



Université Paris Sciences et Lettres

DELIBERATION N° 10bis/2025

Affectation du résultat de l'exercice comptable 2024

Le Conseil d'administration de l'Université PSL
dans sa séance du 13 mars 2025

Vu le code de l'éducation, articles R. 719-51 et suivants, et notamment l'article R.719-102 ;

Vu le décret n°2012-1246 du 7 novembre 2012 relatif à la gestion budgétaire et comptable publique ;

Vu le décret n° 2024-1108 du 2 décembre 2024 relatif au budget et au régime financier des établissements publics à caractère scientifique, culturel et professionnel ;

Vu l'arrêté du 18 décembre 2015 relatif aux tableaux budgétaires applicables aux établissements publics à caractère scientifique, culturel et professionnel (EPSCP) et aux établissements publics à caractère scientifique et technologiques (EPST) dans le cadre de l'élaboration de la présentation et de l'exécution de leur budget ;

Vu le décret n° 2024-1108 du 2 décembre 2024 relatif au budget et au régime financier des établissements publics à caractère scientifique, culturel et professionnel (EPSCP) ;

Vu le décret n° 2019-1130 du 5 novembre 2019 modifié portant création de l'Université Paris sciences et lettres (Université PSL) et approbation de ses statuts ;

Vu le décret n° 2025-63 du 23 janvier 2025 portant adhésion de nouveaux établissements- composantes à l'Université Paris sciences et lettres (Université PSL) et modifiant ses statuts ;

Vu les statuts modifiés de l'Université Paris sciences et lettres ;

Vu le règlement intérieur modifié de l'Université Paris sciences et lettres.

DECIDE

Article 1 :

Le conseil d'administration approuve l'affectation du résultat à hauteur de 237 149,89 € en report à nouveau et l'affectation de la somme de 308 249€ en report à nouveau créditeur.

Les tableaux des emplois, des autorisations budgétaires, de l'équilibre financier, de la situation patrimoniale et des opérations pluriannuelles sont annexés à la présente délibération.

Le rapport du commissaire aux comptes est joint à la présente délibération.

36 voix « pour »,

0 voix « contre »,

0 abstention,

Le Président
Professeur El Mouhoub Mouhoud



Voies et délais de recours :

La présente délibération peut faire l'objet, dans un délai de deux mois à compter de sa publication sur le site internet, d'un recours gracieux devant le Président de l'Université PSL, adressé au 60 rue Mazarine 75006 Paris, ou d'un recours contentieux devant le tribunal administratif de Paris, adressé au 7 Rue de Jouy 75004 Paris.

RAPPORT DE GESTION 2024

Université Paris Sciences et Lettres

Conseil d'Administration du 13 mars 2025

SOMMAIRE

Introduction	3
Les faits marquants.....	5
Synthèse de l'exécution budgétaire et comptable 2024	6
Tableau des emplois	12
I – La situation des autorisations budgétaires	13
I.1 – Les recettes budgétaires.....	13
I.1.1 – La subvention pour charges de service public.....	14
I.1.2 Les autres financements de l'état et financements publics	15
I.1.3 La fiscalité affectée	16
I.1.4 Les autres ressources propres	16
I.2 - Les dépenses budgétaires.....	17
I.2.1 Enveloppe Personnel (rappel AE = CP)	20
I.2.2. Enveloppe fonctionnement.....	23
I.2.2 Enveloppe Investissement	25
II - Soutenabilité.....	26
II. 1 – Equilibre financier	26
II. 2 – Situation patrimoniale	28
II. 3 – Opérations pluriannuelles	29
II. 4. Ratios du nouveau décret financier	32

Introduction

À la différence du budget qui soumet à l'approbation des membres du Conseil d'Administration une évaluation des recettes encaissables et propose un montant maximum des autorisations d'engagement (AE) et crédits de paiement (CP), le compte financier est le document qui marque la fin de l'exercice budgétaire et qui constate l'ensemble des flux et des écritures comptables qui résultent de l'exécution du budget initial (ou rectificatif). Il est l'occasion pour le Conseil d'Administration de contrôler la bonne exécution du budget qu'il a adopté.

Le compte financier 2024 présenté au conseil d'administration a été élaboré conformément au cadre réglementaire. Celui-ci est notamment fixé par le « Recueil des règles budgétaires des organismes » (RRBO) qui précise les modalités d'application du décret n°2012-1246 du 7 novembre 2012 relatif à la gestion budgétaire et comptable publique (dit « décret GBCP ») et par le code de l'éducation (Articles R719-100 à R719-104).

Au 1^{er} janvier 2025 est entré en vigueur le Décret n° 2024-1108 du 2 décembre 2024 relatif au budget et au régime financier des établissements publics à caractère scientifique, culturel et professionnel. Le texte comporte diverses dispositions visant à moderniser et simplifier les règles budgétaires et financières applicables aux établissements d'enseignement supérieur et de recherche.

En particulier, le décret prévoit la simplification de l'architecture budgétaire des établissements publics à caractère scientifique, culturel et professionnel dans la nouvelle rédaction de l'article R. 719-52, la suppression de l'obligation d'autorisation préalable du recteur de région académique pour le prélèvement sur les réserves à l'article R. 719-61 et la suppression du critère de la perte au compte de résultat sur deux comptes financiers successifs pour entrer dans un plan de retour à l'équilibre financier, qui est remplacé par une analyse de soutenabilité budgétaire fondée sur trois critères aux articles R. 719-61 et R. 719-109.

*

Le compte financier, soumis à l'approbation de l'organe délibération, est établi par l'agent comptable. Il porte sur les opérations issues de la comptabilité de l'ordonnateur du 1^{er} janvier au 31 décembre 2024. Il est visé par l'ordonnateur qui certifie qu'il retrace les comptabilités dont il est chargé et les ordres de recouvrer et de payer transmis à l'agent comptable. Il comprend :

- Les états financiers annuels prévus par le décret GBCP: bilan, compte de résultat, état de l'évolution de la situation patrimoniale, la balance des comptes des valeurs inactives et l'annexe des comptes annuels ;
- Les tableaux budgétaires, présentés pour vote ou pour information.

Les tableaux budgétaires sont présentés conformément à l'arrêté du 18 décembre 2015 relatif aux tableaux budgétaires applicables aux établissements publics à caractère scientifique, culturel et professionnel (EPSCP) et aux établissements publics à caractère scientifique et technologique (EPST) dans le cadre de l'élaboration, de la présentation et de l'exécution de leur budget.

- Tableaux soumis au vote du Conseil d'administration : Autorisations d'emplois (n°1 ; Autorisations budgétaires (n°2) ; Equilibre financier (n°4) ; Situation patrimoniale (n°6) ; Opérations pluriannuelles (n°9)
- Tableaux soumis pour information du Conseil d'administration : Dépenses par destination et recettes par origine (n°3) ; Opérations pour compte de tiers (n°5) ;

Plan de trésorerie (n°7) ; Opérations pluriannuelles détaillées (n°10) ; Le tableau retraçant les moyens des unités mixtes de recherche (n°11)

Les tableaux n°8 (recettes fléchées) et n°11 (le tableau retraçant les moyens des unités mixtes de recherche) sont sans objet pour l'Université. En revanche, le RRBO prévoit un « tableau de synthèse budgétaire et comptable » qui est également présenté pour information.

Le compte financier est accompagné d'un rapport de gestion (le présent document) établi par l'ordonnateur et commentant les données d'exécution budgétaire figurant dans le compte financier. Il a notamment pour objet de présenter et d'analyser, au regard de la mise en œuvre de la stratégie et des missions de l'organisme :

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

Les faits marquants

- **Contexte**

L'Université PSL est un établissement public à caractère scientifique, culturel et professionnel (EPSCP) doté du statut de grand établissement depuis le décret du 24 novembre 2022 pérennisant les statuts de l'Université Paris Sciences et Lettres. Elle fonctionne avec un modèle de gouvernance spécifique associant onze établissements composantes, deux membres associés et trois organismes de recherche. Elle dispose d'une visibilité internationale forte, comme en témoigne sa position dans les classements internationaux. En tant que siège, PSL porte les actions communes, les projets de mutualisation établis entre ces différentes entités.

Son modèle économique est atypique. En effet, a contrario de la majorité des autres Universités, la Subvention pour charges de service public (SCSP) représente une part relativement faible de ses recettes (de l'ordre de 14 % hors financement du COMP au compte financier 2024), tandis que les ressources propres représentent l'essentiel de son financement. Le financement des projets et des actions de l'établissement repose ainsi à la fois sur la dotation IDEX pérennisé (26,8M€) et sur une capacité à porter et à remporter de nouveaux appels à projets. PSL est ainsi le coordinateur des appels à projets les plus importants et structurants (à l'exemple de SFRI, IDEES ou Excellences).

Enfin, son activité est étroitement liée à celle de la Fondation de coopération scientifique PSL qui, par le passé, a porté la création de l'Université. Le périmètre d'activité de la fondation est désormais plus restreint : elle continue cependant de porter tout le champ d'activité lié à l'innovation et au développement, l'immobilier, une partie de personnels, et certains projets de recherche (chaires), et c'est pourquoi des versements entre les deux entités sont observés.

- **Les événements marquants**

Sur le plan institutionnel, l'année 2024 a été marquée par l'ouverture d'un processus de révision des statuts du grand établissement afin d'intégrer deux nouveaux établissements-composantes, l'Ecole nationale Supérieure d'Architecture de Paris Malaquais (ENSA-Malaquais) et l'Ecole Nationale Supérieure des Arts Décoratifs (ENSAD), ainsi que par l'élection d'un nouveau président de l'Université lors du conseil d'administration du 17 décembre 2024.

- Le Rapport d'évaluation de l'Université Paris Sciences et Lettres – PSL par le Hcéres a été finalisé courant 2024 et publié par le Hcéres le 6 janvier 2025.
- En 2024, le grand établissement a recruté pour la première fois une Maitresse de conférences (section CNU n°22) sur le profil suivant « les arts aux interfaces : Approches économiques, quantitatives et numériques de la productions et circulation des œuvres »

L'exécution du budget 2024 reflète les priorités figurant dans la lettre d'orientation budgétaire (Conseil d'administration du 26 juin 2024) et les stratégies associées aux vice-présidences de l'Université PSL (Recherche, Formation, International, Vie étudiante et responsabilité sociale, Développement, innovation et entrepreneuriat, et enfin Intelligence

artificielle) ainsi que la stratégie dite d'appui aux services.

Parmi les évènements qui ont marqué la gestion 2024, il convient de signaler :

- L'ouverture du nouveau bâtiment situé 3 rue Amyot (Paris 5e) et la prise à bail de locaux situés au 16b rue de l'Estrapade (Paris 5^e)
- Le maintien du nombre de contrats doctoraux financés (cohorte de 77 contrats) et des moyens alloués aux établissements composantes dans le cadre des Programmes gradués (PG)
- L'adoption des avenants aux conventions de financement des tranches 4 et/ou 5 des projets Labex
- La poursuite des dispositifs de soutien à la recherche (Chaires de professeur junior, Phd Tracks, Starting Grants...) et le lancement des Junior Research Chairs (COMP)
- L'approbation des conventions de reversement dans le cadre du projet PUI Pôle PSL Innovation dans le cadre du projet EUR « FrontCog »
- L'arrêt du projet EUR « TR-LITTERAE »
- La baisse de la subvention de l'Université à la Fondation PSL
- La mise en place d'un fonds de solidarité international (Global Academy University)

Synthèse de l'exécution budgétaire et comptable 2024

Les agrégats exposés dans le présent rapport de gestion sont positifs, et le reflet d'un établissement en développement, au dynamisme fort.

Exercice 2024	Compte financier
Comptabilité budgétaire	
Recettes	53 010 064 €
Dépenses	52 988 836 €
Solde budgétaire	21 228 €
Comptabilité patrimoniale	
Produits	55 716 549 €
Charges	55 479 399 €
Résultat comptable	237 150 €
CAF/IAF	242 099 €
Variation du FDR	140 563 €
Variation de la Trésorerie	15 057 042 €

• Le solde budgétaire

Le solde budgétaire est la différence entre les recettes encaissées et les crédits de paiements décaissés du 1^{er} janvier au 31 décembre 2024.

Le solde budgétaire 2024 s'établit à + 21 228 €

Cet équilibre contraste avec la situation observée en 2023 : le volume de recettes encaissées était très supérieur au volume de dépenses décaissées en 2023 et le solde budgétaire positif à hauteur de 11M€ du fait de décalages entre les encaissements et les décaissements résultant de la gestion des appels à projet et des conventions. Le solde budgétaire contraste également avec la prévision du BI 2024 (solde budgétaire négatif 18M€) du fait de taux d'exécution des crédits de paiement insatisfaisant.

- **Trésorerie**

Le solde de trésorerie apparaît au bilan du compte financier et correspond à l'ensemble des comptes de classe 5. La trésorerie comprend donc les dépôts de fonds au Trésor mais également les montants détenus dans les régies.

La variation de trésorerie annuelle est positive à hauteur de **15 057 042 €**.

Le niveau de trésorerie s'établit au 31 décembre 2024 à **64 788 965 €**

Pour information, le niveau de trésorerie s'établissait au 31 décembre 2023 à **49 731 923 €**.



Toutes choses égales par ailleurs, la variation de la trésorerie est essentiellement à la perception d'avances de subventions dans le cadre des appels à projets en toute fin d'année 2024 : L'établissement a perçu fin décembre 18,5M€ (13,5M€ pour Cluster IA et 5M € sur les CMA Mercasto (2.025M€) et IBE3 (3,06M€)).

Le niveau de trésorerie est à mettre en relation avec le solde du compte 4419 (avances sur subvention) qui s'élève à 63 701 303 €.

- **Le résultat comptable**

Le résultat comptable regroupe l'ensemble des opérations ayant une incidence sur le résultat comptable ou patrimonial de l'exercice, à savoir l'intégralité des produits (comptes de classe 7) et des charges (comptes de classe 6) de l'organisme

Le résultat comptable du compte financier 2024 est positif.

Il s'établit à hauteur de **237 150 €**.

Par comparaison le résultat comptable du compte financier 2023 s'établissait à **5 317 901 €**.

- **La capacité d'autofinancement (CAF)**

Le résultat prévisionnel ou exécuté issu du compte de résultat permet de déterminer la capacité (lorsqu'elle est positive) ou l'insuffisance (lorsqu'elle est négative) d'autofinancement générée sur l'exercice, c'est-à-dire la capacité de l'organisme à financer les besoins pérennes liés à son existence (investissement).

