDS DE ROULEMENT (7) = (6)-(5)					PRELEVEMENT sur FONDS DE ROULEMENT (8) = (6)-(5)	10 153 718,74	29 483 764,72	19 585 369,48	14 100 397,43



Tableau 7  
Plan de trésorerie - ETABLISSEMENT PRINCIPAL hors budgets annexes

POUR INFORMATION DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

	janvier	février	mars	avril	mai	juin	juillet	août	septembre	octobre	novembre	décembre	TOTAL Variation de la trésorerie annuelle
SOLDE INITIAL (début de mois)	173 124 132,79	244 215 243,44	199 237 827,14	172 007 810,87	235 851 176,24	194 687 767,20	155 267 336,46	270 190 802,99	238 904 264,65	202 234 243,94	226 979 854,40	189 144 462,71	
dont placements													
ENCAISSEMENTS													
Recettes budgétaires globalisées	5 772 979,72	6 634 977,72	6 045 079,87	4 674 040,33	192 830 843,53	3 361 383,25	4 364 016,08	1 692 924,88	137 979 993,71	63 688 373,97	5 884 049,83	31 422 556,72	464 351 219,61
Subvention pour charges de service public	-	-	-	-	188 750 293,00	-	-	-	132 150 452,00	56 077 530,00	714 289,00	985 597,00	378 678 161,00
Subvention pour charges d'investissement	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Autres financements de l'Etat	429 959,88	221 443,00	234 270,94	637 456,00	499 544,25	442 747,22	737 243,25	59 500,00	1 057 246,07	2 550 841,41	427 187,00	2 542 487,85	9 839 926,87
Fiscalité affectée	2 232 900,00								1 537 679,18			0,00	3 770 579,18
Autres financements publics	134 396,03	408 636,48	1 505 290,17	278 633,18	263 320,76	267 004,83	483 810,99	268 320,69	752 250,09	1 068 934,06	1 004 475,00	1 591 075,84	8 026 148,12
Recettes propres	5 208 623,81	3 771 998,24	4 305 518,76	3 757 951,15	3 317 685,52	2 651 631,20	3 142 961,84	1 365 104,19	2 482 366,37	3 991 068,50	3 738 098,83	26 303 396,03	64 036 404,44
Recettes budgétaires fléchées	59 288,78	505 590,79	4 205 847,31	220 431,55	7 780 011,63	9 971 332,33	4 794 610,73	2 569 399,88	7 173 369,51	7 005 798,59	15 506 523,60	16 959 192,01	76 751 396,71
Subvention pour charges d'investissement fléchée	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0,00
Financements de l'Etat fléchés	-	425 250,00	3 950 747,67	-2 000,00	7 324 276,60	9 850 018,09	4 545 181,44	2 253 309,00	6 205 987,72	197 784,44	13 646 338,07	7 197 197,09	55 594 090,12
Autres financements publics fléchés	1 802,97	64 200,00	234 006,00	214 944,68	438 445,00	98 388,00	235 258,73	280 000,00	808 066,00	6 688 979,62	359 714,25	6 925 342,91	16 349 148,16
Recettes propres fléchées	57 485,81	16 140,79	21 093,64	7 486,87	17 290,03	22 926,24	14 170,56	36 090,88	159 315,79	119 034,53	1 500 471,28	2 836 652,01	4 808 158,43
Opérations non budgétaires	1 336,99	4 200,00	900,00	800,00	0,00	900,00	0,00	3 600,00	0,00	0,00	2 700,00	10 070,00	24 506,99
Emprunts : encaissements en capital	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Prêts : encaissements en capital	1 336,99	-	-	800,00	-	-	-	-	-	-	-	9 170,00	11 306,99
Dépôts et cautionnements	-	4 200,00	900,00	-	-	900,00	-	3 600,00	-	-	2 700,00	900,00	13 200,00
Opérations gérées en compte de tiers	111 396 973,69	-358 124,82	10 628 196,33	107 419 213,67	-194 738 060,64	-6 137 672,95	153 104 852,86	5 952 767,35	-134 587 029,00	7 037 469,40	-10 069 988,89	-19 264 218,82	30 384 378,18
TVA encaissée	77 658,79	145 714,47	897 299,22	75 504,58	79 170,59	572 873,85	597 469,11	49 482,88	332 480,93	899 355,50	104 968,19	134 232,16	3 966 210,27
Dispositifs d'intervention pour compte de tiers : encaissements	200,00	79 495,16	375 536,24	32 797,78	981 973,79	1 263 105,95	348 403,48	14 334,00	512 635,52	261 568,06	2 105 406,23	16 147 422,30	22 122 878,51
Autres encaissements d'opérations gérées en compte de tiers	111 319 114,90	-583 334,45	9 355 360,87	107 310 911,31	-195 799 205,02	-7 973 652,75	152 158 980,27	5 888 950,47	-135 432 145,45	5 876 545,84	-12 280 363,31	-35 545 873,28	4 295 289,40
TOTAL	117 230 579,18	6 786 643,69	20 880 023,51	112 314 485,55	5 872 794,52	7 195 942,63	162 263 479,67	10 218 692,11	10 566 334,22	77 731 641,96	11 323 284,54	29 127 599,91	571 511 501,49
DECAISSEMENTS													
Enveloppes hors recettes fléchées	40 865 245,90	44 212 509,52	40 887 263,13	41 879 190,95	39 588 304,68	37 609 125,55	39 485 940,29	38 225 754,13	38 878 003,44	41 420 778,58	40 576 100,25	43 562 077,39	487 190 293,81
Personnel	33 169 945,87	32 654 465,80	33 857 914,11	32 185 434,00	32 330 683,19	33 489 548,45	32 303 251,32	35 332 420,76	30 569 740,20	34 520 537,88	34 119 899,01	31 934 889,36	396 468 729,95
Fonctionnement	6 762 728,32	10 017 730,59	5 717 624,49	8 416 607,29	6 682 409,10	3 373 993,30	5 844 607,95	2 572 481,84	5 944 788,97	5 387 404,06	4 901 435,44	9 254 025,60	74 875 836,95
Investissement	932 571,71	1 540 313,13	1 311 724,53	1 277 149,66	575 212,39	745 583,80	1 338 081,02	320 851,53	2 363 474,27	1 512 836,64	1 554 765,80	2 373 162,43	15 845 726,91
Dépenses sur recettes fléchées	4 497 919,42	6 850 728,96	6 083 598,15	4 949 433,61	7 030 720,94	6 999 988,70	6 690 819,84	3 147 741,11	6 678 867,58	10 313 397,34	6 117 916,36	9 087 457,73	78 448 589,74
Personnel	1 834 653,69	1 921 111,32	2 016 670,12	1 840 076,56	1 885 863,28	1 923 467,36	2 187 605,99	1 998 410,34	1 873 212,76	2 260 165,99	2 473 883,41	2 846 214,01	25 061 334,83
Fonctionnement	935 760,12	2 387 616,55	1 960 047,22	1 298 835,79	3 143 050,03	4 091 839,47	1 777 986,96	956 666,68	1 476 865,64	5 225 182,02	2 568 046,58	4 012 145,14	29 834 042,20
Investissement	1 727 505,61	2 542 001,09	2 106 880,81	1 810 521,26	2 001 807,63	984 681,87	2 725 226,89	192 664,09	3 328 789,18	2 828 049,33	1 075 986,37	2 229 098,58	23 553 212,71
Opérations non budgétaires	209 328,05	3 300,00	561 674,56	219 751,55	900,00	918 347,66	213 580,77	9 267,97	564 328,09	466 238,62	2 314,00	655 908,17	3 824 939,44
Emprunts : remboursements en capital	209 328,05	-	560 924,56	219 751,55	-	917 747,66	211 780,77	9 267,97	564 176,89	462 353,83	-	655 141,85	3 810 473,13
Prêts : décaissements en capital	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2 000,00	-	0,00	2 000,00
Dépôts et cautionnements	-	3 300,00	750,00	-	900,00	600,00	1 800,00	-	151,20	1 884,79	2 314,00	766,32	12 466,31
Opérations gérées en compte de tiers	566 975,16	697 521,51	577 503,94	1 422 744,07	416 277,94	1 088 911,46	949 672,24	122 467,24	1 115 155,82	785 616,96	2 462 345,62	4 073 079,39	14 278 271,35
TVA décaissée	453 149,51	586 497,70	425 855,22	364 283,91	301 539,14	285 114,65	462 565,90	118 259,02	416 499,29	351 883,99	375 456,94	729 214,68	4 870 319,95
Dispositifs d'intervention pour compte de tiers : décaissements	36 600,00	89 855,16	140 988,26	151 456,86	1 011 213,79	946 713,61	420 616,80	8 453,00	564 572,53	367 660,06	1 999 540,72	3 727 376,66	9 465 047,45
Autres décaissements d'opérations gérées en compte de tiers	77 225,65	21 168,65	10 660,46	907 003,30	-896 474,99	-142 916,80	66 489,54	-4 244,78	134 084,00	66 072,91	87 347,96	-383 511,95	-57 096,05
TOTAL	46 139 468,53	51 764 059,99	48 110 039,78	48 471 120,18	47 036 203,56	46 616 373,37	47 340 013,14	41 505 230,45	47 236 354,93	52 986 031,50	49 158 676,23	57 378 522,68	583 742 094,34
SOLDE DU MOIS	71 091 110,65	-44 977 416,30	-27 230 016,27	63 843 365,37	-41 163 409,04	-39 420 430,74	114 923 466,53	-31 286 538,34	-36 670 020,71	24 745 610,46	-37 835 391,69	-28 250 922,77	-12 230 592,85
SOLDE CUMULE	244 215 243,44	199 237 827,14	172 007 810,87	235 851 176,24	194 687 767,20	155 267 336,46	270 190 802,99	238 904 264,65	202 234 243,94	226 979 854,40	189 144 462,71	160 893 539,94	

dont trésorerie fléchée	-1 697 193,03
dont trésorerie sur opérations non budgétaires	12 305 674,38



Tableau 2  
Autorisations budgétaires SAIC

POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

Autorisations budgétaires en AE et CP, prévisions et réalisations

Dépenses								
	AE				CP			
	CF 2023	BI 2024	BA 2024	CF 2024	CF 2023	BI 2024	BA 2024	CF 2024
Personnel	6 284 882,59	6 895 709,60	6 728 678,20	6 250 964,19	6 284 913,67	6 895 709,60	6 728 678,20	6 250 964,19
dont contributions employeur au CAS Pension	24 732,03	18 670,00	18 670,00	25 597,74	24 732,03	18 670,00	18 670,00	25 597,74
Fonctionnement	1 831 804,23	3 880 327,81	3 500 998,49	2 396 158,91	1 719 435,37	3 881 321,91	3 505 766,59	2 044 845,50
Investissement	96 188,51	253 770,00	433 061,67	165 088,28	164 518,75	253 770,00	433 061,67	148 890,54
TOTAL DES DÉPENSES	8 212 875,33	11 029 807,41	10 662 738,36	8 812 211,38	8 168 867,79	11 030 801,51	10 667 506,46	8 444 700,23
Solde budgétaire (excédent)								

Recettes				
RE				
CF 2023	BI 2024	BA 2024	CF 2024	
7 104 945,35	8 866 099,00	9 233 813,49	7 889 314,92	Recettes globalisées
				Subvention pour charges de service public
	85 000,00	166 000,00		Autres financements Etat
1 000,00	1 312 500,00	1 538 235,60	78 029,89	Autres financements publics
				Fiscalité affectée
7 103 945,35	7 468 599,00	7 529 577,89	7 811 285,03	Recettes propres
158 834,28	337 150,00	890 860,92	153 534,84	Recettes fléchées
128 337,10	304 650,00	743 995,92	117 030,03	Financements de l'Etat fléchés
		78 400,00		Autres financements publics fléchés
30 497,18	32 500,00	68 465,00	36 504,81	Recettes propres fléchées
7 263 779,63	9 203 249,00	10 124 674,41	8 042 849,76	TOTAL DES RECETTES
905 088,16	1 827 552,51	542 832,05	401 850,47	Solde budgétaire (déficit)

Tableau 3  
Dépenses par destination et recettes par origine  
SAIC

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
Hors étudiants	6 250 964,19	6 250 964,19	2 396 158,91	2 044 845,50	165 088,28	148 890,54	8 812 211,38	8 444 700,23
D101 - Formation initiale et continue de niveau Licence			7 132,00	1 500,00			7 132,00	1 500,00
D102 - Formation initiale et continue de niveau Master			8 375,00				8 375,00	
D103 - Formation initiale et continue de niveau Doctorat								
D105 - Bibliothèques et documentation	3 159,60	3 159,60					3 159,60	3 159,60
D106 - Recherche universitaire en sciences de la vie, biotechnologie et santé	2 202 381,43	2 202 381,43	337 909,74	61 763,04	33 959,01	26 108,15	2 574 250,18	2 290 252,62
D107 - Recherche universitaire en mathématiques, sciences et techniques de l'information et de la communication, micro et nanotechnologies	2 097 646,13	2 097 646,13	12 314,02	-10 864,17	73 107,63	58 386,96	2 183 067,78	2 145 168,92
D108 - Recherche universitaire en physique, chimie et sciences pour l'ingénieur	703 015,29	703 015,29	11 593,96	11 362,86	3 248,65	7 547,85	717 857,90	721 926,00
D109 - Recherche universitaire en physique nucléaire et des hautes énergies								
D110 - Recherche universitaire en sciences de la terre, de l'univers et de l'environnement	171 656,48	171 656,48	1,00	28 345,00			171 657,48	200 001,48
D111 - Recherche universitaire en sciences de l'homme et de la société							-	-
D112 - Recherche universitaire interdisciplinaire et transversale	335 626,39	335 626,39	275 990,99	213 050,97	41 713,25	42 560,37	653 330,63	591 237,73
D113 - Diffusion des savoirs et musées	148 713,39	148 713,39	-78 558,26	-40 411,44	3 679,79	5 259,26	73 834,92	113 561,21
D114 - Immobilier	97,32	97,32	337 228,90	335 501,86			337 326,22	335 599,18
D115 - Pilotage et support	588 668,16	588 668,16	1 484 171,56	1 444 597,38	9 379,95	9 027,95	2 082 219,67	2 042 293,49
Étudiants								
D201 - Aides directes aux étudiants								
D202 - Aides indirectes								
D203 - Santé des étudiants et activités associatives, culturelles et sportives								
Total	6 250 964,19	6 250 964,19	2 396 158,91	2 044 845,50	165 088,28	148 890,54	8 812 211,38	8 444 700,23

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

Tableau 3  
Dépenses par destination et recettes par origine  
SAIC

Tableau des recettes par origine (obligatoire)

Budget	Recettes de l'organisme							
	Recettes globalisées				Recettes fléchées			Total
	SCSP	Autres financement de l'Etat	Autres financement publics	Recettes propres	Financements de l'Etat	Autres financement publics	Recettes propres	
Subvention pour charges de service public								
Formation continue, diplômes propres et VAE				3 402,00				3 402,00
Contrats et prestations de recherche hors ANR				1 961,03				1 961,03
Valorisation				69 029,73				69 029,73
ANR investissements d'avenir					117 030,03			117 030,03
ANR hors investissements d'avenir								
Subventions d'exploitation et financement des actifs - Région								
Subventions d'exploitation et financement des actifs - UE								
Subventions d'exploitation et financement des actifs - Autres			78 029,89	8 000,00				86 029,89
Autres recettes				7 728 892,27			36 504,81	7 765 397,08
Total	-		78 029,89	7 811 285,03	117 030,03		36 504,81	8 042 849,76
						SOLDE BUDGETAIRE (déficit)		401 850,47

**Tableau 6**  
**Situation patrimoniale - SAIC**

**POUR INFORMATION DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT**

**Compte de résultat prévisionnel**

CHARGES	CF 2023	BI 2024	BA 2024	CF 2024	PRODUITS	CF 2023	BI 2024	BA 2024	CF 2024
Personnel [1] <i>dont charges de pensions civiles*</i>	6 102 561,95 24 732,03	6 895 709,60 18 670,00	6 728 678,20 18 670,00	5 958 905,24 25 597,74	Subventions de l'état	356 076,34	1 086 823,14	370 809,49	153 727,83
Fonctionnement autre que les charges de personnel et intervention	4 915 644,89	4 638 821,91	4 263 266,59	4 888 868,60	Fiscalité affectée				
					Autres subventions	5 300,00	1 212 500,00	1 499 835,60	28 186,71
					Autres produits	10 859 314,33	8 867 088,37	8 973 861,37	10 871 990,47
<b>TOTAL DES CHARGES (1)</b>	<b>11 018 206,84</b>	<b>11 534 531,51</b>	<b>10 991 944,79</b>	<b>10 847 773,84</b>	<b>TOTAL DES PRODUITS (2)</b>	<b>11 220 690,67</b>	<b>11 166 411,51</b>	<b>10 844 506,46</b>	<b>11 053 905,01</b>
Résultat prévisionnel : bénéfice (3) = (2) - (1)	202 483,83			206 131,17	Résultat prévisionnel : perte (4) = (1) - (2)		368 120,00	147 438,33	
<b>TOTAL EQUILIBRE du compte de résultat prévisionnel (1) + (3) = (2) + (4)</b>	<b>11 220 690,67</b>	<b>11 534 531,51</b>	<b>10 991 944,79</b>	<b>11 053 905,01</b>	<b>TOTAL EQUILIBRE du compte de résultat prévisionnel (1) + (3) = (2) + (4)</b>	<b>11 220 690,67</b>	<b>11 534 531,51</b>	<b>10 991 944,79</b>	<b>11 053 905,01</b>

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

**[1] le montant figurant dans cette rubrique au CF 2024 tient compte uniquement des charges de personnel (comptes 64x) conformément à la dernière version des maquettes budgétaires de 2024 et après échanges avec le Rectorat**

**Calcul de la capacité d'autofinancement (CAF)**

	CF 2023	BI 2024	BA 2024	CF 2024
<b>Résultat prévisionnel de l'exercice (bénéfice (3) ou perte (-4))</b>	<b>202 483,83</b>	<b>-368 120,00</b>	<b>-147 438,33</b>	<b>206 131,17</b>
+ dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	754 750,70	400 000,00	400 000,00	772 016,01
- reprises sur amortissements, dépréciations et provisions	269 383,21			306 955,48
+ valeur nette comptable des éléments d'actifs cédés				
- produits de cession d'éléments d'actifs	200 000,00			
- quote-part des subventions d'investissement virée au résultat de l'exercice	78 299,63	100 000,00	100 000,00	30 503,57
<b>= CAF ou IAF*</b>	<b>409 551,69</b>	<b>-68 120,00</b>	<b>152 561,67</b>	<b>640 688,13</b>

\* **capacité d'autofinancement ou insuffisance d'autofinancement**

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

EMPLOIS	CF 2023	BI 2024	BA 2024	CF 2024	RESSOURCES	CF 2023	BI 2024	BA 2024	CF 2024
Insuffisance d'autofinancement*		68 120,00			Capacité d'autofinancement*	409 551,69		152 561,67	640 688,13
Investissements	170 243,68	253 770,00	433 061,67	150 247,11	Financement de l'actif par l'État	37 665,03	4 500,00	34 500,00	2 031,30
Remboursement des dettes financières					Financement de l'actif par des tiers autres que l'Etat	213 729,00	161 000,00	106 700,00	6 038,60
					Autres ressources	4152,8			1 600,00
<b>TOTAL DES EMPLOIS (5)</b>	<b>170 243,68</b>	<b>321 890,00</b>	<b>433 061,67</b>	<b>150 247,11</b>	<b>TOTAL DES RESSOURCES (6)</b>	<b>665 098,52</b>	<b>165 500,00</b>	<b>293 761,67</b>	<b>650 358,03</b>
<b>APPORT au FONDS DE ROULEMENT (7) = (6)-(5)</b>	<b>494 854,84</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>500 110,92</b>	<b>PRELEVEMENT sur FONDS DE ROULEMENT (8) = (6)-(5)</b>	<b>-</b>	<b>156 390,00</b>	<b>139 300,00</b>	<b>-</b>

AUTRES OPERATIONS NON BUDGETAIRES	CF 2023	BI 2024	BA 2024	CF 2024	AUTRES OPERATIONS NON BUDGETAIRES	CF 2023	BI 2024	BA 2024	CF 2024
					Solde Fondation PUS	75 372,44			
<b>APPORT au FONDS DE ROULEMENT COMPTABLE</b>	<b>419 482,40</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>500 110,92</b>	<b>PRELEVEMENT sur FONDS DE ROULEMENT COMPTABLE</b>	<b>-</b>	<b>156 390,00</b>	<b>139 300,00</b>	<b>-</b>

Tableau 7  
Plan de trésorerie - SAIC

POUR INFORMATION DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

	janvier	février	mars	avril	mai	juin	juillet	août	septembre	octobre	novembre	décembre	TOTAL Variation de la trésorerie annuelle
SOLDE INITIAL (début de mois)	-192 235,84	183 601,60	-327 973,57	-138 736,45	-194 079,17	-810 292,19	-1 928 488,80	-1 520 348,17	-1 719 930,41	-1 201 603,55	-1 114 371,78	104 858,74	
dont placements													
ENCAISSEMENTS													
Recettes budgétaires globalisées	837 727,89	200 287,29	776 314,37	605 630,64	98 428,01	662 273,02	971 879,47	352 502,51	811 837,06	769 792,71	1 413 034,63	389 607,32	7 889 314,92
Subvention pour charges de service public	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Subvention pour charges d'investissement	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Autres financements de l'Etat	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Fiscalité affectée	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Autres financements publics	-	-	-	-	2 000,00	-	500,00	-	500,00	500,00	1 600	72 929,89	78 029,89
Recettes propres	837 727,89	200 287,29	776 314,37	605 630,64	96 428,01	662 273,02	971 379,47	352 502,51	811 337,06	769 292,71	1 411 434,63	316 677,43	7 811 285,03
Recettes budgétaires fléchées	3 755,00	3 525,00	955,00	1 870,00	1 400,00	200,00	2 648,18	7 350,00	7 815,00	2 520,00	1 726,63	119 770,03	153 534,84
Subvention pour charges d'investissement fléchée	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Financements de l'Etat fléchés	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	117 030,03	117 030,03
Autres financements publics fléchés	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Recettes propres fléchées	3 755,00	3 525,00	955,00	1 870,00	1 400,00	200,00	2 648,18	7 350,00	7 815,00	2 520,00	1 726,63	2 740,00	36 504,81
Opérations non budgétaires	-	1 100,00	800,00	-	-	-	-	0,00	-	-	0,00	0,00	1 900,00
Emprunts : encaissements en capital	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Prêts : encaissements en capital	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Dépôts et cautionnements	-	1 100,00	800,00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1 900,00
Opérations gérées en compte de tiers	198 200,83	16 053,97	165 439,00	101 077,99	109 836,27	147 166,26	196 685,17	64 537,94	191 005,38	108 820,07	256 034,82	-1 438 171,11	116 686,59
TVA encaissée	167 780,75	38 266,09	153 382,31	118 683,23	16 848,88	131 009,97	192 228,42	39 537,94	162 827,69	149 088,54	280 473,68	88 318,44	1 538 445,94
Dispositifs d'intervention pour compte de tiers : encaissements	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Autres encaissements d'opérations gérées en compte de tiers	30 420,08	-22 212,12	12 056,69	-17 605,24	92 987,39	16 156,29	4 456,75	25 000,00	28 177,69	-40 268,47	-24 438,86	-1 526 489,55	-1 421 759,35
TOTAL	1 039 683,72	220 966,26	943 508,37	708 578,63	209 664,28	809 639,28	1 171 212,82	424 390,45	1 010 657,44	881 132,78	1 670 796,08	-928 793,76	8 161 436,35
DECAISSEMENTS													
Enveloppes hors recettes fléchées	623 945,43	696 572,79	718 459,35	707 728,96	771 858,20	1 859 136,56	747 566,40	608 195,61	474 595,02	766 781,29	425 878,23	-157 775,17	8 242 942,67
Personnel	454 387,02	493 294,31	581 745,78	534 581,23	528 682,64	601 667,09	406 251,08	517 970,55	485 155,18	510 046,34	446 489,93	618 901,41	6 179 172,56
Fonctionnement	169 558,41	191 720,19	124 894,12	171 501,89	235 624,58	1 245 990,12	339 712,07	50 089,05	-11 772,32	229 834,95	-23 871,16	-795 855,83	1 927 426,07
Investissement	0,00	11 558,29	11 819,45	1 645,84	7 550,98	11 479,35	1 603,25	40 136,01	1 212,16	26 900,00	3 259,46	19 179,25	136 344,04
Dépenses sur recettes fléchées	10 249,70	9 612,17	19 085,52	34 753,84	21 862,76	45 057,28	6 381,90	6 481,87	8 991,86	12 396,36	17 736,91	9 378,46	201 988,63
Personnel	5 009,43	6 375,88	5 751,20	5 183,28	5 223,59	5 183,28	5 183,28	6 481,87	4 980,36	4 834,64	9 694,24	7 890,58	71 791,63
Fonctionnement	941,07	1 204,99	13 334,32	29 570,56	10 423,17	39 874,00	1 198,62	-	4 011,50	7 561,72	8 042,67	1 487,88	117 650,50
Investissement	4 299,20	2 031,30	-	-	6 216,00	-	-	-	-	-	-	-	12 546,50
Opérations non budgétaires	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	300,00	300,00
Emprunts : remboursements en capital	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Prêts : décaissements en capital	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Dépôts et cautionnements	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	300,00	300,00
Opérations gérées en compte de tiers	29 651,15	26 356,47	16 726,38	21 438,55	32 156,34	23 642,05	9 123,89	9 295,21	8 743,70	14 723,36	7 950,42	25 004,63	224 812,15
TVA décaissée	29 651,14	26 366,49	16 726,38	21 440,48	32 156,35	23 642,05	9 123,88	9 295,21	8 743,70	14 723,36	8 318,68	25 004,62	225 192,34
Dispositifs d'intervention pour compte de tiers : décaissements	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Autres décaissements d'opérations gérées en compte de tiers	-	-10,02	-	-1,93	-	-	-	-	-	-	-368,26	-	-380,19
TOTAL	663 846,28	732 541,43	754 271,25	763 921,35	825 877,30	1 927 835,89	763 072,19	623 972,69	492 330,58	793 901,01	451 565,56	-123 092,08	8 670 043,45
SOLDE DU MOIS	375 837,44	-511 575,17	189 237,12	-55 342,72	-616 213,02	-1 118 196,61	408 140,63	-199 582,24	518 326,86	87 231,77	1 219 230,52	-805 701,68	-508 607,10
SOLDE CUMULE	183 601,60	-327 973,57	-138 736,45	-194 079,17	-810 292,19	-1 928 488,80	-1 520 348,17	-1 719 930,41	-1 201 603,55	-1 114 371,78	104 858,74	-700 842,94	

dont trésorerie fléchée	-48 453,79
dont trésorerie sur opérations non budgétaires	-106 525,56