La capacité d'autofinancement (CAF) s'établit à **242 099 €**

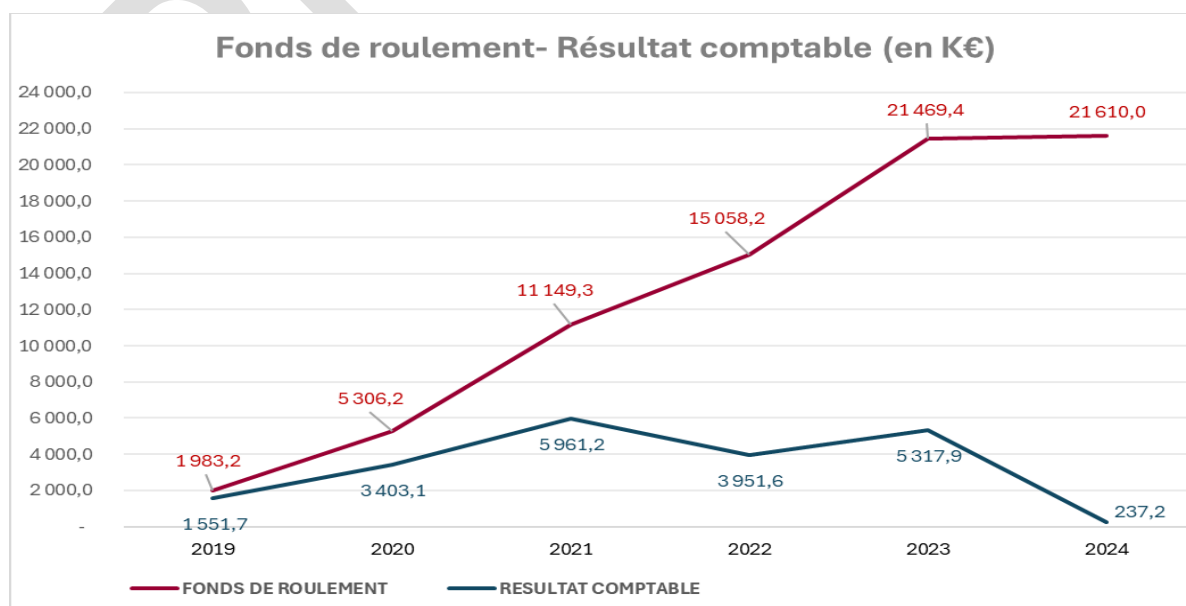
- **Le fonds de roulement**

Le fonds de roulement étant déterminé par différence entre les ressources durables et les emplois stables de l'organisme. La présentation en équilibre de l'état de l'évolution de la situation patrimoniale est réalisée par la variation du fonds de roulement (augmentation du fonds de roulement ou diminution du fonds de roulement).

Le niveau du Fonds de roulement s'établit au 31 décembre 2024 à **21 609 973 €**

Le fonds de roulement augmente de **140 563 €** au titre de l'année 2024. Cette augmentation est fortement liée au report à nouveau créditeur à hauteur de 308 249 € (frais de gestion des conventions des années antérieures).

- **Evolution des agrégats financiers**



Les principaux agrégats financiers connaissent une évolution favorable de 2019 à 2024 :

	2019	2020	2021	2022	2023	2024
Résultat Comptable	1 551 738 €	3 403 126 €	5 961 154 €	3 951 663 €	5 317 901 €	237 150 €
Capacité D'autofinancement	3 353 364 €	3 403 984 €	5 858 803 €	3 748 885 €	5 406 278 €	242 099 €
Fonds De Roulement	1 983 163 €	5 306 162 €	11 149 376 €	15 058 205 €	21 469 410 €	21 609 973 €
Besoin En Fonds De Roulement	-438 043 €	-1 135 768 €	1 218 871 €	-10 629 305 €	-28 262 513 €	-43 178 992 €
Trésorerie	2 421 206 €	6 441 930 €	9 930 504 €	25 687 510 €	49 731 923 €	64 788 965 €

Les agrégats financiers 2025 sont positifs.

Le résultat comptable fait apparaître une situation financière plus fragile que par le passé, du fait notamment de charges nouvelles (tel que les charges locatives ou les charges de personnels pour assurer la gestion des projets).

La trésorerie au 31/12 est composée en grande partie de financements d'appels à projets et par conséquent ce ne sont pas des crédits disponibles pour le fonctionnement courant de l'établissement.

- **L'exécution du budget 2024**

Les taux d'exécution des recettes / dépenses par rapport aux prévisions du budget initial 2024 sont les suivants :

Recettes	BI 2024	Exécuté 2024	Taux Exé/BI 2024
Recettes globalisées	78 892 945 €	53 010 064 €	67,2%

Dépenses	BI 2024	Exécuté 2024	Taux Exé/BI 2024
Autorisations d'engagement (AE)	87 666 722 €	58 331 889 €	66,5%
Crédits de paiement (CP)	97 549 439 €	52 988 836 €	54,3%

Le BI 2024 intégrait une enveloppe de crédits, identique en recettes et dépenses, de 25M€, et ce en prévision du lancement de nouveaux Appels à projets (IA Cluster notamment mais aussi CMA Décarbonation ou Bachelor of Engineering) qui n'était pas encore signés. Ces projets n'ont pas été lancés en 2024 – ils vont se mettre en place en 2025 et les crédits afférents figurent au BI2025. Un retraitement de cette enveloppe de recettes et de dépenses apparaît par conséquent nécessaire.

Les taux d'exécution après retraitement des recettes / dépenses sont les suivants :

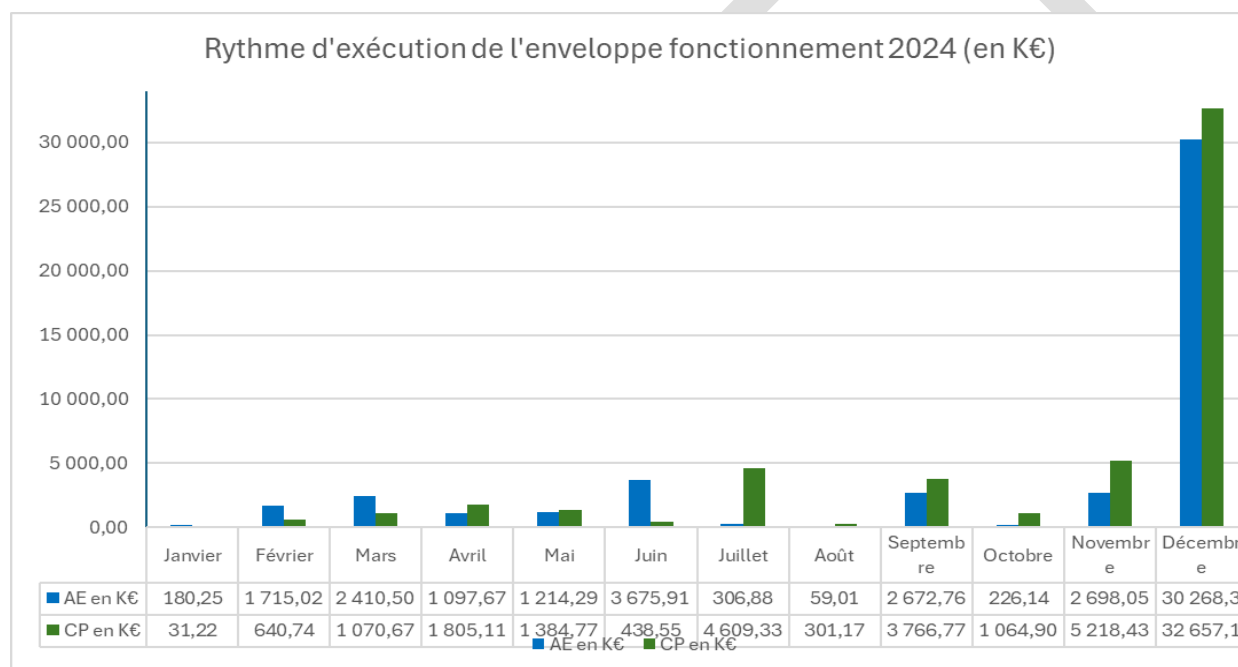
Recettes (après retraitement)	BI 2024	Exécuté 2024	Taux Exé/BI 2024
Recettes globalisées	53 892 945 €	53 010 064 €	98,4%

Dépenses (après retraitement)	BI 2024	Exécuté 2024	Taux Exé/BI 2024
Autorisations d'engagement (AE)	62 666 722 €	58 331 889 €	93,1%
Crédits de paiement (CP)	72 549 439 €	52 988 836 €	73,0%

Le taux d'exécution des recettes de 98 % est conforme à la prévision budgétaire. Les taux d'exécution des dépenses en AE sont en amélioration par rapport à l'année précédente : 93 % de consommation des AE en 2024 (contre 86% en 2023). En revanche, le taux de consommation des CP en 2024 est semblable à celui de 2023 (73% contre 74 %). Un budget rectificatif aurait permis d'améliorer ces taux.

On observe donc un taux d'exécution des AE nettement plus élevé que celui des CP : si le taux d'exécution des CP était en adéquation avec celui des AE, le solde budgétaire serait déficitaire, conformément à la prévision au BI 2024.

Une raison essentielle réside dans le rythme d'exécution de l'enveloppe de fonctionnement.



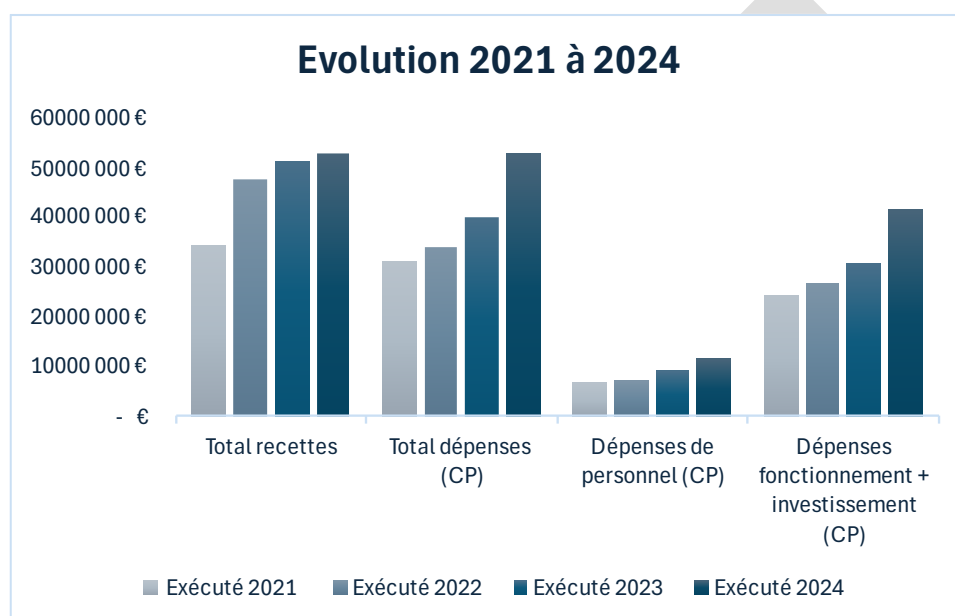
Le tableau graphique fait en effet apparaître un déséquilibre dans l'exécution : 70 % du volume financier des Autorisations d'Engagement et 71 % des crédits de paiements (dépenses de fonctionnement) sont exécutés en toute fin d'année. Les opérations les plus importantes en termes de volumes financiers (conventions) sont réalisées les deux derniers mois.

Ce sujet porte un enjeu organisationnel fort. Il constitue une piste d'amélioration importante pour éviter notamment l'engorgement des services juridiques et financiers en fin d'année. A cet égard, plusieurs chantiers sont à engager ou à poursuivre : simplification des relations contractuelles avec les établissements-composantes, renforcement de l'équipe finances, mise en place d'une direction du conventionnement pour améliorer les processus.

Pour rappel, ce déséquilibre avait déjà été observé au compte financier 2023.

- **Evolution de l'exécution budgétaire : une forte croissance**

	Exécuté 2021	Exécuté 2022	Exécuté 2023	Exécuté 2024	Evol 21/24
Total recettes	34 730 391 €	47 927 640 €	51 321 217 €	53 010 064 €	53%
Total dépenses (CP)	31 223 309 €	34 063 089 €	40 248 051 €	52 988 836 €	70%
Dépenses de personnel (CP)	6 757 101 €	7 248 782 €	9 188 195 €	11 377 241 €	68%
Dépenses fonctionnement + investissement (CP)	24 466 208 €	26 814 307 €	31 059 856 €	41 611 595 €	70%



Le volume des dépenses (en crédits de paiement) a progressé de 32 % par rapport à l'exercice précédent, ce qui est très important.

Si l'on compare ce niveau à celui de 2021, l'augmentation des CP s'élève à plus de 70 %. Un tel taux reflète la croissance très importante de l'établissement. L'enveloppe de personnel, sur la même période (2021-2024) affiche un taux de croissance de plus de 68%. Sur la même période, les recettes ont évolué à un rythme également élevé mais inférieur (+53%).

Ce constat porte un enjeu organisationnel fort sur le développement de l'établissement. Par ailleurs, ce constat n'est pas contradictoire avec une interrogation forte sur la soutenabilité à plus long terme de l'établissement, et notamment sur les conditions de structuration d'une organisation dont le financement repose fortement sur les appels à projets. Hormis la SCSP, seuls les intérêts du capital non consommables de l'IDEX constituent une source de financement pérenne. Or, ces moyens, pour partie dévolus au financement des « Labex », n'ont pas vocation à intégrer le budget récurrent de l'Université PSL mais bien à financer des projets innovants et des mutualisations nouvelles à inventer. Le montant important de financement lié à des appels à projets présente un caractère incertain à moyen terme, et pourrait constituer un risque pour l'établissement.

Tableau des emplois

Tableau 1

Tableau des emplois présenté par l'établissement à l'appui du compte financier- 2024

POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

			(A)		(B)		(C) = (A) + (B)		
			Emplois sous plafond Etat		Emplois financés hors SCSP		Global		
			BI	Exécuté	BI	Exécuté	BI	Exécuté	
Catégories d'emplois	Nature des emplois		En ETPT	En ETPT	En ETPT	En ETPT	En ETPT	En ETPT	
Enseignants, enseignants-chercheurs, chercheurs	Permanents	Titulaires	4,0	4,5	(1)		4,0	4,5	
		CDI	0,0			1,0	0,6	1,0	0,6
	Non permanents	CDD	9,0	7,1		18,4	15,5	27,4	22,6
		CD	7,9	14,2		4,0	9,0	11,9	23,2
S/total EC			20,9	25,8		23,4	25,1	44,3	51,0
Elèves fonctionnaires stagiaires des ENS			0,0	0,0		0,0	0,0	0,0	0,0
BIATSS	Permanents	Titulaires	4,0	5,4	(2)		4,0	5,4	
		CDI	0,0			6,8	10,3	6,8	10,3
	Non permanents	CDD	6,0	4,7		126,4	80,6	132,4	85,2
S/total Biatss			10,0	10,0		133,2	90,9	143,2	100,9
Totaux			30,9	35,9	(3)	156,6	116,0	187,5	151,9

Rappel du plafond des emplois fixé par l'Etat (Contrats doctoraux)	112	
	PU	1
	MCF	1
	PRAG	2
	BIATSS	9
Poste titre II	13	
Transfert poste PETREL HESAM vers Université PSL	1	
Plafond global prévisionnel Etat	126	

Le total des emplois consommés s'élève à 151,9 ETPT, dont 116 hors plafond Etat.

I – La situation des autorisations budgétaires

Les autorisations budgétaires sont constituées des autorisations d'emplois, des autorisations d'engagement, des crédits de paiement et des prévisions de recettes de l'exercice ainsi que du solde budgétaire en résultant.