# ANNEXES



	Pré-notification 2024	Notif intermédiaire 2024	Notif définitive 2024	BI 2024	BA 2024	Ecart notif définitive / BA 24
<b>SCSP - NOTIFICATION MESRI</b>	<b>376 345 719</b>	<b>377 352 564</b>	<b>378 337 519</b>	<b>377 379 779</b>	<b>378 185 778</b>	<b>-151 741</b>
<b>Total MASSE SALARIALE</b>	<b>344 489 440</b>	<b>345 068 608</b>	<b>345 441 510</b>	<b>344 946 940</b>	<b>345 268 608</b>	<b>- 172 902</b>
<b>MASSE SALARIALE</b>	<b>340 281 919</b>	<b>340 650 666</b>	<b>340 790 869</b>	<b>340 281 919</b>	<b>340 650 666</b>	<b>- 140 203</b>
Masse salariale (dont contrats doctoraux) - Socle	330 616 410	330 616 410	330 616 410	330 616 410	330 616 410	-
Rendez-vous salarial du 12 juin 2023	3 422 997	3 422 997	3 422 997	3 422 997	3 422 997	-
Autres ajustements variations d'emploi (transfert IGR CNOUS au 01/03/2023)	92 300	92 300	92 300	92 300	92 300	-
Astronomes et physiciens 2023 (année pleine)		-62 298	-62 298		-62 298	-
Astronomes et physiciens 2024 (tiers d'année)			18 499			- 18 499
Révision médecine 2023 - Personnel de santé (année pleine)	226 186	226 186	226 186	226 186	226 186	-
Révision médecine 2024 - Personnel de santé (tiers d'année)			106 446			- 106 446
APP pédopsychiatrie - désoclage campagne 2019-2020-2021		-25 945	-25 945		-25 945	-
PUPH en surnombre			-180 000			180 000
CD fléchés Coop Internationale - fin de cohorte 2020 (EAP)	-66 132	-66 132	-66 132	-66 132	-66 132	-
CD fléchés Coop Internationale - fin de cohorte 2021 (tiers d'année)		-11 323	-11 323		-11 323	-
LPR 2023 - Revalorisation CD cohortes 2020 et 2021 (année pleine)	595 629	595 629	595 629	595 629	595 629	-
LPR 2024 - Revalorisation CD	338 379	338 379	338 379	338 379	338 379	-
LPR 2023 - Création 7 CD (EAP)	231 459	231 459	231 459	231 459	231 459	-
LPR 2024 - Création 9 CD (tiers d'année)		101 909	101 909		101 909	-
LPR 2023 - Chaires de Professeurs Juniors (4)	230 655	230 655	230 655	230 655	230 655	-
LPR 2024 - Chaires de Professeurs Juniors (4)		58 496	58 496		58 496	-
LPR 2024 - Chaires de Professeurs Juniors (en un quart d'année)			14 624			- 14 624
LPR 2023 - Classement des jeunes chercheurs	-9 557	-9 557	-9 557	-9 557	-9 557	-
LPR 2024 - Classement des jeunes chercheurs	136 761	136 761	136 761	136 761	136 761	-
LPR 2023 - Refonte indemnitaire (PUPH)	86 590	86 590	86 590	86 590	86 590	-
LPR 2024 - Refonte indemnitaire (PUPH)	87 697	87 697	87 697	87 697	87 697	-
LPR 2023 - Refonte indemnitaire (EC et ens second degré)	1 413 864	1 413 864	1 413 864	1 413 864	1 413 864	-
LPR 2024 - Refonte indemnitaire (EC et ESAS)	1 239 469	1 239 469	1 239 469	1 239 469	1 239 469	-
LPR 2023 - Refonte indemnitaire (accélération refonte indem. ESAS au 1/09/2023)	44 094	44 094	44 094	44 094	44 094	-
LPR 2024 - Refonte indemnitaire (accélération refonte indem. ESAS au 1/09/2023)	88 187	88 187	88 187	88 187	88 187	-
LPR 2024 - Accélération de la PES		99 211	99 211		99 211	-
LPR 2023 - Repyramidage (EC et enseignants du second degré)	52 409	52 409	52 409	52 409	52 409	-
LPR 2024 - Repyramidage (EC)	44 215	44 215	44 215	44 215	44 215	-
LPR 2022 - Repyramidage ITRF (année pleine)	159 542	159 542	159 542	159 542	159 542	-
LPR 2023 - Repyramidage ITRF	83 715	124 677	124 677	83 715	124 677	-
LPR 2024 - Repyramidage ITRF (TECH)			83 715			- 83 715
LPR 2023 - Repyramidage ITRF (ASI)		70 961	70 961		70 961	-
LPR 2024 - Repyramidage ITRF (ASI)			58 059			- 58 059
LPR 2023 - Progression de carrière des IGR		39 753	39 753		39 753	-
LPR 2023 - Revalorisation indemnitaire ITRF et personnels de bibliothèque	94 496	94 496	94 496	94 496	94 496	-
LPR 2024 - Revalorisation indemnitaire ITRF et personnels de bibliothèque		119 232	119 232		119 232	-

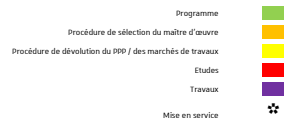
	Pré-notification 2024	Notif intermédiaire 2024	Notif définitive 2024	BI 2024	BA 2024	Ecart notif définitive / BA 24
Réforme des services de santé étudiante			38 860			- 38 860
Réforme de la formation initiale en INSPE	551 782	376 120	376 120	551 782	376 120	-
Réforme des études de santé - R2C - transformation pédagogique	341 534	341 534	341 534	341 534	341 534	-
Soutien au centre du don du corps		29 000	29 000		29 000	-
Professionalisation - aide aux BUT 3e année	179 238	263 689	263 689	179 238	263 689	-
<b>AS MASSE SALARIALE</b>	<b>4 207 521</b>	<b>4 417 942</b>	<b>4 650 641</b>	<b>4 665 021</b>	<b>4 617 942</b>	<b>- 32 699</b>
AS Labo U	506 673	506 673	506 673	506 673	506 673	-
Régularisation au titre des personnels de laboratoires universitaires			-145 431			145 431
Contrat d'Objectifs, de Moyens et de Performances 2023-2025	2 670 000	2 670 000	2 670 000	2 670 000	2 670 000	-
GIP IFI - soutien pour un poste de MCF	167 000	167 000	167 000	167 000	167 000	-
Indemnité directeur d'INSPé - part variable 2022-2023		3 750	3 750	3 750	3 750	-
Indemnité directeur d'INSPé - part fixe 2023-2024		5 250	5 250	3 750	5 250	-
LPR 2023 - CRCT hors SHS		15 000	15 000	15 000	15 000	-
LPR 2023 - CRCT SHS		55 000	55 000	85 000	55 000	-
LPR 2024 - indemnités différentielles 2 SMIC			28 624			- 28 624
LPR 2024 - repyramidage ITRF (provision IGE)			19 395			- 19 395
LPR 2024 - repyramidage ITRF (provision IGR)			7 262			- 7 262
CPP ou CRCT suite à un congé de maternité, d'adoption et parental 2023		10 000	10 000		10 000	-
Pepite ETENA - accompagnement entrepreneuriat étudiant		134 841	134 841	150 000	134 841	-
Dispositif apprentissage			217 588	200 000	200 000	- 17 588
Egalité des chances PPPE - Rentrée 2024 (tiers d'année) et montées de cohorte	90 833	90 833	90 833	90 833	90 833	-
Egalité des chances CPES 2024	276 667	276 667	276 667	276 667	276 667	-
Places PAREO - rentrée 2023 (EAP)	12 000	2 000	2 000	12 000	2 000	-
Révision de médecine 2023 - personnels de santé (année pleine)	183 691	183 691	183 691	183 691	183 691	-
AS Compensation surcoût PEDR IUF	99 250	99 250	99 250	99 250	99 250	-
AS Compensation surcoût PEDR IUF			10 250			- 10 250
AS Compensation décharge IUF	201 407	201 407	201 407	201 407	201 407	-
AS Compensation décharge IUF			28 000			- 28 000
LPR 2023 - ajustement repyramidage ITRF		-26 066	-26 066		-26 066	-
Prolongation des contrats doctoraux fléchés handicap - cohorte 2020		22 646	22 646		22 646	-
Contrats doctoraux fléchés handicap - cohorte 2023			55 696			- 55 696
Contrats doctoraux fléchés handicap - cohorte 2024 (tiers d'année)			11 315			- 11 315

	Pré-notification 2024	Notif intermédiaire 2024	Notif définitive 2024	BI 2024	BA 2024	Ecart notif définitive / BA 24
<b>Total FONCTIONNEMENT</b>	<b>31 856 279</b>	<b>32 283 956</b>	<b>32 896 009</b>	<b>32 432 839</b>	<b>32 917 170</b>	<b>21 161</b>
<b>DOTATION FONCTIONNEMENT SYMPA</b>	<b>30 073 659</b>	<b>29 834 755</b>	<b>29 835 552</b>	<b>30 073 659</b>	<b>29 834 755</b>	<b>- 797</b>
Dotation de fonctionnement et enveloppe de performance	27 365 953	27 365 953	27 365 953	27 365 953	27 365 953	-
Groupement de commande 2019-2023 avec Elsevier	-658 773	-658 773	-658 773	-658 773	-658 773	-
LPR 2024 - Dotation au démarrage	305 588	305 588	305 588	305 588	305 588	-
Exonération des droits d'inscription pour les étudiants boursiers	2 820 151	2 673 271	2 674 068	2 820 151	2 673 271	- 797
Exonération des droits d'inscription pour les stagiaires Inspé	148 716	148 716	148 716	148 716	148 716	-
Exonération des droits d'inscription pour les étudiants boursiers (régul. IEP)	92 024			92 024	0	-
<b>OPERATIONS IMMOBILIERES</b>	<b>650 000</b>	<b>650 000</b>	<b>650 000</b>	<b>650 000</b>	<b>650 000</b>	<b>-</b>
Dotation mise en sécurité	550 000	550 000	550 000	550 000	550 000	-
Dotation mise en accessibilité	100 000	100 000	100 000	100 000	100 000	-
<b>AS FONCTIONNEMENT</b>	<b>1 132 620</b>	<b>1 799 201</b>	<b>2 410 457</b>	<b>1 709 180</b>	<b>2 432 415</b>	<b>21 958</b>
Contrat de vie étudiante (culture, santé sport)	686 512	686 512	686 512	686 512	686 512	-
AS Accompagnement handicap		512 000	512 000	105 000	512 000	-
AS dispositif chèques psychologue			366 715	184 000	184 000	- 182 715
Dispositif apprentissage (frais de formation)					176 800	176 800
AS Dotation URFIST		48 000	48 000	48 000	48 000	-
GIS Urfist	32 000	32 000	32 000	32 000	32 000	-
AS Plan Bibliothèques ouvertes	76 608	76 608	76 608	76 608	76 608	-
AS IUF - Crédits scientifiques	337 500	337 500	375 000	337 500	405 000	30 000
nquête insertion professionnelles des diplômés de l'université 2023			23 308	20 000	20 000	- 3 308
AS CNU et CNAP - frais de déplacement			92 150	100 000	145 000	52 850
AS CNU et CNAP - indemnités de fonction		80 086	137 319	100 000	100 000	- 37 319
Participation à la mise en place de l'enquête IPDOC			3 480	9 910	0	- 3 480
AS Concours et recrutements ITRF - session 2024		26 495	26 495	9 650	26 495	-
Prise en charge d'un membre du jury d'agrégation de droit public			12 000			- 12 000
Certification en langue anglaise			18 870		20 000	1 130
<b>HORS NOTIFICATION GENERALE</b>	<b>Notification individuelle</b>			<b>0</b>	<b>365 000</b>	<b>-642</b>
Fonds amorçage 2024 datacentre ADAGE migration UHA			340 000		340 000	0
Financement spécifique Lisec			25 000		25 000	0
Atelier méthodologique de montage de projets MSCA			642			-642
<b>TOTAL SCSP</b>	<b>376 345 719</b>	<b>377 352 564</b>	<b>378 703 161</b>	<b>377 379 779</b>	<b>378 550 778</b>	<b>-152 383</b>

Annexe Campus  
Calendrier général des opérations

Avancement et planning prévisionnel des opérations principales menées sous maîtrise d'ouvrage de l'université																																																
N°	opérations	2016				2017				2018				2019				2020				2021				2022				2023				2024				2025				2026				Commentaires	Porteur de l'opération	Utilisateur
		T1	T2	T3	T4	T1	T2	T3	T4	T1	T2	T3	T4	T1	T2	T3	T4	T1	T2	T3	T4	T1	T2	T3	T4	T1	T2	T3	T4	T1	T2	T3	T4	T1	T2	T3	T4	T1	T2	T3	T4							
1-a	Campus vert - tranche 1																																											opération Bvité	Unistra	Unistra		
1-b	Campus vert - tranche 2																																											opération Bvité	Unistra	Unistra		
1-c	Campus vert - tranche 3																																											2027 : réaménagement entrée de campus 2028 : abords GSI en fin d'opération 2026 : new abords INSA	Unistra	Unistra		
2	Centre sportif																																											Annulation du bâtiment préfabriqué 2021 Réalisation du nouveau bâtiment mi- 2025	Unistra	Unistra		
3	Stadium (maison de l'étudiant - learning center)																																											opération Bvité mise en service rentrée 2022	Unistra	Unistra		
4	Faculty club																																											projet abandonné sous la forme d'une concession	Unistra	Unistra		
5	Maison des personnels et formation																																											opération Bvité	Unistra	Unistra		
6	Résidence des personnels et des chercheurs																																											projet abandonné sous la forme d'une concession	Unistra	Unistra		
8-a	Reconversion de la tour de chimie en résidence universitaire																																											projet abandonné sous la forme d'une concession Etude de faisabilité en cours pour définition du projet de reconversion de la Tour	Unistra	Unistra		
8-b	Séparation tour de chimie et bâtiment bas : aménagement d'une plateforme de services scientifiques communs pour la Faculté de Chimie																																											opération Bvité	Unistra	Unistra		
10-a	Rénovation énergétique et mise aux normes Patio																																											opération Bvité	Unistra	Unistra		
10-b	Rénovation énergétique et mise aux normes Droit																																											opération Bvité	Unistra	Unistra		
10-c	Rénovation énergétique et mise aux normes IRMA																																											opération Bvité	Unistra	Unistra		
10-d	Rénovation énergétique et mise aux normes Math																																											opération Bvité	Unistra	Unistra		
11-a	Reconstruction institut de botanique (serres et locaux jardin)																																											Travaux préparatoires Bvité Etude + 2026, travaux + 2028	Unistra	Unistra		
11-b	Localisation Laboratoire et salle de TP - Bâtiment IPCB (existant)																																											opération Bvité	Unistra	Unistra		
11-c	Rénovation Géologie (ex-Musée)																																											Phase 1 travaux en cours, Réalisation fin 2025 Phase 2 Etude + 2025, travaux + 2027	Unistra	Unistra		
12-a	Pôle science, culture et société (planétarium)																																											opération Bvité	Unistra	Unistra		
12-b	Pôle science, culture et société : Musée (zoologie)																																											Travaux en cours, Réalisation mi- 2025	Unistra	Unistra		
14-a	Pole G2EI : Enseignements Manufacture + Recherche ENGEEs																																											opération Bvité	Unistra	Unistra		
14-b	Pole G2EI : Descartes - Recherche EOST (extension)																																											opération Bvité	Unistra	Unistra ENGEEs		
15	Extension GIS et DATA- CENTRE																																											opération Bvité	Unistra	Unistra		
16	Insectarium (CNRS)																																											opération Bvité	Unistra	CNRS		
17	Centre de Recherche en Biomédecine de Strasbourg (CRBS)																																											opération Bvité	Unistra	Unistra		

Avancement et planning prévisionnel des opérations principales menées sous maîtrise d'ouvrage d'une collectivité (ou autre)																																																	
	Opérations	Maîtrise	2016				2017				2018				2019				2020				2021				2022				2023				2024				2025				2026				Commentaires	Porteur de l'opération	Utilisateur
			T1	T2	T3	T4	T1	T2	T3	T4	T1	T2	T3	T4	T1	T2	T3	T4	T1	T2	T3	T4	T1	T2	T3	T4	T1	T2	T3	T4	T1	T2	T3	T4	T1	T2	T3	T4											
9-a	Espace vie étudiante : RU	CROUS																																								opération Bvité	CROUS	CROUS					
9-b	Espace vie étudiante : Salle de Spectacle	CROUS																																										opération Bvité	CROUS	CROUS			
9-c	Restructuration des logements (1460 chambres)	CROUS																																										opération Bvité	CROUS	CROUS			
18	Vie Etudiante (restauration et des logements) - Site de l'hôpital	CROUS																																										Acquisition du Foncier par l'Etat en 2025 Etudes probables + 2025, travaux + 2030	CROUS	CROUS			
19	EM Strasbourg (extension des locaux du PEGE) et cafétéria	Région																																										opération Bvité (fin des travaux 50 en 2023)	Région	Unistra			
7	Maison Universitaire Internationale (MUI)	INSI																																										opération Bvité	SERS	90% Amitel 10% Unistra			
13	Rénovation et extension de l'INSA	INSA																																										1ère tranche Bvité, travaux 2ème tranche livraison mi 2025	INSA	INSA			





Annexe Campus

OPERATION CAMPUS DE STRASBOURG- AVANCEMENT AU 31.12.2024

N°	OPERATION	MO / montage	Montant opération en K€ convention de site actualisée décembre 2021	Part Etat	DOSEX	AVANCEMENT OPERATIONNEL	Part recherche Formation ou vie étudiante	Commentaire / actualité
1a	Campus vert - tranche 1	Unistra / MOP			Néant	Livré 2015	Vie étudiante	
9a	Cité Paul Appell - espace vie étudiante - RU	CROUS / MOP	6 500	4 000	Agrément	Livré 2015	Vie étudiante	
1b	Campus vert - tranche 2	Unistra / MOP	7 900	7 900	Néant	Livré 2015	Vie étudiante	
7	Maison Universitaire Internationale	SERS / bail	15 200	1 500	Agrément	Livré 2015	Vie étudiante	
1a	Insectarium	Unistra / MOP	6 290	5 940	Agrément	Mis à disposition du CNRS en juillet 2018	Recherche	
12b	IPCB	Unistra / MOP	9 020	8 800	Agrément	Livré 2018	Recherche / Formation	
5	Maison des Personnels	Unistra / MOP	4 070	4 070	Agrément	Livré 2019	Formation	
13	Extension ISIS et Data Center	Unistra / MOP	17 936	15 310	Agrément	Livré 2019	Recherche	
10b	Rénovation énergétique Droit	Unistra / MOP	4 982	4 550	Agrément	Livré 2020	Formation	
10c	Rénovation énergétique et mise aux normes IRMA	Unistra / MOP	1 184	1 004	Agrément	Livré 2020	Recherche	
12a	EMS / extension PEGE	Région / MOP	21 000	7 000	Agrément	Livré 2021	Formation	
17	CRBS	Unistra / MOP	12 000	2 800	Agrément	Livré 2021	Recherche	
14b	Pôle G2EI - Descartes - Recherche EOST (extension)	Unistra / MOP	12 400	12 400	Agrément	Livré 2021	Recherche	
3	Stadium (Maison de l'Etudiant/Learning Centre)	Unistra / MOP	30 200	22 200	Agrément	Livré 2022	Vie étudiante	
10a	Rénovation énergétique et mise aux normes Patio	Unistra / MOP	15 000	15 000	Agrément	Livré 2022	Formation	
10	Séparation Tour de Chimie	Unistra / MOP	4 000	2 000	Néant	Livré 2022	Recherche	
10 et 14a	Cité Paul Appell - restructuration des 1 460 chambres et de la salle de spectacle	CROUS / conception-réalisation	54 100	2 000	Agrément	Livré 2023	Vie étudiante	
14a	G2EI - Manufacture	Unistra / MOP	27 290	11 440	Agrément	Livré 2023	Recherche / Formation	
12a	Pôle science, culture et société : Planétarium et son jardin	Unistra / MOP	9 330	7 830	Agrément	Livré 2023	Culture scientifique	
10d	Rénovation énergétique et mise aux normes Math - Info	Unistra / MOP	6 310	6 310	Agrément	Livré 2024	Formation	livraison printemps 2024
13	Rénovation et extension de l'INSA	INSA / MOP	24 370	12 370	Agrément	Travaux	Recherche / Formation	1ère tranche livrée - livraison mi 2025
12b	Pôle science, culture et société : Musée Zoologie	Unistra / MOP	13 600	8 500	Agrément	Travaux	Culture scientifique	livraison mi 2025
2	Centre sportif	Unistra / MOP	20 390	20 390	Agrément	Travaux	Vie étudiante	livraison 2025
11c	Rénovation Géologie phase 1	Unistra / MOP	8 600	8 600	Agrément	Travaux	Formation	livraison 2025
1c	Campus vert - tranche 3 (suite rue Monge)	Unistra / MOP	690	690	Prévu en 2025	Etudes de MOE en cours	Vie étudiante	
19	Restauration et logements site hôpital	CROUS / MOP	28 000	5 910	Prévu en 2025	Faisabilité en cours	Vie étudiante	Démarrage opération en 2025
8a	Reconversion de la tour de Chimie en résidence universitaire				Néant	Projet abandonné sous la forme d'une concession Etude de faisabilité en cours pour définition du projet de reconversion de la Tour	Vie étudiante	
11a	Reconstitution institut de Botanique		680	680	Néant	Travaux préparatoires livrés en 2021 Programmation en cours pour réhabilitation totale du bâtiment	Formation	
4	Faculty Club		790	790	Néant	Projet abandonné sous la forme d'une concession	Autre	
6	Résidence des personnels et des chercheurs				Néant	Projet abandonné sous la forme d'une concession	Autre	

Détail des opérations inscrites  
au tableau 2

Grille de lecture : L'exécution budgétaire en AE au 31/12/2023 consolide les engagements juridiques cumulés diminués des retrait d'engagements d'années antérieures

Désignation	Montant de l'opération	Total exécuté au 31/12/2023		Prévisionnel 2024		Exécution 2024		Total exécuté au 31/12/2024	
		AE	CP	AE	CP	AE	CP	AE	CP
Restructuration laboratoires Le Bel Sud T1	8 596 445	8 584 737	8 531 947	11 708	64 498	11 622	69 075	8 596 359	8 601 022
CRBS (seule figure la part de l'opération financée par Campus soit 8,1%-classée en CPER annexe 9)	2 800 000	2 800 000	2 800 000	0	0	0	0	2 800 000	2 800 000
Campus vert T2	9 321 708	9 321 708	9 317 308	0	0	0	0	9 321 708	9 317 308
Campus vert T3	690 000	141 891	141 891	46 109	42 109	30 799	18 766	172 690	160 657
Construction Centre sportif	24 440 000	20 707 727	8 632 813	750 000	5 386 979	946 612	6 721 338	21 654 339	15 354 151
Construction Studium et stockage denses U2/U3	32 809 000	31 850 964	30 909 576	558 036	696 766	295 787	876 377	32 146 751	31 785 953
Concession Faculty club, Tour de chimie et Résidence des personnels	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Travaux préalables Studium	2 400 000	2 391 498	2 342 224			0	0	2 391 498	2 342 224
Maison des personnels et formation	3 870 000	3 813 293	3 734 624	15 500	0	11 929	67 909	3 825 221	3 802 533
Séparation Tour de Chimie	4 480 000	4 399 626	4 193 549	68 000	254 000	26 568	132 474	4 426 194	4 326 023
Salle Paul Collomb : reversement au CROUS sur les revenus de la dotation	2 000 000	2 000 000	2 000 000	0	0	0	0	2 000 000	2 000 000
Rénovation énergétique du Patio	17 146 000	17 133 779	15 067 881	342 221	2 078 119	-422 573	1 360 829	16 711 206	16 428 710
Rénovation énergétique de la Faculté de Droit	5 432 000	5 369 439	5 373 094	12 561	8 906	1 156	2 589	5 370 595	5 375 683
Rénovation énergétique IRMA	1 410 432	1 410 432	1 410 432	0	0	0	0	1 410 432	1 410 432
Rénovation énergétique Mathématiques	8 935 000	8 028 613	6 838 830	697 821	1 121 361	245 659	752 030	8 274 273	7 590 860
Reconstruction Botanique	679 667	679 667	679 667	0	0	0	0	679 667	679 667
Rénovation IPCB	8 796 159	8 796 159	8 794 409	0	1 750	-11	1 774	8 796 148	8 796 183
Rénovation Géologie	9 390 000	754 914	266 382	6 708 970	1 834 090	5 503 350	1 898 831	6 258 264	2 165 213
Travaux préalables Planétarium	1 405 000	1 367 544	1 330 522	37 456	74 478	11 015	20 896	1 378 559	1 351 418
Construction Planétarium	9 926 000	9 526 466	8 991 531	299 534	784 469	234 453	482 988	9 760 919	9 474 519
Musée zoologique	17 960 866	15 446 420	9 969 394	1 070 581	3 682 156	847 253	3 753 137	16 293 673	13 722 531
INSA : reversement sur revenus de la dotation	11 970 000	10 938 000	10 438 000	1 032 000	1 532 000	1 032 000	1 500 000	11 970 000	11 938 000
G2EI Manufacture	27 734 000	26 966 640	25 003 045	587 360	2 550 955	380 689	950 382	27 347 329	25 953 427
Achat Foncier Manufacture	6 216 000	6 216 000	6 216 000	0	0	0	0	6 216 000	6 216 000
G2EI - Descartes	12 750 000	12 236 419	12 033 052	163 581	366 948	-18 624	191 036	12 217 795	12 224 088
Extension ISIS	18 220 167	18 220 167	18 217 019	0	3 148	0	0	18 220 167	18 217 019
Site de l'hôpital : reversement au CROUS sur revenus de la dotation	5 910 000	0	0	0	0	0	0	0	0



Détail des opérations inscrites  
au tableau 2

Désignation	Prévisionnel 2025		Prévisionnel 2026		Prévisionnel 2027		Prévisionnel 2028 et suivants		Totaux	
	AE	CP	AE	CP	AE	CP	AE	CP	AE	CP
Restructuration laboratoires	0	0	0	0	0	0	0	0	8 596 445	8 596 445
Le Bel Sud T1										
CRBS (seule figure la part de l'opération financée par Campus soit 8,1%-classée en CPER annexe 9)	0	0	0	0	0	0	0	0	2 800 000	2 800 000
Campus vert T2	0	4 400	0	0	0	0	0	0	9 321 708	9 321 708
Campus vert T3	85 800	120 800	416 200	319 000	0	66 200	0	0	690 000	690 000
Construction Centre sportif	2 290 108	5 420 208	692 165	5 000 000	0	0	0	0	24 440 000	24 440 000
Construction Studium et stockage denses U2/U3	400 000	1 202 657	0	0	0	0	0	0	32 809 000	32 809 000
Concession Faculty club, Tour de chimie et Résidence des personnels	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Travaux préalables Studium	8 502	57 776	0	0	0	0	0	0	2 400 000	2 400 000
Maison des personnels et formation	41 207	135 376	0	0	0	0	0	0	3 870 000	3 870 000
Séparation Tour de Chimie	12 374	32 451	0	0	0	0	0	0	4 480 000	4 480 000
Salle Paul Collomb : reversement au CROUS sur les revenus de la dotation	0	0	0	0	0	0	0	0	2 000 000	2 000 000
Rénovation énergétique du Patio	0	330 000	0	0	0	0	0	0	17 476 000	17 476 000
Rénovation énergétique de la Faculté de Droit	50 000	50 000	0	0	0	0	0	0	5 432 000	5 432 000
Rénovation énergétique IRMA	0	0	0	0	0	0	0	0	1 410 432	1 410 432
Rénovation énergétique Mathématiques	208 565	974 809	0	0	0	0	0	0	8 935 000	8 935 000
Reconstruction Botanique	0	0	0	0	0	0	0	0	679 667	679 667
Rénovation IPCB	0	0	0	0	0	0	0	0	8 796 159	8 796 159
Rénovation Géologie	636 115	4 153 710	790 000	2 635 817	500 000	500 000	0	0	9 390 000	9 390 000
Travaux préalables Planétarium	0	0	0	0	0	0	0	0	1 405 000	1 405 000
Construction Planétarium	100 000	150 000	0	0	0	0	0	0	9 926 000	9 926 000
Musée zoologique	669 866	3 519 544	774 000	789 772	0	0	0	0	17 960 866	17 960 866
INSA : reversement sur revenus de la dotation	0	0	0	0	0	0	0	0	11 970 000	11 970 000
G2EI Manufacture	180 000	180 000	0	0	0	0	0	0	27 734 000	27 734 000
Achat Foncier Manufacture	0	0	0	0	0	0	0	0	6 216 000	6 216 000
G2EI - Descartes	350 000	350 000	0	0	0	0	0	0	12 750 000	12 750 000
Extension ISIS	0	0	0	0	0	0	0	0	18 220 167	18 220 167
Site de l'hôpital : reversement au CROUS sur revenus de la dotation	2 000 000	2 000 000	3 000 000	3 000 000	910 000	910 000	0	0	5 910 000	5 910 000

Annexe campus  
Emplois

Achat Foncier Hopital	2 820 186	2 820 186	2 820 186	0	0	0	0	2 820 186	2 820 186
Reversement GER Insectarium	1 925 076	0	0	0	0	0	0	0	0
Animalerie provisoire Insectarium	148 152	148 152	148 152	0	0	0	0	148 152	148 152
PAPS-PCPI : reversement à l'EmS sur les revenus de la dotation	3 944 000	3 944 000	3 944 000	0	0	0	0	3 944 000	3 944 000
SSI PEGE : part de l'opération d'extension du PEGE gérée par l'Unistra	571 220	570 120	559 336	1 100	11 884	0	0	570 120	559 336
Pilotage et ingénierie	19 581 127	14 718 996	13 982 839	1 123 859	1 587 322	848 437	972 768	15 567 434	14 955 607
Intérêts d'emprunt	18 822 953	5 485 367	5 353 327	1 300 000	1 300 000	1 171 314	1 217 660	6 656 681	6 570 987
Total des opérations budgétaires	303 101 158	256 788 925	230 041 032	14 826 397	23 381 937	11 157 436	20 990 858	267 946 360	251 031 890