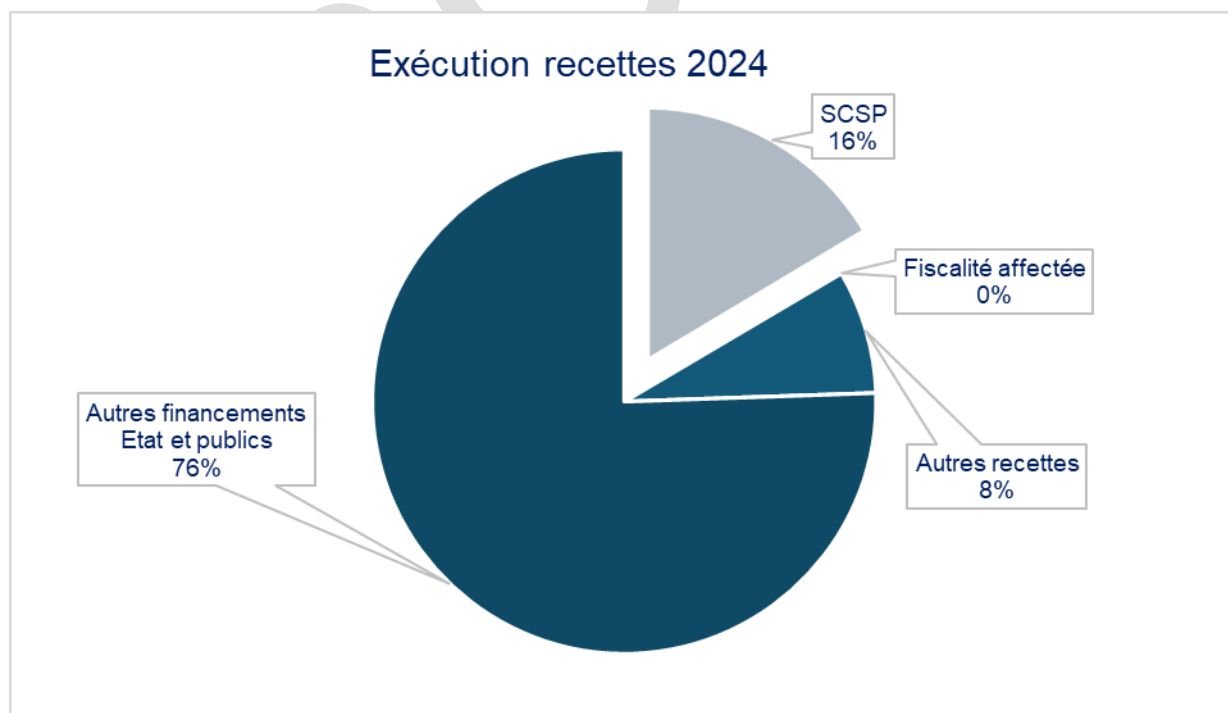
I.1 – Les recettes budgétaires

Le montant des recettes budgétaires pour l'exercice 2024 s'élève à **53 010 064 €**.

RECETTES	Exécution 2023	%	Exécution 2024	%	Evolution 24/23	Exe 24-23
SCSP	9 642 272 €	19%	8 713 742 €	16%	-10%	- 928 530 €
Ressources propres	41 678 945 €	81%	44 296 322 €	84%	6%	2 617 377 €
dont autres financements Etat et publics	39 524 090 €	77%	40 044 131 €	76%	1%	520 041 €
dont fiscalité affectée	22 532 €	0%	44 336 €	0%	97%	21 804 €
dont autres recettes	2 132 323 €	4%	4 207 855 €	8%	97%	2 075 532 €
TOTAL	51 321 217 €		53 010 064 €		3%	1 688 847 €

Avec un taux d'exécution de 98,3% (taux après retraitement des 25 M€), les recettes budgétaires 2024 ont progressé de 3% par rapport à 2023 (contre 7 % l'an passé).

La présentation par origine de recettes est la suivante :



La SCSP représente 16 % (en incluant le financement COMP) des recettes de l'établissement. Les ressources propres de l'établissement représentent 84 % des financements de l'Université qui se décomposent en :

- financements Etat et publics 76 % ;
- fiscalité affectée moins de 1% ;
- autres recettes 8 %.

I.1.1 – La subvention pour charges de service public

SUBVENTION POUR CHARGES DE SERVICE PUBLIC	BI 2024	Exécuté 2024	Ecart Exé/Bi
Masse salariale doctorants	3 203 578 €	3 364 876 €	161 298 €
Soutien regroupement	250 000 €	200 000 €	- 50 000 €
Transfert masse salariale titre 2 - RCE	931 540 €	830 433 €	- 101 107 €
Mesures salariales interministerielles	23 714 €	23 714 €	- €
Financement des chaires de professeurs juniors	172 992 €	216 864 €	43 872 €
LPR 2023	402 994 €	402 994 €	- €
LPR 2024	70 113 €	72 556 €	2 443 €
Réforme services santé étudiante	- €	17 300 €	
Financement des psychologues	60 000 €	- €	- 60 000 €
Actions spécifiques MS	- €	74 535 €	74 535 €
Financement PEPITE	- €	114 609 €	114 609 €
Dotation fonctionnement	1 600 000 €	1 624 721 €	24 721 €
Compensation boursière	- €	29 240 €	29 240 €
Actions spécifiques FCT	10 374 €	8 800 €	- 1 574 €
COMP 2023	1 733 100 €	1 733 100 €	- €
TOTAL	8 458 405 €	8 713 742 €	238 037 €

Le recueil des règles de comptabilité budgétaire de l'État dispose que les subventions pour charges de service public sont les subventions versées à des opérateurs « afin de couvrir tout ou partie de leurs charges d'exploitation consécutives à l'exécution de politiques publiques confiées par l'État ».

Le montant de la SCSP s'élève à 8 713 742 €. Le détail ci-dessus reprend les informations de la notification définitive 2024. Le montant exécuté de la subvention pour charges de service public est supérieur de 238 k€ à la prévision budgétaire 2024 (recettes pour le financement LPR des CPJ, la réforme des services de santé étudiante, des actions spécifiques).

Le financement du Contrat d'objectifs, de moyens et de performance (COMP) entre l'Etat et l'Université PSL est conforme à la prévision initiale (1,7M€) Pour rappel, la dotation de fonctionnement constitue un financement du CPES (Cycle pluridisciplinaire d'études supérieures) de PSL. Par ailleurs, l'Université PSL, qui ne dispose pas de locaux affectés par l'Etat, ne reçoit plus d'aide spécifique concernant le financement des locaux (dotation loyer, d'un montant de 300k€).

I.1.2 Les autres financements de l'état et financements publics

Les financements de l'Etat et les financements publics s'élèvent à **40 044 131 €** en hausse de 1% par rapport à 2023 (39 524 090 €).

L'exécution par rapport au BI 2024 fait apparaître les variations suivantes :

Financements Etat et publics	BI 2024	Exécuté 2024	Ecart Exé/Bi
IDEX	26 852 636 €	26 871 128 €	18 492 €
<i>dont IDEX</i>	17 828 335 €	17 840 613 €	12 278 €
<i>dont labex</i>	9 024 301 €	9 030 515 €	6 214 €
Dotation décennale EUR	1 038 081 €		- 1 038 081 €
ANR - SFRI ONEPSL-GRP	2 000 000 €	2 000 000 €	- €
ANR - IDEES	1 462 500 €		- 1 462 500 €
EELISA	880 056 €	336 999 €	- 543 057 €
ANR - DEMOES	- €	2 900 000 €	2 900 000 €
ANR - EXCELLENCES	1 992 666 €	1 992 666 €	- €
ANR - FINANCEMENT CHAIRE DE PROFESSEURS JUNIORS	1 200 000 €	600 000 €	- 600 000 €
ANR - PUI	4 400 000 €	4 434 800 €	34 800 €
ANR - CMA-SANTENUM	400 000 €	540 000 €	140 000 €
ANR - CMA-SPATIAL	300 000 €	- €	- 300 000 €
LABELLISATION "SCIENCE AVEC ET POUR LA SOCIÉTÉ"	335 000 €	347 000 €	12 000 €
COMPENSATION ATTENDUE - CONTRATS DOCTORANTS	505 292 €		- 505 292 €
REGION-PEPITE	25 000 €		- 25 000 €
SUBVENTIONS FETE DE LA SCIENCE	15 000 €		- 15 000 €
ANR - PROJETS NOUVEAUX	25 000 000 €		- 25 000 000 €
RECETTES CROUS	15 966 €	21 538 €	5 572 €
TOTAL	66 422 197 €	40 044 131 €	- 26 378 066 €

Le tableau ci-dessus appelle les observations suivantes :

- Concernant l'IDEX : la dotation non consommable dévolue à l'Université PSL est placée sur un compte au Trésor. Les intérêts sont perçus trimestriellement ; le montant annuel perçu par l'Université s'élève à 26,8M€. Ces moyens ne sont pas fléchés, mais PSL a maintenu les dotations annuelles des LABEX ;
- Le BI 2024 intégrait une enveloppe de crédits, identique en recettes et dépenses, de 25M€, et ce en prévision du lancement de nouveaux Appels à projets (IA Cluster notamment mais aussi CMA Décarbonation ou Bachelor of Engineering) qui n'était pas encore signés. Ces projets n'ont pas été lancés en 2024 – ils vont se mettre en place en 2025 et les crédits afférents figurent au BI2025 ;
- Deux faits significatifs : le financement de l'appel à projet IDEES n'a pas été perçu (1,4M€) ainsi que la dotation décennale de l'EUR (1 M€) ;
- Concernant le financement DEMOES (2,9 M€), qui était prévu au BI 2023, l'encaissement a été réalisé en décembre 2023 et la recette a été constatée en 2024.

I.1.3 La fiscalité affectée

Le montant de la fiscalité affectée (CEVEC) s'élève à **44 336 €** conformément à la prévision.

FISCALITE AFFECTEE	Exécuté 2021	BI 2022	Exécuté 2022	BI 2023	Exécuté 2023	BI 2024	Exécuté 2024	Ecart Exé/Bi
CVEC	41 066 €	43 500 €	23 839 €	31 000 €	22 532 €	43 560 €	44 336 €	776 €
TOTAL	41 066 €	43 500 €	23 839 €	31 000 €	22 532 €	43 560 €	44 336 €	776 €

I.1.4 Les autres recettes

Les autres recettes de l'université rassemblent les recettes provenant des droits d'inscription, des participations et refacturations. L'Université PSL étant fondé sur des projets de mutualisation et d'action communes, les participations et refacturations entre l'université et les établissements-composantes (dont la FCS-PSL) concentrent les flux les plus nombreux.

Le montant des autres ressources propres s'élève à **4 207 855 €**, ce qui représente une augmentation par rapport à 2023 (2 132 323 €).

AUTRES RESSOURCES PROPRES	BI 2024	Exécuté 2024	Ecart Exé/Bi
Droits d'inscription formation initiale	84 803 €	-	84 803 €
CVEC	588 640 €	462 502 €	- 126 138 €
Financement extérieur Contraux doctoraux & postes adm	276 964 €	337 806 €	60 842 €
Mise à dispo-Activités complémentaires	127 000 €	-	127 000 €
Convention contribution abonnements et outils	330 160 €	306 880 €	- 23 280 €
Pépité-Frais accès Lab	15 000 €	3 300 €	- 11 700 €
Support informatique - CNSAD	29 000 €	-	29 000 €
Participation ERP scolarité- PSL	70 000 €	67 400 €	- 2 600 €
Participation etablissement cofund	282 995 €	56 875 €	- 226 120 €
Contributions GIS PSC	142 000 €	-	142 000 €
Contributions GRIE PSC	36 275 €	-	36 275 €
CONV FCS PRAIRIE FRAIS STRUCTURE		2 100 000 €	2 100 000 €
Reversements FunMoocs	20 000 €	-	20 000 €
Participation etablissement dispositif professeurs attachés	319 176 €	-	319 176 €
Partenariats RI (dont Programme NOC)	198 000 €	426 905 €	228 905 €
Reversements Aides Ukraine	50 000 €	-	50 000 €
Financement SMD	1 192 054 €	285 199 €	- 906 855 €
Autres	206 717 €	160 988 €	- 45 729 €
TOTAL :	3 968 784 €	4 207 855 €	239 071 €

Le tableau ci-dessus appelle les observations suivantes :

- Documentation : les établissements reversent annuellement à l'Université une contribution destinée à financer les abonnements mutualisés et les activités portées par le SMS Documentation et politique des savoirs ;
- Le financement du diplôme SMD constitue un flux de la fondation PSL vers l'Université au titre de la Licence « Sciences pour un monde durable », la fondation

- bénéficiant d'un financement pour ce programme mis en œuvre par l'Université ;
- Dans le cadre du programme PariSanté Campus, l'Université s'était engagée à contribuer au programme PariSanté Campus, pour l'année 2022 & 2023 à hauteur de 2 100 000 euros (2 x 1.05 millions d'euros), cette contribution étant financée via le projet PRAIRIE, dont la Fondation PSL est l'un des établissements partenaires ; le reversement à l'Université qui supporte la dépense n'a été effectué qu'en 2024.

• Focus CVEC (contribution vie étudiante et de campus)

Le « bilan CVEC » 2023 a été soumis au conseil d'administration dans sa consultation écrite du 18 décembre 2024.

L'établissement perçoit la Contribution Vie Etudiante et de Campus (CVEC) pour les étudiantes et étudiants inscrits dans les formations qui ne sont pas déléguées aux établissements-composantes (CPES, licence Sciences pour un monde durable, Pépité). Une convention prévoit le reversement à PSL par l'ensemble des établissements-composantes et quelques associés d'un montant de 34 € par an et par étudiant - étudiante pour financer les quatre SMS dédiés à la vie étudiante : accueil des étudiants internationaux (Welcome desk), PSL Sport, SPSL Logement, PSL santé.

Le montant attendu au BI 2024 était de 588 k€. On constate une exécution d'un montant inférieur (-126 k€) : cela correspond à des décalages dans l'encaissement des recettes reversées par les établissements composantes. L'an passé l'encaissement était ainsi supérieur de 917 k€.

I.2 - Les dépenses budgétaires

Les autorisations d'engagement (AE) constituent la limite supérieure des dépenses pouvant être engagées pendant l'exercice, les paiements afférents pouvant intervenir les années ultérieures. Les crédits de paiement constituent la limite supérieure des dépenses pouvant être payées pendant l'exercice.

Dépenses	Exécuté 2023	BI 2024	Exécuté 2024	Ecart Exé/Bi	Taux d'exécution
Autorisations d'engagement (AE)	37 559 710 €	87 666 722 €	58 331 889 €	-29 334 833 €	66,5%
Crédits de paiement (CP)	40 248 051 €	97 549 439 €	52 988 836 €	-44 560 603 €	54,3%

Dépenses (après retraitement)	Exécuté 2023	BI 2024	Exécuté 2024	Ecart Exé/Bi	Taux d'exécution
Autorisations d'engagement (AE)	37 559 710 €	62 666 722 €	58 331 889 €	- 4 334 833 €	93,1%
Crédits de paiement (CP)	40 248 051 €	72 549 439 €	52 988 836 €	-19 560 603 €	73,0%

- **Détails des AE et CP**

Globalement en AE, les crédits de personnel représentent 20 % des dépenses globales prévisionnelles alors que celles de fonctionnement en représentent 80 % ; les dépenses d'investissement pèsent moins de 1 % des dépenses.

La lecture en CP fait apparaître des proportions relativement similaires, à savoir une représentation des crédits de fonctionnement à hauteur de 78 % des dépenses, 21 % pour les dépenses de personnel, moins de 1 % pour l'investissement.

Enveloppe	Montant exécuté AE	%
Personnel	11 377 241 €	20%
Investissement	429 792 €	1%
Fonctionnement	46 524 856 €	80%
Total	58 331 889 €	100%

Enveloppe	Montant exécuté CP	%
Personnel	11 377 241 €	21%
Investissement	327 260 €	1%
Fonctionnement	41 284 335 €	78%
Total	52 988 836 €	100%

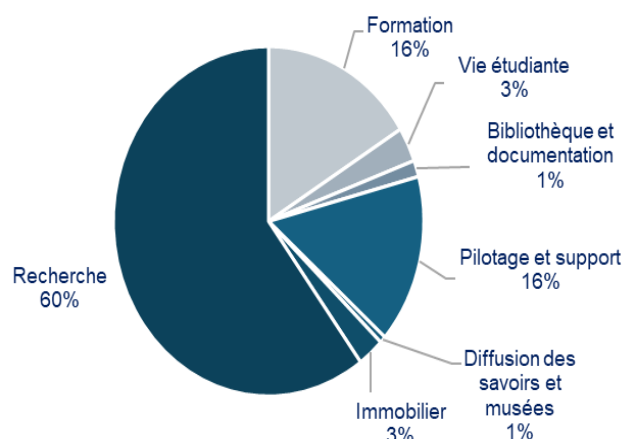
- **Présentation par destination**

Sur ces représentations graphiques, la subvention de l'Université à la Fondation PSL (5,5 M€ imputée en destination « pilotage et support ») est neutralisée. Cette charge concerne l'ensemble des domaines d'activité.

- **AE**

Destination	Montant AE
Formation	8 540 167 €
Vie étudiante	1 685 516 €
Bibliothèque et documentation	805 012 €
Pilotage et support	8 269 436 €
Diffusion des savoirs et musées	331 896 €
Immobilier	1 454 474 €
Recherche	31 756 077 €
Total	52 842 578 €

Répartition AE par destination

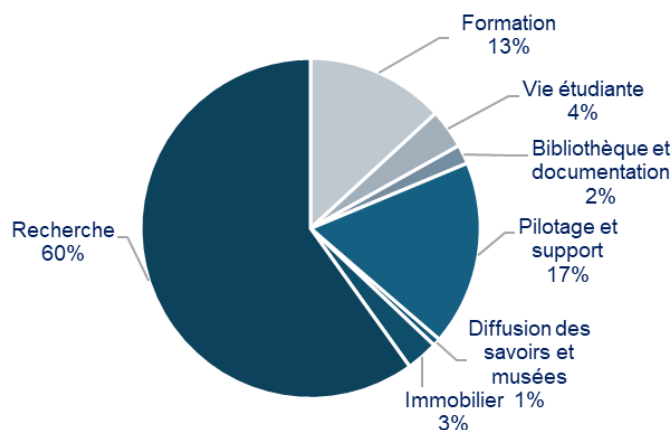


Code destination	Libellé destination	FCT	INV	Personnel	Total général
D101	FORMATION INITIALE ET CONTINUE LICENCE	2 824 067 €		1 865 935 €	4 690 002 €
D102	FORMATION INITIALE ET CONTINUE MASTER	1 420 459 €		2 172 142 €	3 592 601 €
D103	FORMATION INITIALE ET CONTINUE DOCTORAT	116 272 €		141 292 €	257 564 €
D105	BIBLIOTHEQUE ET DOCUMENTATION	707 317 €		97 694 €	805 012 €
D106	RECHERCHE UNIV SCIENCE DE LA VIE SANTE			8 587 €	8 587 €
D110	RECHERCHE UNIV SCIENCE TERRE- UNIVERS	200 000 €			200 000 €
D111	RECH UNIV HOMME SOCIETE			68 152 €	68 152 €
D112	RECH UNIV INTERDISCIPLINAIRE TRANSVERSE	29 623 773 €		1 855 565 €	31 479 338 €
D113	DIFFUSION DES SAVOIRS ET MUSEES	192 627 €	15 155 €	124 114 €	331 896 €
D114	IMMOBILIER	1 313 171 €	- €	141 303 €	1 454 474 €
D115	PILOTAGE ET SUPPORT	4 018 277 €	275 522 €	3 975 636 €	8 269 436 €
D201	AIDES DIRECTES ETUDIANTS	366 836 €			366 836 €
D202	AIDES INDIRECTES	49 770 €	139 114 €	558 320 €	747 203 €
D203	SANTE DES ETUDIANTS VIE ETUDIANTE CULTUR	202 975 €	- €	368 501 €	571 477 €
Total général autorisations d'engagement		41 035 545 €	429 792 €	11 377 241 €	52 842 578 €

- CP

Destination	Montant CP
Formation	6 254 467 €
Vie étudiante	1 778 148 €
Bibliothèque et documentation	863 729 €
Pilotage et support	8 353 103 €
Diffusion des savoirs et musées	347 224 €
Immobilier	1 442 153 €
Recherche	28 460 703 €
Total	47 499 525 €

Répartition CP par destination



Code destination	Libellé destination	FCT	INV	Personnel	Total général
D101	FORMATION INITIALE ET CONTINUE LICENCE	848 509 €		1 865 935 €	2 714 445 €
D102	FORMATION INITIALE ET CONTINUE MASTER	1 110 110 €		2 172 142 €	3 282 252 €
D103	FORMATION INITIALE ET CONTINUE DOCTORAT	116 478 €		141 292 €	257 770 €
D105	BIBLIOTHEQUE ET DOCUMENTATION	766 035 €		97 694 €	863 729 €
D106	RECHERCHE UNIV SCIENCE DE LA VIE SANTE			8 587 €	8 587 €
D110	RECHERCHE UNIV SCIENCE TERRE- UNIVERS	180 000 €			180 000 €
D111	RECH UNIV HOMME SOCIETE			68 152 €	68 152 €
D112	RECH UNIV INTERDISCIPLINAIRE TRANSVERSE	26 348 398 €		1 855 565 €	28 203 963 €
D113	DIFFUSION DES SAVOIRS ET MUSEES	207 955 €	15 155 €	124 114 €	347 224 €
D114	IMMOBILIER	1 300 850 €		141 303 €	1 442 153 €
D115	PILOTAGE ET SUPPORT	4 112 429 €	265 037 €	3 975 636 €	8 353 103 €
D201	AIDES DIRECTES ETUDIANTS	366 836 €			366 836 €
D202	AIDES INDIRECTES	48 390 €	42 328 €	558 320 €	649 038 €
D203	SANTE DES ETUDIANTS VIE ETUDIANTE CULTUR	389 033 €	4 740 €	368 501 €	762 274 €
Total général crédits de paiement		35 795 024 €	327 260 €	11 377 241 €	47 499 525 €

I.2.1 Enveloppe Personnel (rappel AE = CP)

- **Tableau des emplois**

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

Le tableau des emplois est divisé en deux grandes catégories, les enseignants-chercheurs et les Biatss, et deux sous-catégories, emplois permanents et non permanents. L'ensemble de ces emplois sont comptabilisés selon une répartition entre les emplois sous plafond Etat et les emplois financés sur ressources propres.

			Emplois sous plafond Etat		Emplois financés hors SCSP		Global		
			BI	Exécuté	BI	Exécuté	BI	Exécuté	
Catégories d'emplois	Nature des emplois		En ETPT	En ETPT	En ETPT	En ETPT	En ETPT	En ETPT	
Enseignants, enseignants- chercheurs, chercheurs	Permanents	Titulaires	4,0	4,5	(1)		4,0	4,5	
		CDI	0,0	1,0		0,6	1,0	0,6	
	Non permanents	CDD	9,0	7,1		18,4	15,5	27,4	22,6
		CD	7,9	14,2		4,0	9,0	11,9	23,2
S/total EC			20,9	25,8		23,4	25,1	44,3	51,0
Elèves fonctionnaires stagiaires des ENS			0,0	0,0		0,0	0,0	0,0	0,0
BIATSS	Permanents	Titulaires	4,0	5,4	(2)			4,0	5,4
		CDI	0,0	6,8		10,3	6,8	10,3	
	Non permanents	CDD	6,0	4,7		126,4	80,6	132,4	85,2
S/total Biatss			10,0	10,0		133,2	90,9	143,2	100,9
Totaux			30,9	35,9	(3)	156,6	116,0	187,5	151,9

Les administratifs représentent 66 % des effectifs.

- **La consommation des crédits de personnel**

	Exécuté 2023	BI 2024	Exécuté 2024	Ecart Exé/Bi	Taux d'exécution
Autorisations d'engagement (AE)	9 188 195 €	12 606 262 €	11 377 241 €	- 1 229 021 €	90,3%
Crédits de paiement (CP)	9 188 195 €	12 606 262 €	11 377 241 €	- 1 229 021 €	90,3%

L'enveloppe personnel présente un taux d'exécution de 90 %, ce qui démontre une nette progression par rapport aux exercices précédents (79% au CF 2023)

Cela est le reflet d'une politique de recrutement efficace. La mise en place d'un ATS (Applicant Tracking System qui signifie "Système de Suivi des Candidats") permet de mieux gérer les tâches de recrutement de manière digitale. Grâce à cette optimisation des recrutements et à l'évolution de la conjoncture économique, les recrutements se sont accélérés.

Crédits de personnel	BI 2024	CF 2024	Ecart
Contrats doctoraux	466 880 €	917 861 €	- 450 981 €
Rémunérations des personnels administratifs	7 965 554 €	6 454 212 €	1 511 342 €
Rémunérations des personnels Enseignants	2 039 611 €	2 176 455 €	- 136 844 €
Heures d'enseignements CPES	658 216 €	278 450 €	379 766 €
Heures d'enseignements SMD	150 800 €	121 630 €	29 170 €
Référentiel enseignants	163 000 €	165 212 €	- 2 212 €
Dispositif de directeurs académiques	48 000 €	36 920 €	11 080 €
Dispositif des professeurs attachés	607 200 €	718 770 €	- 111 570 €
Vacations étudiantes - services civiques	85 000 €	311 136 €	- 226 136 €
Mesures interministérielles et autres prestations	135 000 €	37 701 €	97 299 €
Médecine du travail	15 000 €	568 €	14 432 €
Politique sociale	232 000 €	158 326 €	73 674 €
FIPHP	40 000 €	- €	40 000 €
Total Crédits de personnel	12 606 262 €	11 377 241 €	1 229 021 €

Cette sous-consommation concerne principalement la partie « postes » administratif et s'explique par 16 postes prévus et non pourvus, dont 15 dans le cadre d'appels à projets (1M €). On observe également une diminution par rapport au BI des heures d'enseignements qui s'explique en réalité par le report sur l'année 2025 des dépenses (inscrites en charges à payer). Le FIPHFP a été consommé sur l'enveloppe fonctionnement.

• Les dépenses de fonctionnement

Certaines dépenses relèvent des actions dédiées aux personnels, mais transformées financièrement en dépenses de fonctionnement.

Deux catégories de dépenses sont concernées :

- Les contrats doctoraux gérés très majoritairement par les établissements-composantes dont les moyens et les emplois sont transférés aux structures concernées.
- Les mises à disposition de personnels donnent lieu à un reversement de la charge supportée vers la structure concernée.

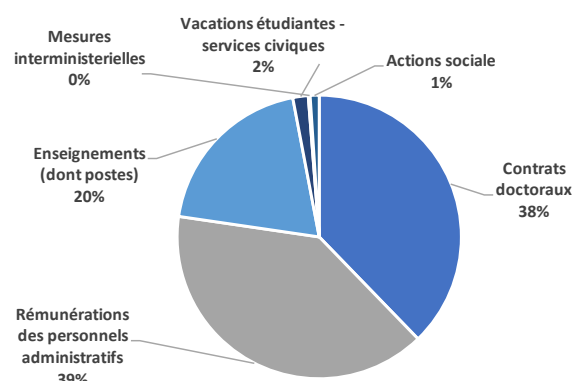
Doivent donc être ajoutées les dépenses suivantes :

Crédits de fonctionnement	BI 2024	CF 2024	Ecart
FIPHFP	- €	23 040 €	- 23 040 €
Contrats doctoraux	7 717 497 €	5 789 946 €	1 927 551 €
Mise à disposition	1 172 564 €	570 074 €	602 490 €
Total Crédits de fonctionnement	8 890 061 €	6 383 060 €	2 507 001 €

Total dépenses dédiées à la masse salariale	21 496 323 €	17 760 301 €	3 736 022 €
--	---------------------	---------------------	--------------------

• Présentation par nature et poste de dépenses agrégées :

Crédits de personnel	AE = CP	%
Contrats doctoraux	6 707 807 €	38%
Rémunérations des personnels administratifs	7 024 286 €	40%
Enseignements (dont postes)	3 497 438 €	20%
Vacations étudiantes - services civiques	311 136 €	2%
Mesures interministerielles	37 701 €	0%
Actions sociale	181 934 €	1%
Total dépenses dédiées à la masse salariale	17 760 301 €	

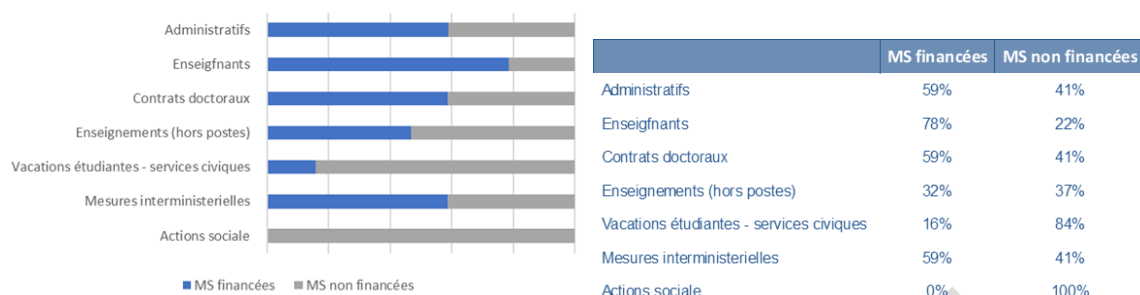


• Focus sur la masse salariale selon le mode de financement :

Toutefois, au sein de cette enveloppe le poids des financements est radicalement différent selon les types de population.

La masse salariale « postes » représente 76% de nos crédits de personnels dont 64% repose sur des financements temporaires.

Part de la MS financée selon postes de dépenses



2.2. Enveloppe de fonctionnement

Enveloppe Fonctionnement	Exécuté 2023	BI 2024	Exécuté 2024	Ecart Exé/Bi	Taux d'exécution
Autorisations d'engagement (AE)	28 312 297 €	73 864 460 €	46 524 856 €	- 27 339 604 €	63,0%
Crédits de paiement (CP)	31 008 495 €	83 747 177 €	41 284 335 €	- 42 462 842 €	49,3%

Enveloppe Fonctionnement (après retraitement)	Exécuté 2023	BI 2024	Exécuté 2024	Ecart Exé/Bi	Taux d'exécution
Autorisations d'engagement (AE)	28 312 297 €	48 864 460 €	46 524 856 €	- 2 339 604 €	95,2%
Crédits de paiement (CP)	31 008 495 €	58 747 177 €	41 284 335 €	- 17 462 842 €	70,3%

S'agissant des dépenses de fonctionnement (retraitées de l'enveloppe de 25M€), le montant des autorisations d'engagement s'élève à **46 524 856 €**. Le montant des crédits de paiement s'élève à **41 284 335 €**.