Détail des opérations inscrites  
au tableau 4

Désignation	Montant de l'opération	Total exécuté au 31/12/2023		Prévisionnel 2024		Exécution 2024		Total exécuté au 31/12/2024	
			Décaissements		Décaissements		Décaissements		Décaissements
Restaurant universitaire cité Paul Appel : reversement au CROUS sur les intérêts	4 000 000		4 000 000						4 000 000
Maison universitaire internationale : reversement à la SERS sur intérêts	1 500 000		1 500 000						1 500 000
INSA : reversement à l'INSA sur les intérêts intermédiaires	2 300 000		2 300 000						2 300 000
Construction Insectarium	6 663 413		6 658 413		5 000				6 658 413
PEGE : reversement à la Région sur les intérêts intermédiaires	6 550 000		6 300 000						6 300 000
Emprunt : remboursement en capital	100 759 000		16 089 475		3 800 000		3 866 556		19 956 030
Total des opérations non budgétaires	121 772 413		36 847 888		3 805 000		3 866 556		40 714 444

Détail du GER

GER	104 258 964		4 126 960		2 778 626		2 370 553		6 497 513
Total des provisions GER	104 258 964		4 126 960		2 778 626		2 370 553		6 497 513
Total général	529 132 535		271 015 880		29 965 563		27 227 967		298 243 847

Focus sur l'emprunt au 31/12/2024

Type d'emprunt	au 31/12/2023		2024		Montant restant du
	Tirages	Remboursement en capital	Tirages	Remboursement en capital	
Emprunt BEI	62 000 000	9 436 284	0	2 253 461	50 310 254
Emprunt CDC PSPL	13 800 000	1 951 587	0	532 535	11 315 877
Emprunt CDC PCV	13 055 000	1 485 603	0	485 359	11 084 038
Emprunt CDC PTZ	11 904 000	3 216 000	0	595 200	8 092 800
Total des emprunts	100 759 000	16 089 475	0	3 866 556	80 802 970

Annexe campus  
Emplois

Achat Foncier Hopital	0	0	0	0	0	0	0	0	2 820 186	2 820 186
Reversement GER insectarium	481 269	481 269	481 269	481 269	962 538	962 538	0	0	1 925 076	1 925 076
Animalerie provisoire Insectarium	0	0	0	0	0	0	0	0	148 152	148 152
PAPS-PCPI : reversement à l'EmS sur les revenus de la dotation	0	0	0	0	0	0	0	0	3 944 000	3 944 000
SSI PEGE : part de l'opération d'extension du PEGE gérée par l'Unistra	0	0	0	0	0	0	0	0	571 220	571 220
Pilotage et ingénierie	976 247	1 112 436	940 447	1 046 733	908 347	924 187	913 231	927 610	19 581 127	19 581 127
Intérêts d'emprunt	1 300 000	1 300 000	1 200 000	1 200 000	1 100 000	1 100 000	8 437 585	8 569 626	18 822 953	18 822 953
Total des opérations budgétaires	9 790 054	21 575 437	8 294 081	14 472 591	4 380 885	4 462 925	9 350 816	9 497 236	303 431 157	303 431 158

Détail des opérations inscrites  
au tableau 4

Désignation	Prévisionnel 2025		Prévisionnel 2026		Prévisionnel 2027		Prévisionnel 2028 et suivants		Totaux	
		Décassements		Décassements		Décassements		Décassements		Décassements
Restaurant universitaire cité Paul Appel : reversement au CROUS sur les intérêts										4 000 000
Maison universitaire internationale : reversement à la SERS sur intérêts										1 500 000
INSA : reversement à l'INSA sur les intérêts intermédiaires										2 300 000
Construction Insectarium										6 663 413
PEGE : reversement à la Région sur les intérêts intermédiaires		250 000								6 550 000
Emprunt : remboursement en capital		3 800 000		3 800 000		3 800 000		69 469 525		100 759 000
Total des opérations non budgétaires		4 050 000		3 800 000		3 800 000		69 469 525		121 772 413

Détail du GER

GER		3 119 625		3 240 276		3 320 162		86 584 660		103 170 310
Total des provisions GER		3 119 625		3 240 276		3 320 162		86 584 660		103 170 310
Total général		28 745 061		21 512 868		11 583 087		165 551 422		528 373 881

Détail des opérations  
inscrites au tableau 2

Désignation	Sources de financement	Montant du financement	Total exécuté au 31/12/2023			Prévisionnel 2024			Exécution 2024			Total exécuté au 31/12/2024		
			RE	Autofinancement annuel	Autofinancement FDR	RE	Autofinancement annuel	Autofinancement FDR	RE	Autofinancement annuel	Autofinancement FDR	RE	Autofinancement annuel	Autofinancement FDR
Restructuration laboratoires Le Bel Sud T1	Intérêts intermédiaires	6 505 000	5 854 500			650 500						5 854 500		
	Autres recettes	1 968 742	1 968 742									1 968 742		
	Autofinancement	122 702			183 155			-60 453						183 155
	Sous-total	8 596 445	7 823 242	0	183 155	650 500	0	-60 453	0	0	0	7 823 242	0	183 155
CRBS (seule figure la part de l'opération Financée par Campus)	Intérêts intermédiaires	2 800 000	2 800 000									2 800 000		
	Sous-total	2 800 000	2 800 000	0	0	0	0	0	0	0	0	2 800 000	0	0
Campus vert T2	Intérêts intermédiaires	9 299 408	9 299 408									9 299 408		
	Autofinancement	22 300		22 300									22 300	
	Sous-total	9 321 708	9 299 408	22 300	0	0	0	0	0	0	0	9 299 408	22 300	0
Campus vert T3	Revenus de la dotation	690 000												
	Autofinancement	0												
	Sous-total	690 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Construction Centre sportif	Revenus de la dotation	20 790 000												
	dont mobilisation aléas : 400 000 €													
	Collectivités locales	150 000				80 000								
	Autofinancement	3 500 000		1 500 000	500 000		1 000 000	500 000		1 000 000	500 000			
	Sous-total	24 440 000	0	1 500 000	500 000	80 000	1 000 000	500 000	0	1 000 000	500 000	0	0	0
Construction Studium et stockage denses U2/U3	Revenus de la dotation	22 600 000												
	dont emprunt à date: 20 200 000 €													
	dont mobilisation aléas : 2 000 000 €													
	Intérêts intermédiaires	1 900 000	1 710 000			190 000						1 710 000		
	Collectivités locales	8 000 000	7 150 000			850 000			250 000			7 400 000		309 000
	Autofinancement	309 000			309 000									309 000
	Sous-total	32 809 000	8 860 000	0	309 000	1 040 000	0	0	250 000	0	0	9 110 000	0	309 000
Concession Faculty club, Tour de chimie et Résidence des personnels	Revenus de la dotation	0												
	Sous-total	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Travaux préalables Studium	Intérêts intermédiaires	2 400 000	2 160 000									2 160 000		
	Sous-total	2 400 000	2 160 000	0	0	0	0	0	0	0	0	2 160 000	0	0
Maison des personnels et formation	Revenus de la dotation	3 620 000												
	dont emprunt à date : 2 850 000 €													
	Intérêts intermédiaires	250 000	250 000		0									0
	Sous-total	3 870 000	250 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Séparation Tour de Chimie	Revenus de la dotation	300 000												
	dont mobilisation aléas : 300 000 €													
	Intérêts intermédiaires	2 000 000	1 800 000			200 000						1 800 000		
	Autofinancement	2 180 000		180 000	2 000 000			0					180 000	2 000 000
	Sous-total	4 480 000	1 800 000	180 000	2 000 000	200 000	0	0	0	0	0	1 800 000	180 000	2 000 000
Salle Paul Collomb : reversement au CROUS sur les revenus de la dotation	Revenus de la dotation	2 000 000												
	Sous-total	2 000 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Rénovation énergétique du Patio	Revenus de la dotation	16 270 000												
	dont emprunt à date : 13 900 000 €													
	dont mobilisation aléas : 1 270 000 €													
	Plan de relance	876 000	876 000									876 000		
	Sous-total	17 146 000	876 000	0	0	0	0	0	0	0	0	876 000	0	0
Rénovation énergétique de la Faculté de Droit	Revenus de la dotation	4 754 000												
	dont emprunt à date : 4 304 000 €													
	dont mobilisation aléas : 450 000 €													
	Intérêts intermédiaires	246 000	246 000									246 000		
	Autofinancement	432 000		170 200	261 800								170 200	261 800
	Sous-total	5 432 000	246 000	170 200	261 800	0	0	0	0	0	0	246 000	170 200	261 800
Rénovation énergétique IRMA	Revenus de la dotation	320 000												
	dont mobilisation aléas : 320 000 €													
	Intérêts intermédiaires	1 004 000	1 004 000									1 004 000		
	Autofinancement	86 432		230 000			-34 167						230 000	
	Sous-total	1 410 432	1 004 000	230 000	0	0	-34 167	0	0	0	0	1 004 000	230 000	0
Rénovation énergétique Mathématiques	Revenus de la dotation	6 560 000												
	dont emprunt à date : 6 310 000 €													
	dont mobilisation aléas : 250 000 €													
	Plan de relance	1 955 000	1 955 000									1 955 000		
	Autofinancement	420 000		205 000	214 587									0
	Sous-total	8 935 000	1 955 000	205 000	214 587	0	0	0	0	0	0	1 955 000	0	0
Reconstruction Botanique	Revenus de la dotation	679 667												
	Sous-total	679 667	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Rénovation IPCB	Revenus de la dotation	7 596 159												
	dont emprunt à date : 7 600 000 €													
	Intérêts intermédiaires	1 200 000	1 080 000									1 080 000		
	Autofinancement	0			220 000			-220 000						220 000
	Sous-total	8 796 159	1 080 000	0	220 000	0	0	-220 000	0	0	0	1 080 000	0	220 000

Détail des opérations  
inscrites au tableau 2

Désignation	Sources de financement	Prévisionnel 2025			Prévisionnel 2026			Prévisionnel 2027			Prévisionnel 2028 et suivants			Totaux		
		RE	Autofinance ment annuel	Autofinance ment FDR	RE	Autofinance ment annuel	Autofinance ment FDR	RE	Autofinance ment annuel	Autofinance ment FDR	RE	Autofinance ment annuel	Autofinance ment FDR	RE	Autofinance ment annuel	Autofinance ment FDR
Restructuration laboratoires Le Bel Sud T1	Intérêts intermédiaires													6 505 000		
	Autres recettes													1 968 742		
	Autofinancement														0	122 702
	Sous-total	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	8 473 742	0	122 702
CRBS (seule figure la part de l'opération financée par Campus)	Intérêts intermédiaires													2 800 000		
	Sous-total	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	2 800 000	0	0
Campus vert T2	Intérêts intermédiaires													9 299 408	22 300	0
	Autofinancement															
	Sous-total	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	9 299 408	22 300	0
Campus vert T3	Revenus de la dotation													0		
	Autofinancement														0	0
	Sous-total	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Construction Centre sportif	Revenus de la dotation													0		
	dont mobilisation aléas : 400 000 €													0		
	Collectivités locales	70 000												150 000		
	Autofinancement														2 500 000	1 000 000
	Sous-total	70 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	150 000	2 500 000	1 000 000
Construction Studium et stockage denses U2/U3	Revenus de la dotation													0		
	dont emprunt à date: 20 200 000 €															
	dont mobilisation aléas : 2 000 000 €															
	Intérêts intermédiaires													1 900 000		
	Collectivités locales													8 000 000		
	Autofinancement															309 000
	Sous-total	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	9 900 000	0	309 000
Concession Faculty club, Tour de chimie et Résidence des personnels	Revenus de la dotation													0		
	Sous-total	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Travaux préalables Studium	Intérêts intermédiaires	240 000												2 400 000		
	Sous-total	240 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	2 400 000	0	0
Maison des personnels et formation	Revenus de la dotation													0		
	dont emprunt à date : 2 850 000 €													0		
	Intérêts intermédiaires													250 000		
	Sous-total	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	250 000	0	0
Séparation Tour de Chimie	Revenus de la dotation													0		
	dont mobilisation aléas : 300 000 €															
	Intérêts intermédiaires													2 000 000		
	Autofinancement														180 000	2 000 000
	Sous-total	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	2 000 000	180 000	2 000 000
Salle Paul Collomb : reversement au CROUS sur les revenus de la dotation	Revenus de la dotation													0		
	Sous-total	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Rénovation énergétique du Patio	Revenus de la dotation													0		
	dont emprunt à date : 13 900 000 €															
	dont mobilisation aléas : 1 270 000 €													876 000		
	Plan de relance															
	Sous-total	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	876 000	0	0
Rénovation énergétique de la Faculté de Droit	Revenus de la dotation													0		
	dont emprunt à date : 4 304 000 €															
	dont mobilisation aléas : 450 000 €													246 000		
	Intérêts intermédiaires															
	Autofinancement														170 200	261 800
	Sous-total	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	246 000	170 200	261 800
Rénovation énergétique IRMA	Revenus de la dotation															
	dont mobilisation aléas : 320 000 €															
	Intérêts intermédiaires													1 004 000		
	Autofinancement		-109 401												86 432	0
	Sous-total	0	-109 401	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1 004 000	86 432	0
Rénovation énergétique Mathématiques	Revenus de la dotation													0		
	dont emprunt à date : 6 310 000 €															
	dont mobilisation aléas : 250 000 €													1 955 000		
	Plan de relance															
	Autofinancement			413											205 000	215 000
	Sous-total	0	0	413	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1 955 000	205 000	215 000
Reconstruction Botanique	Revenus de la dotation													0		
	Sous-total	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Rénovation IPCB	Revenus de la dotation													0		
	dont emprunt à date : 7 600 000 €															
	Intérêts intermédiaires	120 000												1 200 000		
	Autofinancement														0	0
	Sous-total	120 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1 200 000	0	0