Après retraitement, le taux d'exécution en AE est en amélioration par rapport au compte financier précédent (95% contre 90%). En revanche, le taux d'exécution des CP est inférieur à l'année précédente (70% contre 75%) et demeure insatisfaisant.

	Crédits ouverts 2024		Exécution 2024		Taux exécution 2024	
FONCTIONNEMENT	AE	CP	AE	CP	AE	CP
SERVICES EN APPUI	5 986 240 €	6 076 240 €	4 994 685 €	5 010 427 €	83,4%	82,5%
PRESIDENCE/VIE INSTITUTIONNELLE	532 204 €	532 204 €	374 177 €	395 950 €	70,3%	74,4%
DIRECTION GENERALE DES SERVICES	414 500 €	414 500 €	394 652 €	397 547 €	95,2%	95,9%
COMMUNICATION	315 000 €	315 000 €	322 051 €	325 494 €	102,2%	103,3%
PARTAGE DES SAVOIRS	335 000 €	335 000 €	193 129 €	208 456 €	57,7%	62,2%
DRH	61 400 €	61 400 €	94 331 €	102 153 €	153,6%	166,4%
IMMOBILIER ET MAINTENANCE	1 394 500 €	1 394 500 €	2 221 433 €	1 972 664 €	159,3%	141,5%
DSI (hors appels à projets)	155 250 €	155 250 €	369 881 €	303 390 €	238,2%	195,4%
DEMOES	1 427 458 €	1 517 458 €	399 044 €	678 412 €	28,0%	44,7%
IDEES	1 350 929 €	1 350 929 €	625 987 €	626 361 €	46,3%	46,4%
DEVELOPPEMENT/INNOVATION	11 127 000 €	4 585 000 €	11 116 264 €	4 528 625 €	99,9%	98,8%
PEPITE	185 000 €	185 000 €	174 264 €	151 826 €	94,2%	82,1%
PUI	10 942 000 €	4 400 000 €	10 942 000 €	4 376 799 €	100,0%	99,5%
FORMATION	4 310 701 €	4 310 701 €	4 702 650 €	1 864 389 €	109,1%	43,3%
PILOTAGE COLLEGE FORMATIONS ET ADMISSIONS	636 000 €	636 000 €	763 274 €	761 035 €	120,0%	119,7%
NIVEAU LICENCE ET CPES	52 500 €	52 500 €	73 357 €	78 637 €	139,7%	149,8%
NIVEAU MASTER	142 000 €	142 000 €	86 000 €	86 000 €	60,6%	60,6%
CMA SANTENUM	400 000 €	400 000 €	258 000 €	69 300 €	64,5%	17,3%
CMA-IA	270 000 €	270 000 €	806 395 €	497 770 €	298,7%	184,4%
EXCELLENCES	2 130 939 €	2 130 939 €	925 143 €	303 850 €	43,4%	14,3%
CMA-QUANTEDU	379 262 €	379 262 €	673 850 €	67 798 €	177,7%	17,9%
CMA-SPATIAL	300 000 €	300 000 €	1 116 631 €	- €	372,2%	0,0%
INTERNATIONAL	1 295 390 €	1 367 390 €	741 520 €	772 247 €	57,2%	56,5%
PILOTAGE	151 500 €	151 500 €	163 874 €	166 084 €	108,2%	109,6%
PARTENARIATS RI	623 517 €	623 517 €	512 497 €	540 515 €	82,2%	86,7%
EELISA	520 373 €	592 373 €	65 149 €	65 648 €	12,5%	11,1%
RECHERCHE	21 316 445 €	29 037 162 €	17 406 156 €	21 354 079 €	81,7%	73,5%
PILOTAGE RECHERCHE	179 000 €	179 000 €	158 804 €	164 571 €	88,7%	91,9%
COLLEGE DOCTORAL	356 000 €	356 000 €	205 068 €	205 654 €	57,6%	57,8%
POLITIQUE DOCUMENTAIRE	733 605 €	733 605 €	707 451 €	766 168 €	96,4%	104,4%
ACTIONS RECHERCHE	8 690 834 €	8 690 834 €	5 894 416 €	6 475 699 €	67,8%	74,5%
EXCELLENCES	150 000 €	150 000 €	68 607 €	142 731 €	45,7%	95,2%
COFUND	36 000 €	454 845 €	19 803 €	458 468 €	55,0%	100,8%
SFRI	1 796 616 €	1 796 616 €	1 335 152 €	985 693 €	74,3%	54,9%
LABEX	5 858 234 €	13 160 106 €	5 696 331 €	10 517 574 €	97,2%	79,9%
EUR	3 516 156 €	3 516 156 €	3 320 524 €	1 637 521 €	94,4%	46,6%
VIE ETUDIANTE ET RSE	1 390 683 €	1 390 683 €	794 133 €	984 256 €	57,1%	70,8%
VIE ETUDIANTE	445 000 €	445 000 €	188 178 €	241 312 €	42,3%	54,2%
ACTION SOCIALE	275 000 €	275 000 €	301 670 €	301 670 €	109,7%	109,7%
RSE	30 000 €	30 000 €	11 329 €	23 731 €	37,8%	79,1%
SMS VIE ETUDIANTE	403 500 €	403 500 €	95 303 €	219 891 €	23,6%	54,5%
dont SMS LOGEMENT	60 000 €	60 000 €	240 €	240 €	0,4%	0,4%
dont SMS SPORT	127 000 €	127 000 €	- €	- €	0,0%	0,0%
dont SMS SANTE	165 000 €	165 000 €	52 375 €	178 882 €	31,7%	108,4%
dont WELCOME DESK	51 500 €	51 500 €	42 688 €	40 769 €	82,9%	79,2%
EXCELLENCES	237 183 €	237 183 €	197 653 €	197 653 €	83,3%	83,3%
TRANSVERSE	3 438 000 €	11 980 000 €	6 769 446 €	6 770 312 €	196,9%	56,5%
NOUVEAUX APPELS A PROJETS	25 000 000 €	25 000 000 €			0,0%	0,0%
TOTAL	73 864 460 €	83 747 177 €	46 524 856 €	41 284 335 €	63,0%	49,3%

Le tableau ci-dessus appelle les observations suivantes :

- Les conventions de reversement de l'EUR Frontcog pour la période de 2021 à 2024 ont été exécutées fin 2024 (part décennale conventionnée pour 3,3 M€ en AE et 1,6 M€ versés en CP, part ex-Labex conventionnée pour 6,4 M€ en AE et 3,2 M€ versés en CP ;
- Les taux d'exécution des prévisions budgétaires par directions s'élèvent à :
 - o 109% en AE et 43 % en CP pour la formation
 - o 82% en AE et 74% en CP pour la recherche
 - o 57% en AE et 71% en CP pour la vie étudiante
 - o 57% en AE et 56% en CP pour les relations internationales
 - o 83% en AE et 82% en CP pour les services en appui
- Les dépenses liées au développement et entrepreneuriat concernent l'activité d'accompagnement des étudiants entrepreneurs et le projet PUI qui a été conventionné dans sa totalité, soit 10,9 M€ en AE et 4,3 M€ versés en CP, correspondant à la première tranche ;
- Les dépenses de la Direction générale des services concernent les cotisations/adhésions, les frais juridiques et de publication des marchés, les études ;
- Le budget immobilier englobe les dépenses liées aux cotisations d'assurance, à la sécurité des locaux, à la location des locaux rue Santeuil, au reversement à la FCS d'une partie du loyer Amyot, au restaurant-interentreprise ParisantéCampus, mais aussi les locaux rue Estrapade dont la prise à bail est intervenue en janvier 2024 ;
- Concernant le versement de la subvention de l'Université PSL à la fondation PSL : le périmètre d'activité de la fondation FCS PSL diminue au profit de celui de l'Université, et c'est pourquoi le montant de la subvention versée par l'Université à la fondation a été diminuée à hauteur de 5,5M€.

I.2.2 Enveloppe Investissement

<i>Enveloppe Investissement</i>	Exécuté 2023	BI 2024	Exécuté 2024	Ecart Exé/Bi	Taux d'exécution
Autorisations d'engagement (AE)	59 218 €	1 196 000 €	429 792 €	- 766 208 €	35,9%
Crédits de paiement (CP)	51 361 €	1 196 000 €	327 260 €	- 868 740 €	27,4%

S'agissant des dépenses d'investissement, le montant des autorisations d'engagement s'élève à **429 k €** et celui des crédits de paiement à **327 K€**.

Ces montants sont relativement faibles au regard des prévisions budgétaires. Une partie de l'explication tient au fait que les investissements envisagés en informatique (concernant notamment le projet DEMOES ou Excellences) n'ont pas été réalisés.

II - Soutenabilité

II. 1 – Equilibre financier

Le tableau d'équilibre financier comprend, d'un côté les besoins de financement, de l'autre les financements. Cet état permet d'appréhender l'ensemble des enjeux de financement, que ce soit par prélèvement (ou abondement) sur les disponibilités ou recours à l'emprunt (ou remboursement).

Grand Etablissement							
BESOINS (utilisation des financements)				FINANCEMENTS (couverture des besoins)			
	Budget initial 2024	Exécution 2024	rappel Exé 2023	Budget initial 2024	Exécution 2024	rappel Exé 2023	
Solde budgétaire (déficit)	18 656 494				21 228	11 073 166	Solde budgétaire (excédent)
Emprunts : remboursements en capital							Emprunts : encaissements en capital
Prêts : décaissements en capital							Prêts : encaissements en capital
Dépôts et cautionnements							Dépôts et cautionnements
Opérations au nom et pour le compte de tiers (décaissements de l'exercice)	4 477 643	11 524 967	2 198 702	4 477 643	7 818 414	5 895 857	Opérations au nom et pour le compte de tiers (encaissements de l'exercice)
Autres décaissements sur comptes de tiers (non budgétaires)		264 540	-338 501		19 006 907	8 935 592	Autres encaissements sur comptes de tiers (non budgétaires)
Sous-total des opérations ayant un impact négatif sur la trésorerie de l'organisme	23 134 137	11 789 507	1 860 201	4 477 643	26 846 549	25 904 615	Sous-total des opérations ayant un impact positif sur la trésorerie de l'organisme
Variation de la trésorerie		15 057 042	24 044 414	18 656 494			Variation de la trésorerie
dont abondement de la trésorerie fléchée							dont prélèvement sur la trésorerie fléchée
dont abondement de la trésorerie (non fléchée)		15 057 042	24 044 414	18 656 494			dont prélèvement sur la trésorerie (non fléchée)
TOTAL DES BESOINS	23 134 137	26 846 549	25 904 615	23 134 137	26 846 549	25 904 615	TOTAL DES FINANCEMENTS

Les encaissements et décaissements des opérations pour comptes de tiers ne sont pas équivalents, du fait de décalages dans les reversements à effectuer. Par conséquent la variation prévisionnelle du solde de trésorerie en 2024 n'est pas du même montant que le solde budgétaire.

Le détail des opérations pour compte de tiers est le suivant :

Grand Etablissement						
Opérations ou regroupement d'opérations de même nature	Comptes	Libellé	Prévisions de décaissements	Prévisions d'encaissements	Exécution décaissements	Exécution d'encaissements
Nouveaux emprunts						
Opérations au nom et pour le compte de tiers			4 477 643	4 477 643	11 524 967	7 818 414
Equipex IMF-NMR	44301/46701	ENS	1 000 000	1 000 000	2 333 658	400 300
EQUIPEX+ ONCO-PHENO-SCREEN	44305/46705	Inserm, Curie, Gustave Rouss	1 821 329	1 821 329	3 619 252	1 861 329
Equipex+ Biblissima+	44306/46706	EPHE - ENC	388 368	388 368	771 984	388 368
FQPS - CMAQ	44307/46707	ENS, UPC, Sorbonne U	232 425	232 425	231 141	232 425
Equipex + IDEE	44308/46708	ENS, PSE	1 014 308	1 014 308	1 001 471	1 030 085
EQUIPEX + DEEPSEA	44309/46709	ENS	21 213	21 213	21 213	
EQUIPEX + LIFE OBS	44310/46710	Dauphine			206 166	
AIDHY	44311/46711	Dauphine, CEA + 9 autres			1 221 206	743 694
SSF-ML-DH	44312/46712	Dauphine, INRIA, CEA			426 168	404 918
COLLIMATOR	44313/46713	Curie				95 040
SANSO	44314/46714	Ens, Dauphine, Paris 1			379 356	405 000
PDE-IA	44315/46715	CNRS, Dauphine, INRIA + 7 autres				922 457
SECURE COMPUTE	44316/46716	ENS, CEA, CNRS, Mines Telecom			1 313 352	814 441
RNAVAC	44318/46718	Curie				105 300
BACTER	44319/46719	ENS				190 350
FAIRCARBON	44320/46720					45 187
LEGEND	44321/46721					103 282
A14SCMED	44322/46722					76 238
Autres décaissements pour comptes de tiers						
Autres opérations pour comptes de tiers						
TOTAL OPERATIONS COMPTES DE TIERS			4 477 643	4 477 643	11 524 967	7 818 414

II. 2 – Situation patrimoniale

La programmation budgétaire d'un établissement et son exécution doivent être soutenables et permettre à l'organisme d'honorer les engagements souscrits ou prévus et de maîtriser leurs conséquences budgétaires en cours d'année et les années ultérieures. Le compte financier 2024 proposé au vote du conseil d'administration s'inscrit dans ce cadre réglementaire.

• Tableau de situation patrimoniale

Compte de résultat exécuté

Grand Etablissement					
CHARGES	Exécution 2024	rappel Exé 2023	PRODUITS	Exécution 2024	rappel Exé 2023
Personnel	10 910 067	9 019 346	Subventions de l'Etat	51 516 317	41 782 354
Dont charges de pensions civiles	642 410	443 049	Fiscalité affectée	11 905	22 532
Fonctionnement autre que les charges de personnel et intervention	44 569 332	31 212 577	Autres subventions	1 323 068	219 676
			Autres produits	2 865 258	3 525 262
TOTAL DES CHARGES	55 479 399	40 231 923	TOTAL DES PRODUITS	55 716 549	45 549 824
Résultat : bénéfice	237 150	5 317 901	Résultat : perte		
TOTAL EQUILIBRE	55 716 549	45 549 824	TOTAL EQUILIBRE	55 716 549	45 549 824

Capacité d'autofinancement

	Exécution 2024	rappel Exé 2023
Résultat prévisionnel de l'exercice	237 150	5 317 901
+ dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	71 525	94 382
- reprises sur amortissements, dépréciations et provisions	66 577	6 004
+ valeur nette comptable des éléments d'actifs cédés		
- produits de cession d'éléments d'actifs		
- quote-part des subventions d'investissement virée au résultat de l'exercice		
CAF ou IAF *	242 098	5 406 279

Evolution de la situation patrimoniale

EMPLOIS	Exécution 2024	rappel Exé 2023	RESSOURCES	Exécution 2024	rappel Exé 2023
Insuffisance d'autofinancement			Capacité d'autofinancement	242 098	5 406 279
			Financement de l'actif par l'Etat		
Investissements	452 112	45 073	Financement de l'actif par des tiers autres que l'Etat	42 328	
			Autres ressources	308 249	1 050 000
Remboursement des dettes financières			Augmentation des dettes financières		
TOTAL DES EMPLOIS	452 112	45 073	TOTAL DES RESSOURCES	592 675	6 456 279
AUGMENTATION du FONDS DE ROULEMENT	140 563	6 411 206	DIMINUTION du FONDS DE ROULEMENT		

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

	Exécution 2024	Rappel Exé 2023
Variation du fonds de roulement : Augmentation ou Diminution	140 563	6 411 205
Variation du besoin en fonds de roulement	-14 916 479	-17 633 208
Variation de la trésorerie : Augmentation ou Diminution	15 057 042	24 044 413
Niveau du fonds de roulement	21 609 973	21 469 410
Niveau du besoin en fonds de roulement	-43 178 992	-28 262 513
Niveau de la trésorerie	64 788 965	49 731 923

II. 3 – Opérations pluriannuelles

- **Tableau des opérations pluriannuelles**

Les opérations pluriannuelles concernent toutes les dépenses budgétaires de l'organisme ayant vocation à être exécutées sur plusieurs exercices. Le tableau des opérations pluriannuelles permet « d'apprécier la soutenabilité financière des opérations sur leur durée » (Recueil des règles budgétaires des organismes).

Les opérations pluriannuelles détaillées dans le tableau n°9 font l'objet d'un apport financier extérieur certain (financement public ANR ou UE) et total.

Sur l'ensemble des opérations pluriannuelles, 74.5 M€ de recettes ont été encaissées et 66.9 M€ de recettes restent à encaisser. Ce niveau est à comparer au montant global des dépenses qui s'élève à 72.5 M€ en AE mais seulement 55,2 M€ en CP. Ceci conforte le constat d'un décalage entre les encaissements et les décaissements.

<i>Opération</i>	Coût total de l'opération	Total des AE consommées	Taux exécution	Total des CP consommés	Taux exécution
COFUND	2 419 560 €	2 094 467 €	86,6%	1 763 582 €	72,9%
LABEX	29 189 096 €	29 189 096 €	100,0%	27 354 809 €	93,7%
EUR	18 833 550 €	9 753 666 €	51,8%	4 853 737 €	25,8%
PUI	10 942 000 €	10 942 000 €	100,0%	4 376 799 €	40,0%
SFRI	20 000 000 €	8 925 320 €	44,6%	8 332 322 €	41,7%
CMA-IA	8 840 705 €	2 810 319 €	31,8%	2 501 694 €	28,3%
CMA-QUANTEDU	3 599 533 €	1 061 559 €	29,5%	455 507 €	12,7%
CMA-SPATIAL	2 263 916 €	1 116 631 €	49,3%	- €	0,0%
CMA-SANTE NUM	1 200 000 €	258 000 €	21,5%	69 300 €	5,8%
EXCELLENCES	23 912 000 €	1 936 045 €	8,1%	1 230 112 €	5,1%
DEMOES	7 250 000 €	1 644 699 €	22,7%	1 503 454 €	20,7%
IDEES	13 000 000 €	2 750 653 €	21,2%	2 750 653 €	21,2%
Total	141 450 360 €	72 482 455 €	51,2%	55 191 969 €	39,0%

Sur les appels à projets, notamment les appels à projets « structurants », on observe une montée en puissance progressive, et donc une consommation croissante des crédits, après des démarrages prudents. Cependant les taux d'exécution en CP et en AE sont encore mesurés (exemple pour les projets Excellences et IDEES).

- *Les restes à payer, engager, encaisser*

<i>Opération</i>	Coût total de l'opération	Total des AE consommées	Total des CP consommés	Reste à payer	Solde à engager	Solde à payer
COFUND	2 419 560 €	2 094 467 €	1 763 582 €	330 885 €	325 093 €	655 978 €
LABEX	29 189 096 €	29 189 096 €	27 354 809 €	1 834 287 €	- €	1 834 287 €
EUR	18 833 550 €	9 753 666 €	4 853 737 €	4 899 929 €	9 079 884 €	13 979 813 €
PUI	10 942 000 €	10 942 000 €	4 376 799 €	6 565 201 €	- €	6 565 201 €
SFRI	20 000 000 €	8 925 320 €	8 332 322 €	592 998 €	11 074 680 €	11 667 678 €
CMA-IA	8 840 705 €	2 810 319 €	2 501 694 €	308 625 €	6 030 386 €	6 339 011 €
CMA-QUANTEDU	3 599 533 €	1 061 559 €	455 507 €	606 052 €	2 537 974 €	3 144 026 €
CMA-SPATIAL	2 263 916 €	1 116 631 €	- €	1 116 631 €	1 147 285 €	2 263 916 €
CMA-SANTE NUM	1 200 000 €	258 000 €	69 300 €	188 700 €	942 000 €	1 130 700 €
EXCELLENCES	23 912 000 €	1 936 045 €	1 230 112 €	705 933 €	21 975 955 €	22 681 888 €
DEMOES	7 250 000 €	1 644 699 €	1 503 454 €	141 245 €	5 605 301 €	5 746 546 €
IDEES	13 000 000 €	2 750 653 €	2 750 653 €	- €	10 249 347 €	10 249 347 €
Total	141 450 360 €	72 482 455 €	55 191 969 €	17 290 486 €	68 967 905 €	86 258 391 €

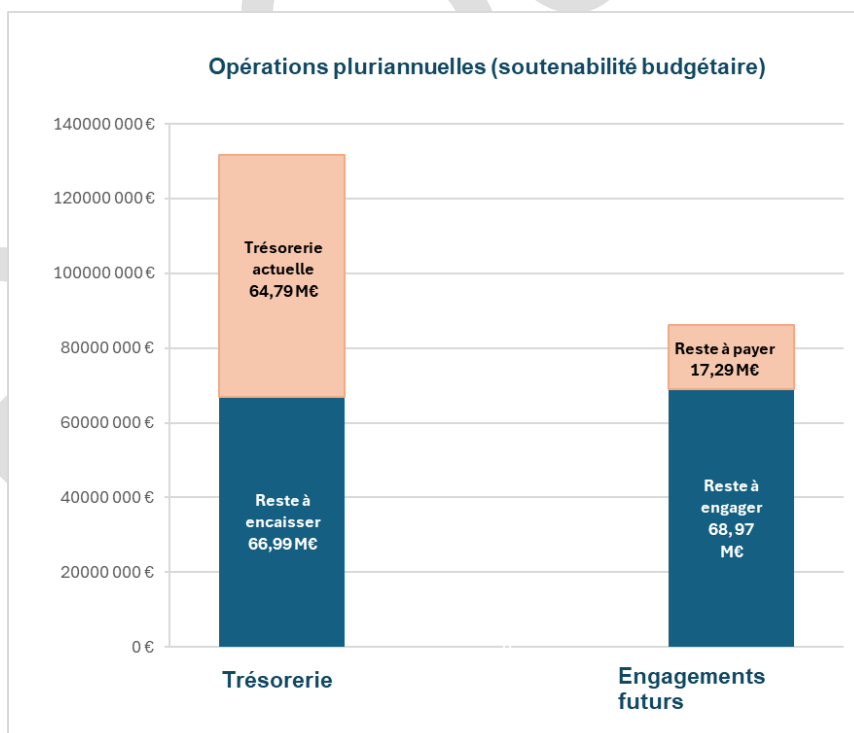
<i>Opération</i>	Financement de l'opération	Reste à encaisser en N+1 et suivantes
COFUND	2 419 560 €	883 625 €
LABEX	29 189 096 €	1 834 287 €
EUR	18 833 550 €	10 331 569 €
PUI	10 942 000 €	6 565 200 €
SFRI	20 000 000 €	10 000 000 €
CMA-IA	8 840 705 €	4 862 388 €
CMA-QUANTEDU	3 599 533 €	1 919 755 €
CMA-SPATIAL	2 263 916 €	2 263 916 €
CMA-SANTE NUM	1 200 000 €	660 000 €
EXCELLENCES	23 912 000 €	18 332 534 €
DEMOES	7 250 000 €	725 000 €
IDEES	13 000 000 €	8 612 500 €
Total	141 450 360 €	66 990 774 €

Le montant des restes-à-payer (sur AE consommées) est évalué à : 17 290 486 €.

Le montant des restes-à-engager est évalué à : 68 967 905 €.

Le montant des restes-à-encaisser est évalué à : 66 990 774 €.

Le niveau de trésorerie (64,8 M€) et les recettes restant à encaisser (66,9 M€) sont d'un niveau suffisant pour financer les opérations pluriannuelles.



II. 4. Ratios du « nouveau décret financier »

Le Décret n° 2024-1108 du 2 décembre 2024 relatif au budget et au régime financier des établissements publics à caractère scientifique, culturel et professionnel fait évoluer les critères de soutenabilité destinés à apprécier le respect de l'équilibre du budget.

Ainsi, la soutenabilité s'appréciera désormais à travers trois critères :

1. La trésorerie : via un nombre de jours plancher de fonctionnement ;
2. Le fonds de roulement : également via un nombre de jours plancher de fonctionnement;
3. Les charges de personnel via un pourcentage plafond des produits encaissables.

Ratio de soutenabilité budgétaire	CF 2023	CF2024	Seuil
Trésorerie en nombre de jours (trésorerie/CP hors Investissement)*360 CP hors investissement	445	449	30 jours
FDR en nombre de jours CP hors investissement (FDR/CP hors investissement)*360	192	152	15 jours
Poids des charges de personnels charges de personnel /produits encaissables	20%	19%	83%

L'établissement respecte les 3 critères définis par le nouveau décret financier.

PROJET

Tableau 1

Tableau des emplois présenté par l'établissement à l'appui du compte financier- 2024

POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

			(A)		(B)		(C) = (A) + (B)	
			Emplois sous plafond Etat		Emplois financés hors SCSP		Global	
			BI	Exécuté	BI	Exécuté	BI	Exécuté
			En ETPT	En ETPT	En ETPT	En ETPT	En ETPT	En ETPT
Catégories d'emplois	Nature des emplois							
	Permanents	Titulaires						
		CDI						
	Enseignants, enseignants-chercheurs, chercheurs	Non permanents	CDD					
CD								
S/total EC								
Elèves fonctionnaires stagiaires des ENS								
BIATSS	Nature des emplois							
	Permanents	Titulaires						
		CDI						
	Non permanents	CDD						
S/total Biatss								
Totaux								
Rappel du plafond des emplois fixé par l'Etat (Contrats doctoraux)								
Poste titre II			PU	1				
			MCF	1				
			PRAG	2				
			BIATSS	9				
Transfert poste PETREL HESAM vers Université PSL								
Plafond global prévisionnel Etat								

(1)

(2)

(3)

COMPTE FINANCIER 2024 - POUR DELIBERATION CA DU 13 MARS 2025

Tableau 2 : Autorisations budgétaires

POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

Grand Etablissement								
	AE				CP			
	Budget initial 2024	Exécution 2024	Ecart	rappel Exé 2023	Budget initial 2024	Exécution 2024	Ecart	rappel Exé 2023
Hors enveloppe 'Contrats de recherche'	87 666 722	58 331 889	-29 334 833	37 559 710	97 549 439	52 988 836	-44 560 603	40 248 051
Personnel	12 606 262	11 377 241	-1 229 021	9 188 195	12 606 262	11 377 241	-1 229 021	9 188 195
dont contributions employeur au CAS Pension								
Fonctionnement	73 864 460	46 524 856	-27 339 604	28 312 297	83 747 177	41 284 335	-42 462 842	31 008 495
Investissement	1 196 000	429 792	-766 208	59 218	1 196 000	327 260	-868 740	51 361
Enveloppe 'Contrats de recherche'								
Personnel								
dont contributions employeur au CAS Pension								
Fonctionnement								
Investissement								
TOTAL DES DEPENSES	87 666 722	58 331 889	-29 334 833	37 559 710	97 549 439	52 988 836	-44 560 603	40 248 051
Solde budgétaire (excédent)					-	21 228		11 073 166

RECETTES				
	Budget initial 2024	Exécution 2024	Ecart	rappel Exé 2023
Recettes globalisées	78 892 945	53 010 064	-25 882 881	51 321 217
Subventions pour charges de service public	8 458 405	8 713 742	255 337	9 642 272
Autres financements de l'Etat	65 625 431	44 336	-65 581 095	39 097 994
Fiscalité affectée	43 560	22 369	-21 191	22 532
Autres financements publics	796 765	40 021 762	39 224 997	426 096
Recettes propres	3 968 784	4 207 855	239 071	2 132 323
Recettes fléchées				
Financements de l'Etat fléchés				
Autres financements publics fléchés				
Recettes propres fléchées				
TOTAL DES RECETTES	78 892 945	53 010 064	-25 882 881	51 321 217
Solde budgétaire (déficit)	18 656 494			

COMPTE FINANCIER 2024 - POUR DELIBERATION CA DU 13 MARS 2025
TABLEAU 3 : Tableau des dépenses par destination

POUR INFORMATION DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

Budget		Dépenses Grand Etablissement							
		Personnel		Fonctionnement et intervention		Investissement		Total	
		AE = CP		AE	CP	AE	CP	AE	CP
D101	Formation initiale et continue de niveau Licence	1 865 935	1 865 935	2 824 067	848 509			4 690 002	2 714 445
D102	Formation initiale et continue de niveau Master	2 172 142	2 172 142	1 420 459	1 110 110			3 592 601	3 282 252
D103	Formation initiale et continue de niveau Doctorat	141 292	141 292	116 272	116 478			257 564	257 770
D105	Bibliothèques et documentation	97 694	97 694	707 317	766 035			805 012	863 729
D106	Recherche universitaire en sciences de la vie, biotechnologie et santé	8 587	8 587					8 587	8 587
D107	Recherche universitaire en mathématiques, sciences et techniques de l'information et de la communication, micro et nanotechnologies							0	0
D108	Recherche universitaire en physique, chimie et sciences pour l'ingénieur							0	0
D109	Recherche universitaire en physique nucléaire et des hautes énergies							0	0
D110	Recherche universitaire en sciences de la terre, de l'univers et de l'environnement			200 000	180 000			200 000	180 000
D111	Recherche universitaire en sciences de l'homme et de la société	68 152	68 152					68 152	68 152
D112	Recherche universitaire interdisciplinaire et transversale	1 855 565	1 855 565	29 623 773	26 348 398			31 479 338	28 203 963
D113	Diffusion des savoirs et musées	124 114	124 114	192 627	207 955	15 155	15 155	331 896	347 224
D114	Immobilier	141 303	141 303	1 313 171	1 300 850	-		1 454 474	1 442 153
D115	Pilotage et support	3 975 636	3 975 636	9 507 588	9 601 740	275 522	265 037	13 758 747	13 842 414
D201	Aides directes aux étudiants			366 836	366 836			366 836	366 836
D202	Aides indirectes	558 320	558 320	49 770	48 390	139 114	42 328	747 203	649 038
D203	Santé des étudiants et activités associatives, culturelles et sportives	368 501	368 501	202 975	389 033		4 740	571 477	762 274
Total		11 377 241	11 377 241	46 524 856	41 284 335	429 792	327 260	58 331 889	52 988 836

Solde budgétaire (exédent)21 228

COMPTE FINANCIER 2024 - POUR DELIBERATION CA DU 13 MARS 2025
TABLEAU 3 : Tableau des recettes par origine