Annexe campus  
Recettes

Désignation	Sources de financement	Montant du financement	Total exécuté au 31/12/2023			Prévisionnel 2024			Exécution 2024			Total exécuté au 31/12/2024		
			RE	Autofinancement annuel	Autofinancement FDR	RE	Autofinancement annuel	Autofinancement FDR	RE	Autofinancement annuel	Autofinancement FDR	RE	Autofinancement annuel	Autofinancement FDR
Rénovation Géologie	Revenus de la dotation	9 390 000												
	Sous-total	9 390 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Travaux préalables Planétarium	Intérêts intermédiaires	1 100 000	990 000			110 000						990 000		
	Autofinancement	305 000		305 000									305 000	0
	Sous-total	1 405 000	990 000	305 000	0	110 000	0	0	0	0	0	990 000	305 000	0
Construction Planétarium	Revenus de la dotation	7 430 000												
	dont emprunt à date : 6 000 000 €													
	dont mobilisation aîlés : 300 000 €													
	Intérêts intermédiaires	700 000	630 000									630 000		
	Collectivités locales	1 500 000	350 000									1 166 754		
	Autofinancement	296 000		296 000		819 193			816 754					296 000
	Sous-total	9 926 000	980 000	0	296 000	819 193	0	0	816 754	0	0	1 796 754	0	296 000
Musée zoologique	Revenus de la dotation	9 900 000												
	dont emprunt à date : 7 145 000 €													
	dont mobilisation aîlés : 1 200 000 €													
	Intérêts intermédiaires	200 000	200 000									200 000		
	Collectivités locales	7 380 866	4 806 000						400 000			5 206 000		
	Autres recettes	480 000	288 000									288 000		
	Sous-total	17 960 866	5 294 000	0	0	0	0	0	400 000	0	0	5 694 000	0	0
INSA : reversement sur revenus de la dotation	Revenus de la dotation	11 970 000												
	dont mobilisation aîlés : 1 400 000 €													
	Sous-total	11 970 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
G2EI Manufacture	Revenus de la dotation	11 884 000												
	dont emprunt à date : 10 000 000 €													
	dont mobilisation aîlés : 444 000 €													
	Collectivités locales	15 850 000	14 300 000						1 400 000			15 700 000		
	Sous-total	27 734 000	14 300 000	0	0	0	0	0	1 400 000	0	0	15 700 000	0	0
Achat Foncier Manufacture	Revenus de la dotation	6 216 000												
	dont emprunt à date : 5 100 000 €													
	Sous-total	6 216 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
G2EI - Descartes	Revenus de la dotation	11 350 000												
	dont emprunt à date : 8 000 000 €													
	Intérêts intermédiaires	1 400 000	1 260 000						0			1 260 000		
	Sous-total	12 750 000	1 260 000	0	0	0	0	0	0	0	0	1 260 000	0	0
Extension ISIS	Revenus de la dotation	13 110 000												
	dont emprunt à date : 9 350 000 €													
	dont mobilisation aîlés : 250 000 €													
	Intérêts intermédiaires	2 450 000	2 450 000									2 450 000		
	Collectivités locales	2 000 000	2 000 000									2 000 000		
	Autres recettes	200 000										200 000		
	Autofinancement	460 167		426 000		34 167								426 000
	Sous-total	18 220 167	4 650 000	0	426 000	0	34 167	0	0	0	0	4 650 000	0	426 000
Site de l'hôpital : reversement au CROUS sur revenus de la dotation	Revenus de la dotation	5 910 000												
	Collectivités locales	0										0		
	Sous-total	5 910 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Achat Foncier Hopital	Revenus de la dotation	2 820 186												
	Sous-total	2 820 186	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Reversement GER Insectarium	Revenus de la dotation	1 925 076												
	Sous-total	1 925 076	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Animalerie provisoire Insectarium	Intérêts intermédiaires	148 152	148 152									148 152		
	Sous-total	148 152	148 152	0	0	0	0	0	0	0	0	148 152	0	0
PAPS-PCPI : reversement à l'EmS sur les revenus de la dotation	Revenus de la dotation	3 944 000												
	Sous-total	3 944 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
SSI PEGE : part de l'opération d'extension du PEGE gérée par l'Unistra	Intérêts intermédiaires	450 000												
	Autofinancement	121 220		121 220									121 220	0
	Sous-total	571 220	0	121 220	0	0	0	0	0	0	0	0	121 220	0
Pilotage et ingénierie	Revenus de la dotation	12 000 000												
	(1M€/an 2017-2025)													
	Intérêts intermédiaires	3 000 000	3 000 000									3 000 000		
	Convention ingénierie	4 581 127	4 581 127									4 581 127		
	Sous-total	19 581 127	7 581 127	0	0	0	0	0	0	0	0	7 581 127	0	0
Encaissement globalisé des revenus de la dotation	Revenus de la dotation		110 260 306			15 122 000			15 131 839			125 392 144		
	Sous-total	0	110 260 306	0	0	15 122 000	0	0	15 131 839	0	0	125 392 144	0	0
Intérêts d'emprunt	Revenus de la dotation	18 822 953												
	Sous-total	18 822 953	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Total des opérations budgétaires		303 101 156	183 617 235	2 733 720	4 410 541	18 021 693	1 000 000	219 547	17 998 593	1 000 000	500 000	201 365 828	1 028 720	3 695 955
dont revenus de la dotation		212 852 040	110 260 306			15 122 000			15 131 839			125 392 144		

Désignation	Sources de financement	Prévisionnel 2025			Prévisionnel 2026			Prévisionnel 2027			Prévisionnel 2028 et suivants			Totaux		
		RE	Autofinance ment annuel	Autofinance ment FDR	RE	Autofinance ment annuel	Autofinance ment FDR	RE	Autofinance ment annuel	Autofinance ment FDR	RE	Autofinance ment annuel	Autofinance ment FDR	RE	Autofinance ment annuel	Autofinance ment FDR
Rénovation Géologie	Revenus de la dotation													0		
	Sous-total	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Travaux préalables Planétarium	Intérêts intermédiaires													1 100 000		
	Autofinancement														305 000	0
	Sous-total	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1 100 000	305 000	0
Construction Planétarium	Revenus de la dotation													0		
	dont emprunt à date : 6 000 000 €															
	dont mobilisation aléas : 300 000 €															
	Intérêts intermédiaires	70 000												700 000		
	Collectivités locales	330 807												1 500 000		
	Autofinancement														296 000	
	Sous-total	400 807	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	2 200 000	0	296 000
Musée zoologique	Revenus de la dotation													0		
	dont emprunt à date : 7 145 000 €															
	dont mobilisation aléas : 1 200 000 €															
	Intérêts intermédiaires				574 866									200 000		
	Collectivités locales	2 000 000												7 380 866		
	Autres recettes	192 000												480 000		
	Sous-total	2 192 000	0	0	574 866	0	0	0	0	0	0	0	0	8 060 866	0	0
INSA : reversement sur revenus de la dotation	Revenus de la dotation													0		
	dont mobilisation aléas : 1 400 000 €															
	Sous-total	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
G2EI Manufacture	Revenus de la dotation													0		
	dont emprunt à date : 10 000 000 €															
	dont mobilisation aléas : 444 000 €															
	Collectivités locales	1 550 000												15 850 000		
	Sous-total	1 550 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	15 850 000	0	0
Achat Foncier Manufacture	Revenus de la dotation													0		
	dont emprunt à date : 5 100 000 €															
	Sous-total	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
G2EI - Descartes	Revenus de la dotation													0		
	dont emprunt à date : 8 000 000 €															
	Intérêts intermédiaires	140 000												1 400 000		
	Sous-total	140 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1 400 000	0	0
Extension ISIS	Revenus de la dotation													0		
	dont emprunt à date : 9 350 000 €													0		
	dont mobilisation aléas : 250 000 €															
	Intérêts intermédiaires													2 450 000		
	Collectivités locales													2 000 000		
	Autres recettes													200 000		
	Autofinancement														34 167	426 000
	Sous-total	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	4 650 000	34 167	426 000
Site de l'hôpital : reversement au CROUS sur revenus de la dotation	Revenus de la dotation													0		
	Collectivités locales													0		
	Sous-total	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Achat Foncier Hopital	Revenus de la dotation													0		
	Sous-total	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Reversement GER Insectarium	Revenus de la dotation													0		
	Sous-total	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Animalerie provisoire Insectarium	Intérêts intermédiaires													148 152		
	Sous-total	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	148 152	0	0
PAPS-PCPI : reversement à l'Ens sur les revenus de la dotation	Revenus de la dotation													0		
	Sous-total	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
SSI PEGE : part de l'opération d'extension du PEGE gérée par l'Unistra	Intérêts intermédiaires	450 000												450 000		
	Autofinancement														121 220	
	Sous-total	450 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	450 000	121 220	0
Pilotage et ingénierie	Revenus de la dotation													0		
	(1M€/an 2017-2025)													3 000 000		
	Intérêts intermédiaires													4 581 127	0	
	Convention ingénierie															
	Sous-total	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	7 581 127	0	0
Encaissement globalisé des revenus de la dotation	Revenus de la dotation	15 122 000			15 122 000			15 122 000			42 103 735			212 852 040		
	Sous-total	15 122 000	0	0	15 122 000	0	0	15 122 000	0	0	42 103 735	0	0	212 852 040	0	0
Intérêts d'emprunt	Revenus de la dotation													0		
	Sous-total	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Total des opérations budgétaires		20 284 807	-109 401	413	15 696 866	0	0	15 122 000	0	0	42 103 735	0	0	294 846 336	3 624 319	4 630 502
dont revenus de la dotation		15 122 000			15 122 000			15 122 000			42 103 735			212 852 040		

Désignation	Sources de financement	Montant du financement	Total exécuté au 31/12/2023			Prévisionnel 2024			Exécution 2024			Total exécuté au 31/12/2024		
			RE	Autofinancement annuel	Autofinancement FDR	RE	Autofinancement annuel	Autofinancement FDR	RE	Autofinancement annuel	Autofinancement FDR	RE	Autofinancement annuel	Autofinancement FDR

Détail des opérations  
inscrites au tableau 4

Désignation	Sources de financement	Montant du financement	Total exécuté au 31/12/2023			Prévisionnel 2024			Exécution 2024			Total exécuté au 31/12/2024		
			Encassements			Encassements			Encassements			Encassements		
Restaurant universitaire cité Paul	Intérêts intermédiaires	4 000 000	4 000 000									4 000 000		
Appel : reversement au CROUS sur les intérêts intermédiaires	Sous-total	4 000 000	4 000 000			0			0			4 000 000		
Maison universitaire internationale : reversement à la SERS sur intérêts intermédiaires	Intérêts intermédiaires	1 500 000	1 500 000									1 500 000		
	Sous-total	1 500 000	1 500 000			0			0			1 500 000		
INSA : reversement à l'INSA sur les intérêts intermédiaires	Intérêts intermédiaires	2 300 000	2 300 000									2 300 000		
	Sous-total	2 300 000	2 300 000			0			0			2 300 000		
Construction Insectarium	Intérêts intermédiaires	6 246 848	5 705 848			541 000			541 000			6 246 848		
	Autres recettes	348 684	340 661			8 023						340 661		
	Autofinancement	67 882										0		
	Sous-total	6 663 413	6 046 509			549 023			541 000			6 587 509		
PEGE : reversement à la Région sur les intérêts intermédiaires	Intérêts intermédiaires	6 550 000	6 300 000									6 300 000		
	Sous-total	6 550 000	6 300 000			0			0			6 300 000		
Emprunt : tirages	Emprunt	100 759 000	100 759 000									100 759 000		
	Sous-total	100 759 000	100 759 000			0			0			100 759 000		
Total des opérations non budgétaires		121 772 413	120 905 509			549 023			541 000			121 446 509		

Détail du GER

GER	Revenus de la dotation	104 258 964												
	Sous-total	104 258 964	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Total des provisions GER		104 258 964	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Totaux généraux		529 132 534	86 431 105	255 127	785 267	18 570 716	1 000 000	219 547	18 539 593	1 000 000	500 000	322 812 337	1 028 720	3 695 955
dont revenus de la dotation		317 111 004	110 260 306			15 122 000			15 131 839			125 392 144		

Focus sur les revenus de la dotation au 31/12/2024

Montant de la dotation non consommable	Revenus annuels	Au 31/12/2023	Encassements 2024	Total
375 000 000	Revenus < 2024	110 260 306		110 260 306
	Revenus 2024	3 811 428	11 320 411	15 131 839
		114 071 733	11 320 411	125 392 144



Désignation	Sources de financement	Prévisionnel 2025			Prévisionnel 2026			Prévisionnel 2027			Prévisionnel 2028 et suivants			Totaux		
		RE	Autofinance ment annuel	Autofinance ment FDR	RE	Autofinance ment annuel	Autofinance ment FDR	RE	Autofinance ment annuel	Autofinance ment FDR	RE	Autofinance ment annuel	Autofinance ment FDR	RE	Autofinance ment annuel	Autofinance ment FDR

Détail des opérations  
inscrites au tableau 4

Désignation	Sources de financement	Prévisionnel 2025			Prévisionnel 2026			Prévisionnel 2027			Prévisionnel 2028 et suivants			Totaux		
		Encaissements			Encaissements			Encaissements			Encaissements			Encaissements		
Restaurant universitaire cité Paul	Intérêts intermédiaires													4 000 000		
Appel : reversement au CROUS sur les intérêts intermédiaires	Sous-total	0			0			0			0			4 000 000		
Maison universitaire internationale : reversement à la SERS sur intérêts intermédiaires	Intérêts intermédiaires													1 500 000		
	Sous-total	0			0			0			0			1 500 000		
INSA : reversement à l'INSA sur les intérêts intermédiaires	Intérêts intermédiaires													2 300 000		
	Sous-total	0			0			0			0			2 300 000		
Construction Insectarium	Intérêts intermédiaires													6 246 848		
	Autres recettes													348 684		
	Autofinancement	67 882												67 882		
	Sous-total	0			0			0			0			6 663 413		
PEGE : reversement à la Région sur les intérêts intermédiaires	Intérêts intermédiaires	250 000												6 550 000		
	Sous-total	250 000			0			0			0			6 550 000		
Emprunt : tirages	Emprunt													100 759 000		
	Sous-total	0			0			0			0			100 759 000		
Total des opérations non budgétaires		250 000			0			0			0			121 772 413		