POUR INFORMATION DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

	Recettes Grand Etablissement								
	Recettes globalisées					Recettes fléchées			Total
	SCSP	Autres financ. Etat	Fiscalité affectée	Autres financ. Publics	Recettes propres	Financement Etat	Autres financ. Publics	Recettes propres	
Subvention pour charges de service public	8 713 742								8 713 742
Droits d'inscription									0
Formation continue, diplômes propres et VAE					10 202				10 202
Taxe d'apprentissage									0
Contrats et prestations de recherche hors ANR									0
Valorisation									0
ANR investissements d'avenir		40 021 762							40 021 762
ANR hors investissements d'avenir									0
Subventions d'exploitation et financement des actifs - Région									0
Subventions d'exploitation et financement des actifs - Union Européenne				831					831
Subventions d'exploitation et financement des actifs - Autres				21 538	12 500				34 038
Fondations - fonds propres, réserves, dons et legs									0
Autres recettes			44 336		4 185 153				4 229 489
	8 713 742	40 021 762	44 336	22 369	4 207 855	0	0	0	53 010 064

Solde budgétaire (déficit)0

COMPTE FINANCIER 2024 - POUR DELIBERATION CA DU 13 MARS 2025

TABLEAU 4 : Equilibre financier (pour vote de l'organe délibérant)

POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

Grand Etablissement							
BESOINS (utilisation des financements)				FINANCEMENTS (couverture des besoins)			
	Budget initial 2024	Exécution 2024	rappel Exé 2023	Budget initial 2024	Exécution 2024	rappel Exé 2023	
Solde budgétaire (déficit)	18 656 494				21 228	11 073 166	Solde budgétaire (excédent)
Emprunts : remboursements en capital							Emprunts : encaissements en capital
Prêts : décaissements en capital							Prêts : encaissements en capital
Dépôts et cautionnements							Dépôts et cautionnements
Opérations au nom et pour le compte de tiers (décaissements de l'exercice)	4 477 643	11 524 967	2 198 702	4 477 643	7 818 414	5 895 857	Opérations au nom et pour le compte de tiers (encaissements de l'exercice)
Autres décaissements sur comptes de tiers (non budgétaires)		264 540	-338 501		19 006 907	8 935 592	Autres encaissements sur comptes de tiers (non budgétaires)
Sous-total des opérations ayant un impact négatif sur la trésorerie de l'organisme	23 134 137	11 789 507	1 860 201	4 477 643	26 846 549	25 904 615	Sous-total des opérations ayant un impact positif sur la trésorerie de l'organisme
Variation de la trésorerie		15 057 042	24 044 414	18 656 494			Variation de la trésorerie
dont abondement de la trésorerie fléchée							dont prélèvement sur la trésorerie fléchée
dont abondement de la trésorerie (non fléchée)		15 057 042	24 044 414	18 656 494			dont prélèvement sur la trésorerie (non fléchée)
TOTAL DES BESOINS	23 134 137	26 846 549	25 904 615	23 134 137	26 846 549	25 904 615	TOTAL DES FINANCEMENTS

COMPTE FINANCIER 2024 - POUR DELIBERATION CA DU 13 MARS 2025

TABLEAU 5 : Opérations pour le compte de tiers

Suivi des opérations au nom et pour le compte de tiers

POUR INFORMATION DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

Grand Etablissement						
Opérations ou regroupement d'opérations de même nature	Comptes	Libellé	Prévisions de décaissements	Prévisions d'encaissements	Exécution décaissements	Exécution d'encaissements
Nouveaux emprunts						
Opérations au nom et pour le compte de tiers			4 477 643	4 477 643	11 524 967	7 818 414
<i>Equipex IMF-NMR</i>	44301/46701	ENS	1 000 000	1 000 000	2 333 658	400 300
<i>EQUIPEX+ ONCO-PHENO-SCREEN</i>	44305/46705	Inserm, Curie, Gustave Roussy	1 821 329	1 821 329	3 619 252	1 861 329
<i>Equipex+ Biblissima+</i>	44306/46706	EPHE - ENC	388 368	388 368	771 984	388 368
<i>FQPS - CMAQ</i>	44307/46707	ENS, UPC, Sorbonne U	232 425	232 425	231 141	232 425
<i>Equipex + IDEE</i>	44308/46708	ENS, PSE	1 014 308	1 014 308	1 001 471	1 030 085
<i>EQUIPEX + DEEPSEA</i>	44309/46709	ENS	21 213	21 213	21 213	
<i>EQUIPEX + LIFE OBS</i>	44310/46710	Dauphine			206 166	
<i>AIDHY</i>	44311/46711	Dauphine, CEA + 9 autres			1 221 206	743 694
<i>SSF-ML-DH</i>	44312/46712	Dauphine, INRIA, CEA			426 168	404 918
<i>COLLIMATOR</i>	44313/46713	Curie				95 040
<i>SANSO</i>	44314/46714	Ens, Dauphine, Paris 1			379 356	405 000
<i>PDE-IA</i>	44315/46715	CNRS, Dauphine, INRIA + 7 autres				922 457
<i>SECURE COMPUTE</i>	44316/46716	ENS, CEA, CNRS, Mines Telecom			1 313 352	814 441
<i>RNAVAC</i>	44318/46718	Curie				105 300
<i>BACTER</i>	44319/46719	ENS				190 350
<i>FAIRCARBON</i>	44320/46720					45 187
<i>LEGEND</i>	44321/46721					103 282
<i>AI4SCMED</i>	44322/46722					76 238
Autres décaissements pour comptes de tiers						
<i>Autres opérations pour comptes de tiers</i>						
TOTAL OPERATIONS COMPTES DE TIERS			4 477 643	4 477 643	11 524 967	7 818 414

COMPTE FINANCIER 2024 - POUR DELIBERATION CA DU 13 MARS 2025
TABLEAU 6 : Situation patrimoniale (pour vote de l'organe délibérant)

POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

Compte de résultat exécuté

Grand Etablissement							
CHARGES	Budget 2024	Exécution 2024	rappel Exé 2023	PRODUITS	Budget 2024	Exécution 2024	rappel Exé 2023
Personnel	12 566 262	10 910 067	9 019 346	Subventions de l'Etat	91 689 269	51 516 317	41 782 354
Dont charges de pensions civiles		642 410	443 049	Fiscalité affectée	43 560	11 905	22 532
Fonctionnement autre que les charges de personnel et intervention	83 807 177	44 569 332	31 212 577	Autres subventions	1 100 513	1 323 068	219 676
				Autres produits	3 698 909	2 865 258	3 525 262
TOTAL DES CHARGES	96 373 439	55 479 399	40 231 923	TOTAL DES PRODUITS	96 532 251	55 716 549	45 549 824
Résultat : bénéfice	158 812	237 150	5 317 901	Résultat : perte			
TOTAL EQUILIBRE	96 532 251	55 716 549	45 549 824	TOTAL EQUILIBRE	96 532 251	55 716 549	45 549 824

Calcul de la capacité d'autofinancement (CAF)

	Budget 2024	Exécution 2024	rappel Exé 2023
Résultat prévisionnel de l'exercice	158 812	237 150	5 317 901
+ dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	20 000	71 525	94 382
- reprises sur amortissements, dépréciations et provisions		66 577	6 004
+ valeur nette comptable des éléments d'actifs cédés			
- produits de cession d'éléments d'actifs			
- quote-part des subventions d'investissement virée au résultat de l'exercice			
CAF ou IAF *	178 812	242 099	5 406 279

*Capacité ou Insuffisance d'AutoFinancement

Evolution de la situation patrimoniale en droits constatés

EMPLOIS	Budget 2024	Exécution 2024	rappel Exé 2023	RESSOURCES	Budget 2024	Exécution 2024	rappel Exé 2023
Insuffisance d'autofinancement				Capacité d'autofinancement	178 812	242 099	5 406 279
				Financement de l'actif par l'Etat			
Investissements	1 196 000	452 112	45 073	Financement de l'actif par des tiers autres que l'Etat		42 328	
				Autres ressources		308 249	1 050 000
Remboursement des dettes financières				Augmentation des dettes financières			
TOTAL DES EMPLOIS	1 196 000	452 112	45 073	TOTAL DES RESSOURCES	178 812	592 675	6 456 279
AUGMENTATION du FONDS DE ROULEMENT		140 563	6 411 206	DIMINUTION du FONDS DE ROULEMENT	1 017 188		

Pour information

	Budget 2024	Exécution 2024	rappel Exé 2023
VARIATION DU FONDS DE ROULEMENT : AUGMENTATION ou DIMINUTION	-1 017 188	140 563	6 411 206
Variation du BESOIN en FONDS DE ROULEMENT	17 639 306	-14 916 479	-17 633 207
Variation de la TRESORERIE : AUGMENTATION ou DIMINUTION	-18 656 494	15 057 042	24 044 413
Niveau du FONDS DE ROULEMENT	20 452 222	21 609 973	21 469 410
Niveau du BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT	-10 623 207	-43 178 992	-28 262 513
Niveau de la TRESORERIE	31 075 429	64 788 965	49 731 923

COMPTE FINANCIER 2024 - POUR DELIBERATION CA DU 13 MARS 2025

TABLEAU 7 : Plan de Trésorerie

POUR INFORMATION DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

Grand Etablissement													
€ TTC	Janvier	Février	Mars	Avril	Mai	Juin	Juillet	Août	Septembre	Octobre	Novembre	Décembre	TOTAL Variation de la trésorerie annuelle
(1) SOLDE INITIAL (début de mois)	49 731 923	57 901 732	57 557 345	55 819 230	68 991 525	62 243 347	64 094 847	74 159 828	73 292 085	67 667 004	76 357 481	73 395 290	15 057 042
dont placements													
ENCAISSEMENTS													
A1. Recettes budgétaires globalisées	8 879 630	38 065	230 428	12 581 837	7 371	1 089 765	14 180 026	9 853	2 017 081	8 367 376	2 383 937	3 224 162	53 009 531
Subventions pour charges de service public	2 099 607		168 669	2 099 607			1 821 780			1 259 747		1 669 332	9 118 742
Autres financements de l'Etat	6 768 335			10 468 110		985 165	11 876 150		1 992 666	6 749 843		775 960	39 616 228
Fiscalité affectée												44 336	44 336
Autres financements publics											5 400	831	6 231
Recettes propres	11 687	38 065	61 759	14 120	7 371	104 600	482 097	9 853	24 415	357 786	2 378 537	733 703	4 223 993
A2. Recettes budgétaires fléchées													
Financements de l'Etat fléchés													
Autres financements publics fléchés													
Recettes propres fléchées													
A3. Opérations non budgétaires													
Emprunts : encaissements en capital													
Prêts : encaissements en capital													
Dépôts et cautionnements													
Opérations pour compte de tiers (encaissements de l'exercice) hors TVA	232 425	95 175		2 944 064		499 958	838 869	75 244			1 619 741	1 512 939	7 818 414
TVA													
Autres encaissements sur comptes de tiers	111 834	1 015 545	27 264	650 922	74 762	2 416 498	233 676	44 384	-1 509 183	2 527 932	-2 220 815	15 634 089	19 006 907
A. TOTAL ENCAISSEMENTS	9 223 889	1 148 785	257 692	16 176 822	82 133	4 006 222	15 252 571	129 481	507 898	10 895 307	1 782 863	20 371 190	79 834 852
DECAISSEMENTS													
B1. Dépenses liées à des recettes globalisées													
Personnel	857 680	854 892	934 996	965 393	928 294	952 919	1 006 248	925 924	992 498	926 118	965 059	1 067 221	11 377 241
Fonctionnement	30 689	632 680	1 033 613	1 687 714	1 275 174	381 902	1 927 044	279 075	3 736 713	1 064 880	1 429 298	27 805 017	41 283 801
Intervention													
Investissement		6 802	25 765	81 125	96 969	43 748	11 840	4 608	16 429	23	39 262	690	327 260
B2. Dépenses liées à des recettes fléchées													
Personnel													
Fonctionnement													
Intervention													
Investissement													
B3. Opérations non budgétaires													
Emprunts : remboursements en capital													
Prêts : décaissements en capital													
Dépôts et cautionnements													
Opérations pour compte de tiers (décaissements de l'exercice) hors TVA					4 732 253		2 811 097		1 384 847		426 168	2 170 602	11 524 967
TVA													
Autres décaissements sur comptes de tiers	165 711	-1 202	1 433	270 295	-202 379	776 152	-568 639	-212 385	2 492	213 810	1 885 266	-2 066 016	264 540
B. TOTAL DECAISSEMENTS	1 054 080	1 493 172	1 995 807	3 004 527	6 830 312	2 154 722	5 187 590	997 223	6 132 979	2 204 830	4 745 054	28 977 514	64 777 810
(2) SOLDE DU MOIS = A - B	8 169 809	-344 387	-1 738 115	13 172 295	-6 748 178	1 851 500	10 064 981	-867 742	-5 625 081	8 690 477	-2 962 191	-8 606 325	15 057 041
SOLDE CUMULE (1) + (2)	57 901 732	57 557 345	55 819 230	68 991 525	62 243 347	64 094 847	74 159 828	73 292 085	67 667 004	76 357 481	73 395 290	64 788 965	
dont trésorerie fléchée													
dont trésorerie sur op. non budgétaire													15 057 041

COMPTE FINANCIER 2024 - POUR DELIBERATION CA DU 13 MARS 2025

TABLEAU 8 : Opérations liées aux recettes fléchées (pour information de l'organe délibérant)

Budget Grand Etablissement

	Antérieures à N non dénouées	2020	2021	2022	2023
Position de financement des opérations fléchées en début d'exercice (a)					
Recettes fléchées (b)					
Financements de l'Etat fléchés					
Autres financements publics fléchés					
Recettes propres fléchées					
Dépenses sur recettes fléchées CP (c)					
Personnel					
AE=CP					
Fonctionnement et intervention					
AE					
CP					
Investissement					
AE					
CP					
Solde budgétaire de l'exercice résultant des opérations fléchées (b)-(c)					