Détail du GER

GER	Revenus de la dotation											104 258 964			104 258 964		
	Sous-total	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	104 258 964	0	0	104 258 964	0	0
Total des provisions GER		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	104 258 964	0	0	104 258 964	0	0
Totaux généraux		20 534 807	-109 401	413	15 696 866	0	0	15 122 000	0	0	146 362 699	0	0	520 877 713	3 624 319	4 630 502	
dont revenus de la dotation		15 122 000			15 122 000			15 122 000			146 362 699			317 111 004			

Grille de lecture :

- les revenus de la dotation sont ventilés par opération dans la colonne "Montant du financement" ; néanmoins, en exécution et en prévisionnel, les recettes encaissables (RE) correspondant à ces revenus sont indiquées globalement par année sur la ligne "Encaissement globalisé des revenus de la dotation" car il n'est pas possible de ventiler les encaissements par opération
- les recettes diverses (pénalités, contentieux...) ne sont pas indiquées
- les emprunts tirés au 31/12/2024 sont indiqués à titre informatif par opération mais la trésorerie apportée par l'emprunt est indiquée globalement par année sur la ligne "Emprunt et remboursement en capital" car l'emprunt est une opération non budgétaire

## Programme Pluriannuel d'Investissement autofinancé : exécution 2024

Projets	Montant total de l'opération à date	Autres financements	dont autres financements dans FDR	Auto financement total	Exécution antérieure au 31/12/2023	Tranche actualisée 2024	Tranche réalisée 2024	Tranche actualisée 2025	Tranche actualisée 2026 et suivantes	Total PPI validé	Besoins futurs actualisés non validés
<b>Immobilier</b>											
Centre Européen de Science Quantique phase 1	3 686 000	850 000		2 836 000	2 767 572	39 432	7 054	28 996		2 836 000	
Restructuration des laboratoires Pharmacie	797 354	637 354		160 000	74 020		-3 090	85 980		160 000	
Palais U Locaux 1° étage	790 000			790 000						0	790 000
Réhabilitation UFR de Physique	1 452 000	815 000		637 000						0	637 000
Rénovation Amphithéâtre Physique (Fresnel)	780 000	560 000	560 000	220 000						0	780 000
Réaménagement d'un étage de la faculté de droit en salles de cours suite au départ de la bibliothèque	2 790 000	1 390 000		1 400 000	-432 557	471 538	238 614	732 000	629 019	1 400 000	
Rénovation Amphithéâtre Ourisson et CTA amphi Chimie (plan de relance)	2 191 000	1 596 000		595 000	445 720	149 280	-2 387			595 000	
Complément Action d'économie d'énergie à gain rapide	54 315	54 315		0	-5 249	5 249	5 249			0	
Mise aux normes animalerie ICS	2 400 000	1 600 000		800 000		35 833	13 081	94 167	670 000	800 000	
Complément au plan de relance Coupole faculté de philosophie	2 644	2 644		0	-2 644	2 644	0			0	
Complément au plan de relance CTA Institut Le Bel	200 000			200 000		200 000	200 000			200 000	
Inspe Meinau - complément projet en cours (SSI) avec RGE	70 000			70 000		70 000	0			70 000	
CAR remplacement Climatisation	550 000			550 000	257 222	292 778	196 899			550 000	
Anesthesio - mur sous sol	200 000			200 000	94 658	105 342	76 850			200 000	
Réfection toiture et facade DPI	647 770	647 770		0	-166 323	166 323	163 582			0	
Réfection escalier sud Le Bel	30 000	30 000		0	-46 054	-497 000	-582 748	543 054		0	
Remplacement des fenêtres Médecine	30 000	30 000		0	-6 600			6 600		0	
Clôtures historiques	386 000	386 000		0	-9 865	9 865	-6 783			0	
Locaux conteneurs Eost	56 314			56 314	496	7 314	4 643	48 503		56 314	
Réfection amphithéâtre Pasteur Pharmacie	950 000	250 000		700 000	18 212	359 121	632 109	322 668		700 000	
Restructuration réseau anatomie et mise aux normes informatiques	1 026 757	700 000		326 757	30 363	296 394	280 263			326 757	
Remplacement SSI ECPM	760 000	510 000		250 000	-356 412	45 000	-19 246	561 412		250 000	
Remplacement mats d'éclairage jardin historique	120 284	120 284		0	-12 258	12 258	12 258			0	
Aménagement d'un espace traiteur au Palais Universitaire	7 543			7 543	343	7 200	7 200			7 543	
Participation à la réhabilitation des salles de TP en dentaire	0			0						0	
Complément AAP Réfection toiture Patio	173 000	173 000		0	-173 000	83 000	19 387	90 000		0	
Rénovation chauffage logement IRMA	45 000	45 000		0	-37 263	37 263	33 489			0	
Relamping LED IPCB	52 000	52 000		0	-49 708	49 708	47 873			0	
Toiture Physique	300 000	300 000		0	-75 000	75 000	-288 773			0	
Pôle énergie mutualisé secteur historique	500 000	300 000		200 000			124 491		200 000	200 000	
Toiture Pharmacie bâtiment F	1 200 000			1 200 000			6 357	1 200 000		1 200 000	
Ascenseur Pharmacie	100 000			100 000			33 200	100 000		100 000	
Mise en sécurité Pharmacie	1 000 000			1 000 000		12 000	0	187 000	801 000	1 000 000	
Compensation sorbonnes demi étage 5 Institut Le Bel	600 000			600 000				600 000		600 000	
Dentaire reprise étanchéité enterrée	130 000			130 000		130 000	0			130 000	
Confort d'été : groupe froid atrium	200 000			200 000				200 000		200 000	

## Programme Pluriannuel d'Investissement autofinancé : exécution 2024

Projets	Montant total de l'opération à date	Autres financements	dont autres financements dans FDR	Auto financement total	Exécution antérieure au 31/12/2023	Tranche actualisée 2024	Tranche réalisée 2024	Tranche actualisée 2025	Tranche actualisée 2026 et suivantes	Total PPI validé	Besoins futurs actualisés non validés
Faculté de médecine	35 800 000	33 100 000		2 700 000					2 700 000	2 700 000	
Centre Européen de Science Quantique phase 2	3 000 000	2 600 000		400 000		400 000	400 000			400 000	
Faculté de Pharmacie : études en avance de phase du CPER	12 030 000	12 000 000		30 000		30 000	30 000			30 000	
Réaménagement du Portique suite départ bibliothèque (création 3 grandes salles)	150 000			150 000						0	150 000
Réaménagement de la bibliothèque de psycho en locaux de recherche	300 000			300 000						0	300 000
Rénovation labo Le Bel 6eme étage Nord	2 000 000			2 000 000						0	2 000 000
Campus Illkirch -complément projet voirie en cours	1 230 000			1 230 000						0	1 230 000
Rénovation des clôtures historiques	790 000			790 000						0	790 000
CAR réfection toiture	300 000			300 000						0	300 000
Hygiène - Infrastructures : réseaux chauffage à refaire	200 000			200 000						0	200 000
Palais Universitaire - Verrière	2 000 000			2 000 000						0	2 000 000
Campus historique et Inspe Colmar - Remplacement sources lumineuses	50 000			50 000						0	50 000
IUT Robert Schuman - Toiture hall chimie étanchéité	350 000			350 000						0	350 000
Remplacement toiture et isolation 10 rue Schiller	200 000			200 000						0	200 000
Saint-Georges : Rafranchissement des bureaux	200 000			200 000						0	200 000
Complément op° Campus - Centre sportif universitaire	1 000 000			1 000 000	500 000	500 000	500 000			1 000 000	
Complément op° Campus - Géologie	500 000			500 000				500 000		500 000	
IUT Robert Schuman : rénovation des infrastructures bâtementaires projet Pomgec	873 619	803 783		69 836	222 029	-152 193	-157 265			69 836	
IUT Robert Schuman : rénovation des sanitaires Génie Civil	499 000	190 000		309 000	-126 152	-20 000	-24 585	435 152	20 000	309 000	
IUT Robert Schuman : rénovation des sanitaires Chimie	600 000	480 000		120 000		-270 000	-270 000	-95 000	485 000	120 000	
Travaux Bâtiment de stockage IUT Schiltigheim	147 504	47 517		99 987	99 627	360	0			99 987	
Fac des langues - Création de 6 salles cours suite départ bibliothèque du Patio	104 357			104 357	104 357					104 357	
<b>AS sécurité et accessibilité</b>											
AS 2017 Mise en sécurité locaux pharmacie	100 000	100 000		0	-67 523	67 523	48 767			0	
AS 2018 Mise en sécurité Psychologie	550 000	550 000		0	-60 646	-39 354	50 453	100 000		0	
AS 2020-2021 Accessibilité allée Anton du Barry	300 000	300 000		0	-284 061	184 061	18 244	100 000		0	
AS 2022-2023 Accessibilité PMR sanitaires 3 bâtiments	400 000	400 000		0	-221 442	-50 000	-92 491	171 442	100 000	0	
AS 2022-2023 Mise en sécurité incendie du bâtiment Anatomie	900 000	900 000		0	-500 000	-300 000	-382 983	400 000	400 000	0	
AS 2023 Mise en sécurité incendie ECPM	350 000	350 000		0	-350 000	350 000	150 000			0	
AS 2023-24 Mise en conformité électrique SSI Palais Universitaire	442 457	300 000		142 457	-144 749	-5 251	46 928	292 457		142 457	
<b>Informatique-Numérique</b>											
OSIRIS	1 505 735	1 505 735	1 505 735	0	1 505 200	535	0			1 505 735	
Poursuite projet "SI Câblage"	570 000			570 000	420 395	27 616	23 672			448 011	121 989
Extension de la couverture WIFI sur le campus	962 370			962 370	521 851	98 519	90 248			620 370	342 000
Infoprox Cablage et Wifi du Campus Hopital	400 000			400 000						0	400 000

## Programme Pluriannuel d'Investissement autofinancé : exécution 2024

Projets	Montant total de l'opération à date	Autres financements	dont autres financements dans FDR	Auto financement total	Exécution antérieure au 31/12/2023	Tranche actualisée 2024	Tranche réalisée 2024	Tranche actualisée 2025	Tranche actualisée 2026 et suivantes	Total PPI validé	Besoins futurs actualisés non validés
Multimédia amphi - maintenance à distance	300 000			300 000						0	300 000
Poursuite jouvence du matériel des amphis	300 000			300 000						0	300 000
Studium - équipement informatique	249 205			249 205	241 434	7 772	7 747			249 205	
G2EI Manufacture - équipement informatique	190 655			190 655	164 849	25 806	0			190 655	
Patio - équipement informatique	95 000			95 000		95 000	41 820			95 000	
Dépollution des anciennes salles machine	76 431			76 431	67 862	8 570	0			76 431	
Inspé Meinau : infra réseau (wifi, commutateurs) et audiovisuel de la nouvelle extension	169 210			169 210		169 210	152 879			169 210	
Droit : Remplacement des commutateurs réseau	45 000			45 000	-1 116	46 116	46 116			45 000	
CRBS : équipement informatique aménagement du 6e étage	50 000			50 000		50 000	10 497			50 000	
Institut Lebel : numérique des 6 amphis	300 000			300 000				300 000		300 000	
Géologie : audiovisuel et réseau salles de formation et amphi	166 000			166 000				166 000		166 000	
Escarpe : rénovation local technique réseau	36 000			36 000		36 000	0			36 000	
Inspé Meinau : jouvence switch et câblage site principal	100 000			100 000						0	100 000
Refonte réseau ILB	100 000			100 000						0	100 000
Réseau suite à la rénovation de Zoologie	45 000			45 000						0	45 000
Réseau suite à la rénovation de Géologie	95 000			95 000						0	95 000
Institut d'anatomie - Mise aux normes informatiques (tranche 2 anatomie normale)	343 360			343 360						0	343 360
<b>Équipement mobilier, pédagogique et scientifique</b>											
CRBS - équipement plateforme d'imagerie	350 000			350 000						0	350 000
Studium - équipement	950 000	300 000		650 000	614 354	35 646	27 034			650 000	
G2EI Manufacture - équipement	250 000			250 000	164 948	85 052	3 274			250 000	
Inspe Colmar - équipement bibliothèque bilingue	120 000			120 000				80 000		80 000	40 000
Inspe Meinau - équipement nouveau bâtiment	133 000			133 000		133 000	133 000			133 000	
JDS - Mobilier et équipement tiers (billeterie, signalétique, régie) du Planétarium	245 886			245 886	160 182	85 704	23 246			245 886	
Pharmacie - équipement pédagogique : spectrometre de masse de paillasse	300 000			300 000						0	300 000
Véhicule électrique et câblage vidéo-protection	30 000			30 000		30 000	12 461			30 000	
Apurement de contrats de recherche	800 000			800 000	314 715					314 715	485 285
<b>Total PPI</b>	<b>98 922 772</b>	<b>64 976 403</b>	<b>2 065 735</b>	<b>33 946 369</b>	<b>5 661 788</b>	<b>3 795 233</b>	<b>2 088 634</b>	<b>7 250 431</b>	<b>6 005 019</b>	<b>22 712 470</b>	<b>13 299 634</b>

36 012 104

Taux d'exécution : 55%

36 012 104

Programme Pluriannuel d'Investissement autofinancé : exécution 2024

Projets	Montant total de l'opération à date	Autres financements	dont autres financements dans FDR	Auto financement total	Exécution antérieure au 31/12/2023	Tranche actualisée 2024	Tranche réalisée 2024	Tranche actualisée 2025	Tranche actualisée 2026 et suivantes	Total PPI validé	Besoins futurs actualisés non validés
---------	-------------------------------------	---------------------	-----------------------------------	------------------------	------------------------------------	-------------------------	-----------------------	-------------------------	--------------------------------------	------------------	---------------------------------------

Nouveaux financements à gager

Immobilier											
Monitoring des compteurs d'énergie	402 695	402 695	71 037	0		0	-71 037			0	
Isolation de la toiture de la faculté de psychologie	104 000	104 000	26 446	0		0	-26 446			0	
Raccordement au réseau de chaleur de l'Inspe	90 000	90 000	90 000	0		0	-90 000			0	
Signalétique des bâtiments	50 000	50 000	50 000	0		0	-50 000			0	
Etude bâtiminaire IGBMC	3 000	3 000	3 000	0		0	-3 000			0	
Total des nouveaux financements à gager	649 695	649 695	240 483	0	0	0	-240 482	0	0	0	0

Tranches restant à mobiliser au 31/12/2024	
Report tranche 2024 à inscrire	1 706 599
Nouveaux financements à gager	240 482
Tranche 2025	7 250 431
Tranche 2026 et suivantes	6 005 019
Total PPI validé 2024-2026	15 202 531
Recensement des besoins au-delà de 2026	13 299 634
Total des besoins recensés	28 502 165

Projets sur fonds CVEC	Montant total de l'opération à date	Financements CVEC	dont financements CVEC dans FDR	Autofinan. total	Exécution antérieure au 31/12/2023	Tranche actualisée 2024	Tranche réalisée 2024	Tranche actualisée 2025	Tranche actualisée 2026	Total PPI validé	Besoins futurs actualisés non validés
Centre sportif - équipement numérique	300 000	300 000	300 000	0				300 000		300 000	0
Centre sportif - équipement	2 500 000	2 500 000	2 500 000	0	1 500 000	1 000 000	1 000 000			3 500 000	0
Installation équipements sportifs Campus Illkirch	300 000	300 000	300 000	0	300 000					300 000	0
Total des investissements sur fonds gagés CVEC	3 100 000	3 100 000	3 100 000	0	1 800 000	1 000 000	1 000 000	300 000	0	4 100 000	0

## ANNEXE 4

## TABLEAU RETRAÇANT LES MOYENS DES UNITÉS MIXTES DE RECHERCHE

POUR INFORMATION DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

		Moyens de l'établissement		Moyens hors budget de l'établissement					
				CNRS		INSERM		INRAE	
UMR 7044 ARCHIMEDE Archéologie et histoire ancienne : Méditerranée-Europe (Michel Humm)	Personnel				12				
	Fonctionnement	39 267,00 €		41 000,00 €					
	Investissement								
UMR 7354 DRES Droit, Religion, Entreprise et Société (Vincente Fortier)	Personnel				14				
	Fonctionnement	46 267,00 €		30 500,00 €					
	Investissement								
UMR 7362 LIVE Laboratoire Image, Ville et Environnement (Dominique Badariotti)	Personnel				19				
	Fonctionnement	27 575,00 €		41 000,00 €					
	Investissement								
UMR 7363 SAGE Sociétés, Acteurs, Gouvernements en Europe (Marine de Lassale)	Personnel				14				9
	Fonctionnement	71 588,00 €		79 000,00 €				25 495,00 €	
	Investissement								
UMR 7367 -> UMR 7069 DYNAMIE -> LINC Dynamiques européennes (Jérôme Bauchez)	Personnel				4				
	Fonctionnement	46 570,00 €		33 500,00 €					
	Investissement								
UMR 7522 BETA Bureau d'Economie Théorique et Appliquée (Julien Penin)	Personnel				12				23
	Fonctionnement	69 673,00 €		33 000,00 €				111 714 €	
	Investissement								
UAR 3227 MISHA Maison Interuniversitaire des Sciences de l'Homme-Alsace (Didier Breton)	Personnel				5				
	Fonctionnement	54 900,00 €		51 000,00 €					
	Investissement								
UMR 3208 NS3E Nanomatériaux pour Systèmes Sous Sollicitations Extrêmes (Denis Spitzer)	Personnel				1				
	Fonctionnement	10 000,00 €		20 500,00 €					
	Investissement								
UMR 7006 ISIS Institut de Science et d'Ingénierie Supramoléculaires (Paolo Samori)	Personnel				22				
	Fonctionnement	67 286,00 €		228 000,00 €					
	Investissement								

## ANNEXE 4

## TABLEAU RETRAÇANT LES MOYENS DES UNITÉS MIXTES DE RECHERCHE

## POUR INFORMATION DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

		Moyens de l'établissement		Moyens hors budget de l'établissement					
				CNRS		INSERM		INRAE	
UMR 7140 CMC Chimie de la Matière Complexe (Petra Hellwig)	Personnel				11				
	Fonctionnement	59 825,00 €		65 000,00 €					
	Investissement								
UMR 7177 CHIMIE Institut de Chimie (Jean Weiss)	Personnel				47				
	Fonctionnement	142 191,00 €		329 500,00 €					
	Investissement								
UMR 7178 IPHC Institut Pluridisciplinaire Hubert Curien (Sandrine COURTIN)	Personnel				254	227 326 €	2		
	Fonctionnement	234 362,00 €		3 068 835,00 €					
	Investissement								
UMR 7199 CAMB Conception et Application de Molécules Bioactives (Jean-Serge Rémy)	Personnel				15				
	Fonctionnement	40 000,00 €		70 000,00 €					
	Investissement								
UMR 7200 LIT Laboratoire d'Innovation Thérapeutique (Didier Rognan)	Personnel				15				
	Fonctionnement	39 542,00 €		70 000,00 €					
	Investissement								
UMR 7357 ICUBE Laboratoire des sciences de l'ingénieur, de l'informatique et de l'imagerie (Michel de Mathelin de Papigny)	Personnel				52				
	Fonctionnement	429 525,00 €		575 300,00 €					
	Investissement								
UMR 7501 IRMA Institut de Recherche Mathématique Avancée (Charles Frances)	Personnel				28				
	Fonctionnement	175 440,00 €		139 500,00 €					
	Investissement								
UMR 7504 IPCMS Institut de Physique et Chimie des Matériaux de Strasbourg (Pierre Rabu)	Personnel				119				
	Fonctionnement	177 536,00 €		1 142 463,00 €					
	Investissement								
UMR 7042 LIMA Laboratoire d'innovation moléculaire et applications (Frédéric Leroux)	Personnel				36				
	Fonctionnement	46 320,00 €		117 000,00 €					
	Investissement								

## ANNEXE

## TABLEAU RETRAÇANT LES MOYENS DES UNITÉS MIXTES DE RECHERCHE

## POUR INFORMATION DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

		Moyens de l'établissement		Moyens hors budget de l'établissement					
				CNRS		INSERM		INRAE	
UMR 7515 ICPEES Institut de Chimie et Procédés pour l'Energie, l'Environnement et la Santé (Guy Schlatter)	Personnel				74				
	Fonctionnement	81 000,00 €		186 600,00 €					
	Investissement								
UMR 7063 ITES Institut Terre Environnement de Strasbourg (Renaud Toussaint)	Personnel				59				
	Fonctionnement	157 620,00 €		376 700,00 €					
	Investissement								
UMR 7550 Observatoire Astronomique de Strasbourg (Pierre-Alain Duc)	Personnel				44				
	Fonctionnement	62 220,00 €		522 015,00 €					
	Investissement								
UAR 830 EOST Ecole et Observatoire des Sciences de la Terre de Strasbourg (Jean-François Girard)	Personnel								
	Fonctionnement	72 000,00 €							
	Investissement								
UPR 22 ICS Institut Charles Sadron (Christian Gauthier)	Personnel								
	Fonctionnement	67 253,00 €							
	Investissement								
UMR 7156 GMGM Génétique Moléculaire, Génomique, Microbiologie (Gilles Charvin)	Personnel				18	87 883 €	1		
	Fonctionnement	55 296,00 €		126 050,00 €					
	Investissement								
UMR 7021 LBP Laboratoire Bioimagerie et Pathologies (Yves Mély)	Personnel				20	216 962 €	1		
	Fonctionnement	54 600,00 €		150 000,00 €					
	Investissement								
UMR 7242 BSC Biotechnologie et signalisation cellulaire (Jean-Luc Galzi)	Personnel				39	352 076 €	3		
	Fonctionnement	60 357,00 €		219 500,00 €					
	Investissement								
UMR 7364 LNCA Laboratoire de Neurosciences Cognitives et Adaptatives (Jean-Christophe Cassel)	Personnel				13	123 968 €	1		
	Fonctionnement	46 728,00 €		144 455,00 €					
	Investissement								



ANNEXE 4  
TABLEAU RETRAÇANT LES MOYENS DES UNITÉS MIXTES DE RECHERCHE

POUR INFORMATION DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

		Moyens de l'établissement		Moyens hors budget de l'établissement					
				CNRS		INSERM		INRAE	
UM 41 / UMR 7104 / UMR_1258 IGBMC Institut de Génétique et de Biologie Moléculaire et Cellulaire (Frédéric Dardel)	Personnel				113	8 306 791 €	82		
	Fonctionnement	227 799,00 €		2 431 485,00 €		1 225 000 €			
	Investissement								
UMR_A 1131 SVQV Santé de la Vigne et Qualité du Vin (Véronique Brault)	Personnel								70
	Fonctionnement	33 099,00 €						283 930 €	
	Investissement								
UMR_S 1255 BPPS Biologie et Pharmacologie des plaquettes sanguines : Hémostase, Thrombose, Transfusion (Christian Gachet)	Personnel					1 078 834 €	9		
	Fonctionnement	15 576,00 €				120 000 €			
	Investissement								
UMR_S 1121 BioMat Biomatériaux et Bioingénierie (Pierre Schaaf)	Personnel					784 173 €	6		
	Fonctionnement	31 152,00 €				100 000 €			
	Investissement								
UMR_S 1110 IVH Institut de Recherche sur les Maladies Virales et Hépatiques (Thomas Baumert)	Personnel					1 759 112 €	12		
	Fonctionnement	49 629,00 €				235 000 €			
	Investissement								
UMR_S 1109 IRM ImmunoRhumatologie Moléculaire (Seiamak Bahram)	Personnel					1 895 450 €	13		
	Fonctionnement	81 774,00 €				173 000 €			
	Investissement								
UMR_S 1260 NanoRegMed Nanomédecine Régénérative (Nadia Benkirane-Jessel)	Personnel					1 064 451 €	5		
	Fonctionnement	73 986,00 €				120 000 €			
	Investissement								
UMR_S 1112 LGM Laboratoire de Génétique Médicale (Hélène Dollfus)	Personnel					384 486 €	2		
	Fonctionnement	13 748,00 €				65 000 €			
	Investissement								
UMR_S 1113 IRFAC Interface Recherche Fondamentale et Appliquée en Cancérologie (Jean-Noël Freund)	Personnel								
	Fonctionnement	0,00 €				76 335 €			
	Investissement								

## ANNEXE 4

## TABLEAU RETRAÇANT LES MOYENS DES UNITÉS MIXTES DE RECHERCHE

## POUR INFORMATION DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

		Moyens de l'établissement		Moyens hors budget de l'établissement					
				CNRS		INSERM		INRAE	
UMR_S 1329 STEP (Luc Dupuis)	Personnel					2 257 730 €	14		
	Fonctionnement	0,00 €				175 000 €			
	Investissement								
UMR_S 1119 Biopathologie de la myéline, neuroprotection et stratégies thérapeutiques (Ayikoe Guy Mensah-Nyagan)	Personnel								
	Fonctionnement	0,00 €				26 500 €			
	Investissement								
ERL 1321 Biothérapies Peptidiques (Dominique BAGNARD)	Personnel					172 992,82 €	2		
	Fonctionnement					40 000,00 €			
	Investissement								
ERL 1328 Robotique Données et Imagerie pour la chirurgie et les procédures interventionnelles (RoDIn)	Personnel								
	Fonctionnement					106 000,00 €			
	Investissement								
UAR 3286 PCBIS Plate-forme de Chimie Biologique Intégrative de Strasbourg (Pascal Villa)	Personnel				14				
	Fonctionnement	0,00 €		27 000,00 €					
	Investissement								
UAR 3415 Chronobiotron (Sophie Reibel-Foisset)	Personnel				11				
	Fonctionnement	0,00 €		300 000,00 €					
	Investissement								
UMS 3489 CI2N Centre d'Investigations Neurocognitives et Neurophysiologiques (André Dufour)	Personnel								
	Fonctionnement	0,00 €							
	Investissement								
UPR 2357 IBMP Institut de Biologie Moléculaire des Plantes (Laurence Drouard)	Personnel								
	Fonctionnement	69 360,00 €							
	Investissement								
UPR 3212 INCI Institut des Neurosciences Cellulaires et Intégratives (Michel Barrot)	Personnel					803 717 €	6		
	Fonctionnement	69 360,00 €							
	Investissement								

ANNEXE 4  
TABLEAU RETRAÇANT LES MOYENS DES UNITÉS MIXTES DE RECHERCHE

POUR INFORMATION DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

		Moyens de l'établissement		Moyens hors budget de l'établissement					
				CNRS		INSERM		INRAE	
UPR 3572 ICT Immunopathologie et Chimie Thérapeutique (Hélène Dumortier)	Personnel								
	Fonctionnement	9 735,00 €							
	Investissement								
UPR 9002 ARN Architecture et réactivité de l'ARN (Pascale Romby)	Personnel					210 576 €	2		
	Fonctionnement	51 914,00 €							
	Investissement								
UPR 9022 M3I Modèles Insectes d'Immunités innées M3I (Jean-Luc Imler)	Personnel					532 062 €	5		
	Fonctionnement	23 564,00 €				59 000 €			
	Investissement								
UAR 3156 Centre de Neurochimie (Marie-France Bader)	Personnel				10				
	Fonctionnement			720 000,00 €					
	Investissement								
UMS 38 CRBS Centre de Recherche en Biomédecine de Strasbourg (Patrice GADROY)	Personnel					631 795 €	9		
	Fonctionnement	72 000,00 €				285 000 €			
	Investissement								
UMR 7117 AHD-PREST Archives Henri Poincaré - Philosophie et Recherches sur les Sciences et les Technologies (Andrew Arana)	Personnel				10				
	Fonctionnement	10 395,00 €		33 000,00 €					
	Investissement								
Moyens globaux			3 268 032,00 €		11 371 903,00 €		2 805 835,00 €		421 139,00 €



Annexe 5

Activité Formation continue - Service formation continue

POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

Autorisations budgétaires en AE et CP, prévisions de recettes et solde budgétaire

Dépenses		
	AE 2024	CP 2024
Personnel	2 992 232,14	2 992 232,14
Fonctionnement	1 770 940,50	1 366 968,18
Investissement	103 637,10	76 604,80
TOTAL DES DÉPENSES	4 866 809,73	4 435 805,12

Solde budgétaire (excédent)		2 267 210,74
-----------------------------	--	--------------

Recettes	
	RE 2024
Recettes globalisées	6 703 015,86
Subvention pour charges de service public	
Autres financements de l'Etat	
Fiscalité affectée	
Autres financements publics	
Recettes propres	6 703 015,86
Recettes fléchées	-
Financements de l'Etat fléchés	
Autres financements publics fléchés	
Recettes propres fléchées	
TOTAL DES RECETTES	6 703 015,86
Solde budgétaire (déficit)	