COMPTE FINANCIER 2024 - POUR DELIBERATION CA DU 13 MARS 2025

Tableau 9 - Opérations pluriannuelles - exécution

POUR INFORMATION DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

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

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

		Prévision	Exécution							Prévision N+1 et suivantes	
Opération	Nature	Coût total de l'opération	AE consommées les années antérieures à N nettes des retraits d'engagements juridiques sur exercices antérieurs à N	AE consommées en N	TOTAL des AE consommées	CP consommés les années antérieures à N	CP consommés en N	TOTAL des CP consommés	Restes à payer	Solde à engager	Solde à payer
		(1)	(2)	(3)	(4) = (2) + (3)	(5)	(6)	(7) = (5) + (6)	(8) = (4) - (7)	(9) = (1) - (4)	(10) = (1) - (7)
COFUND	Personnel	669 899	230 990	215 788	446 778	230 990	215 788	446 778	-	223 121	223 121
	Fonctionnement	1 749 661	1 627 886	19 803	1 647 689	858 336	458 468	1 316 804	330 885	101 972	432 857
	Investissement				-			-	-	-	-
	Total COFUND	2 419 560	1 858 876	235 591	2 094 467	1 089 326	674 256	1 763 582	330 885	325 093	655 978
LABEX	Personnel				-			-	-	-	-
	Fonctionnement	29 189 096	29 189 096		29 189 096	20 053 451	7 301 358	27 354 809	1 834 287	-	1 834 287
	Investissement				-			-	-	-	-
	Total LABEX	29 189 096	29 189 096	-	29 189 096	20 053 451	7 301 358	27 354 809	1 834 287	-	1 834 287
EUR	Personnel				-			-	-	-	-
	Fonctionnement	18 833 550		9 753 666	9 753 666		4 853 737	4 853 737	4 899 929	9 079 884	13 979 813
	Investissement				-			-	-	-	-
	Total EUR	18 833 550	-	9 753 666	9 753 666	-	4 853 737	4 853 737	4 899 929	9 079 884	13 979 813
PUI	Personnel				-			-	-	-	-
	Fonctionnement	10 942 000		10 942 000	10 942 000		4 376 799	4 376 799	6 565 201	-	6 565 201
	Investissement				-			-	-	-	-
	Total PUI	10 942 000	-	10 942 000	10 942 000	-	4 376 799	4 376 799	6 565 201	-	6 565 201
SFRI	Personnel	3 023 007	715 095	415 911	1 131 006	715 095	415 911	1 131 006	-	1 892 001	1 892 001
	Fonctionnement	16 976 993	6 459 162	1 335 152	7 794 314	6 215 623	985 693	7 201 316	592 998	9 182 679	9 775 677
	Investissement				-			-	-	-	-
	Total SFRI	20 000 000	7 174 257	1 751 063	8 925 320	6 930 718	1 401 604	8 332 322	592 998	11 074 680	11 667 678
Total contrats de recherche universitaire		81 384 206	38 222 229	22 682 320	60 904 549	28 073 495	18 607 754	46 681 249	14 223 300	20 479 657	34 702 957
CMA-IA	Personnel	6 785 399	855 698	1 049 796	1 905 494	855 698	1 049 796	1 905 494	-	4 879 905	4 879 905
	Fonctionnement	2 055 306	98 430	806 395	904 825	98 430	497 770	596 200	308 625	1 150 481	1 459 106
	Investissement				-			-	-	-	-
	Total CMA-IA	8 840 705	954 128	1 856 191	2 810 319	954 128	1 547 566	2 501 694	308 625	6 030 386	6 339 011
CMA-QUANTEDU	Personnel	2 099 533		12 053	12 053		12 053	12 053	-	2 087 480	2 087 480
	Fonctionnement	1 500 000	375 656	673 850	1 049 506	375 656	67 798	443 454	606 052	450 494	1 056 546
	Investissement				-			-	-	-	-
	Total CMA-QUANTEDU	3 599 533	375 656	685 903	1 061 559	375 656	79 851	455 507	606 052	2 537 974	3 144 026
CMA-SPATIAL	Personnel				-			-	-	-	-
	Fonctionnement	2 263 916		1 116 631	1 116 631			-	1 116 631	1 147 285	2 263 916
	Investissement				-			-	-	-	-
	Total CMA-SPATIAL	2 263 916	-	1 116 631	1 116 631	-	-	-	1 116 631	1 147 285	2 263 916
CMA-SANTE NUM	Personnel	172 778			-			-	-	172 778	172 778
	Fonctionnement	1 027 222		258 000	258 000		69 300	69 300	188 700	769 222	957 922
	Investissement				-			-	-	-	-
	Total CMA-SANTE NUM	1 200 000	-	258 000	258 000	-	69 300	69 300	188 700	942 000	1 130 700
EXCELLENCES	Personnel	10 417 280	166 965	204 310	371 275	166 965	204 310	371 275	-	10 046 005	10 046 005
	Fonctionnement	13 094 720	373 368	1 191 402	1 564 770	214 604	644 233	858 837	705 933	11 529 950	12 235 883
	Investissement	400 000			-			-	-	400 000	400 000
	Total EXCELLENCES	23 912 000	540 333	1 395 712	1 936 045	381 569	848 543	1 230 112	705 933	21 975 955	22 681 888
DEMOES	Personnel	1 640 000	433 501	177 052	610 553	433 501	177 052	610 553	-	1 029 447	1 029 447
	Fonctionnement	2 475 000	495 988	399 044	895 032	172 161	678 412	850 573	44 459	1 579 968	1 624 427
	Investissement	3 135 000		139 114	139 114		42 328	42 328	96 786	2 995 886	3 092 672
	Total DEMOES	7 250 000	929 489	715 210	1 644 699	605 662	897 792	1 503 454	141 245	5 605 301	5 746 546
IDEES	Personnel	6 944 200	478 485	547 849	1 026 334	478 485	547 849	1 026 334	-	5 917 866	5 917 866
	Fonctionnement	4 317 497	766 760	626 361	1 393 121	766 760	626 361	1 393 121	-	2 924 376	2 924 376
	Investissement	1 738 303	320 140	11 058	331 198	320 140	11 058	331 198	-	1 407 105	1 407 105
	Total IDEES	13 000 000	1 565 385	1 185 268	2 750 653	1 565 385	1 185 268	2 750 653	-	10 249 347	10 249 347
Total contrats d'enseignement		60 066 154	4 364 991	7 212 915	11 577 906	3 882 400	4 628 320	8 510 720	3 067 186	48 488 248	51 555 434
Total programmes pluriannuels d'investissement		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	Ss total personnel	31 752 096	2 880 734	2 622 759	5 503 493	2 880 734	2 622 759	5 503 493	-	26 248 603	26 248 603
	Ss total fonctionnement	104 424 961	39 386 346	27 122 304	66 508 650	28 755 021	20 559 929	49 314 950	17 193 700	37 916 311	55 110 011
	Ss total investissement	5 273 303	320 140	150 172	470 312	320 140	53 386	373 526	96 786	4 802 991	4 899 777
TOTAL		141 450 360	42 587 220	29 895 235	72 482 455	31 955 895	23 236 074	55 191 969	17 290 486	68 967 905	86 258 391

B - Exécution des recettes

		Prévision	Exécution		Prévisions en N+1 et suivantes
Opération	Nature	Financement de l'opération	Encaissements des années antérieures à N	Encaissement réalisés en N	Reste à encaisser en N+1 et suivantes
		(11)	(12)	(13)	(14) = (11) - (12) - (13)
COFUND	Financement de l'Etat*				-
	Autres financements publics**	2 115 360	1 471 260		644 100
	Autres financements***	304 200	7 800	56 875	239 525
	Total COFUND	2 419 560	1 479 060	56 875	883 625
LABEX	Financement de l'Etat*	29 189 096	21 891 822	5 462 987	1 834 287
	Autres financements publics**				-
	Autres financements***				-
	Total LABEX	29 189 096	21 891 822	5 462 987	1 834 287
EUR	Financement de l'Etat*	18 833 550	7 035 765	1 466 216	10 331 569
	Autres financements publics**				-
	Autres financements***				-
	Total EUR	18 833 550	7 035 765	1 466 216	10 331 569
PUI	Financement de l'Etat*	10 942 000		4 376 800	6 565 200
	Autres financements publics**				-
	Autres financements***				-
	Total PUI	10 942 000	-	4 376 800	6 565 200
SFRI	Financement de l'Etat*	20 000 000	8 000 000	2 000 000	10 000 000
	Autres financements publics**				-
	Autres financements***				-
	Total SFRI	20 000 000	8 000 000	2 000 000	10 000 000
Total contrats de recherche universitaire		81 384 206	38 406 647	13 362 878	29 614 681
CMA-IA	Financement de l'Etat*	8 840 705	3 978 317		4 862 388
	Autres financements publics**				-
	Autres financements***				-
	Total CMA-IA	8 840 705	3 978 317	-	4 862 388
CMA-QUANTEDU	Financement de l'Etat*	3 599 533	1 679 778		1 919 755
	Autres financements publics**				-
	Autres financements***				-
	Total CMA-QUANTEDU	3 599 533	1 679 778	-	1 919 755
CMA-SPATIAL	Financement de l'Etat*	2 263 916			2 263 916
	Autres financements publics**				-
	Autres financements***				-
	Total CMA-SPATIAL	2 263 916	-	-	2 263 916
CMA-SANTE NUM	Financement de l'Etat*	1 200 000		540 000	660 000
	Autres financements publics**				-
	Autres financements***				-
	Total CMA-SANTE NUM	1 200 000	-	540 000	660 000
EXCELLENCES	Financement de l'Etat*	23 912 000	3 586 800	1 992 666	18 332 534
	Autres financements publics**				-
	Autres financements***				-
	Total EXCELLENCES	23 912 000	3 586 800	1 992 666	18 332 534
DEMOES	Financement de l'Etat*	7 250 000	3 625 000	2 900 000	725 000
	Autres financements publics**				-
	Autres financements***				-
	Total DEMOES	7 250 000	3 625 000	2 900 000	725 000
IDEES	Financement de l'Etat*	13 000 000	4 387 500		8 612 500
	Autres financements publics**				-
	Autres financements***				-
	Total IDEES	13 000 000	4 387 500	-	8 612 500
Total contrats d'enseignement		60 066 154	17 257 395	5 432 666	37 376 093
Total programmes pluriannuels d'investissement		-	-	-	-
	Ss total financement de l'Etat	139 030 800	54 184 982	18 738 669	66 107 149
	Ss total autres financements publics	2 115 360	1 471 260	-	644 100
	Ss total autres financements	304 200	7 800	56 875	239 525
TOTAL		141 450 360	55 664 042	18 795 544	66 990 774

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

** Autres financements publics et autres financements publics fléchés

*** Recettes propres et recettes propres fléchés

COMPTE FINANCIER 2024 - POUR DELIBERATION CA DU 13 MARS 2025
TABLEAU 10 : Tableau de synthèse budgétaire et comptable

POUR INFORMATION DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

Grand Etablissement			EXE 2024
Stocks initiaux	1	Niveau initial de restes à payer	18 173 805
	2	Niveau initial du fonds de roulement	21 469 410
	3	Niveau initial du besoin en fonds de roulement	-28 262 513
	4	Niveau initial de la trésorerie	49 731 923
	4.a	dont niveau initial de la trésorerie sur recettes fléchée	
	4.b	dont niveau initial de la trésorerie non fléchée	49 731 923
Flux de l'année	5	Autorisations d'engagement	58 331 889
	6	Résultat patrimonial	237 150
	7	Capacité d'autofinancement (CAF)	242 099
	8	Variation du fonds de roulement	140 563
	9	Opérations bilanciell es non budgétaires	SENS
		Nouvel emprunt / remboursement de prêt	+
		Remboursement d'emprunt / prêt accordé	-
		Cautionnements et dépôts	+/-
	10	Opérations comptables sans flux de trésorerie, non retraitées par la CAF	SENS
		Variation des stocks	+ / -
		Production immobilisée	+
		Charges sur créances irrécouvrables	-
		Produits divers de gestion courante	+
	11	Décalages de flux de trésorerie liés aux opérations budgétaires	SENS
		Ecart entre les produits / ressources et les encaissements relatifs à des opérations sur exercices antérieurs	+ / -
		Ecart entre les produits / ressources et les encaissements relatifs à des opérations de l'exercice en cours	+ / -
		Ecart entre les charges / immobilisations et les décaissements relatifs à des opérations sur exercices antérieurs	+ / -
		Ecart entre les charges / immobilisations et les décaissements relatifs à des opérations de l'exercice en cours	+ / -
	12	Solde budgétaire = 8 - 9 - 10 - 11	21 228
	12.a	Recettes budgétaires	53 010 064
	12.b	Crédits de paiement exécutés en n	52 988 836
Stocks finaux	13	Décalages de flux de trésorerie liés aux opérations non budgétaires	-15 035 814
	14	Variation du besoin en fonds de roulement = 9 + 10 + 11 + 13	-14 916 479
	15	Variation de la trésorerie = 12 - 13	15 057 042
	15.a	dont variation de la trésorerie fléchée	
	15.b	dont variation de la trésorerie non fléchée	15 057 042
	16	Restes à payer	5 343 052
	17	Niveau final de restes à payer	23 516 857
	18	Niveau final du fonds de roulement	21 609 973
	19	Niveau final du besoin en fonds de roulement	43 178 992
	20	Niveau final de la trésorerie	64 788 965
	20.a	dont niveau final de la trésorerie fléchée	
	20.b	dont niveau final de la trésorerie non fléchée	64 788 965



Comptabilité budgétaire



Comptabilité générale



COMPTE FINANCIER 2024

Université Paris Sciences et lettres

Conseil d'Administration du 13 mars 2025

Présenté par Philippe LEZER, Agent Comptable, en vertu des articles 202 et 211 du décret GBCP

Table des matières

1.	LE TABLEAU DES EMPLOIS	3
2.	LES AUTORISATION BUDGETAIRES	4
3.	L'EQUILIBRE FINANCIER.....	5
4.	LE COMPTE DE RESULTAT	6
5.	LE BILAN	8
6.	LA CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT	10
7.	LE FONDS DE ROULEMENT NET GLOBAL	10
8.	LA SITUATION PATRIMONIALE EN DROITS CONSTATES	11
9.	LA BALANCE DES VALEURS INACTIVES.....	11

1. LE TABLEAU DES EMPLOIS

			(A)	(B)	(C) = (A) + (B)				
			Emplois sous plafond Etat		Emplois financés hors SCSP		Global		
			BI	Exécuté	BI	Exécuté	BI	Exécuté	
Catégories d'emplois			En ETPT	En ETPT	En ETPT	En ETPT	En ETPT	En ETPT	
Enseignants, enseignants- chercheurs, chercheurs	Permanents	Titulaires	4,0	4,5	(1)		4,0	4,5	
		CDI	0,0			1,0	0,6		
	Non permanents	CDD	9,0	7,1		18,4	15,5	27,4	22,6
		CD	7,9	14,2		4,0	9,0	11,9	23,2
S/total EC			20,9	25,8		23,4	25,1	44,3	51,0
Elèves fonctionnaires stagiaires des ENS			0,0	0,0		0,0	0,0	0,0	0,0
BIATSS	Permanents	Titulaires	4,0	5,4	(2)		4,0	5,4	
		CDI	0,0			6,8	10,3	6,8	10,3
	Non permanents	CDD	6,0	4,7		126,4	80,6	132,4	85,2
S/total Biatss			10,0	10,0		133,2	90,9	143,2	100,9
Totaux			30,9	35,9	(3)	156,6	116,0	187,5	151,9

Rappel du plafond des emplois fixé par l'Etat (Contrats doctoraux)	112	
	PU 1	13
	MCF 1	
	PRAG 2	
Poste titre II	BIATSS 9	
Transfert poste PETREL HESAM vers Université PSL	1	
Plafond global prévisionnel Etat	126	

2. LES AUTORISATION BUDGETAIRES

Grand Etablissement						
	AE			CP		
	Budget initial 2024	Exécution 2024	rappel Exé 2023	Budget initial 2024	Exécution 2024	rappel Exé 2023
Hors enveloppe 'Contrats de recherche'	87 666 722	58 331 889	37 559 710	97 549 439	52 988 836	40 248 051
Personnel	12 606 262	11 377 241	9 188 195	12 606 262	11 377 241	9 188 195
dont contributions employeur au CAS Pension						
Fonctionnement	73 864 460	46 524 856	28 312 297	83 747 177	41 284 335	31 008 495
Investissement	1 196 000	429 792	59 218	1 196 000	327 260	51 361
Enveloppe 'Contrats de recherche'						
Personnel						
dont contributions employeur au CAS Pension						
Fonctionnement						
Investissement						
TOTAL DES DEPENSES	87 666 722	58 331 889	37 559 710	97 549 439	52 988 836	40 248 051
Solde budgétaire (excédent)				-	21 228	11 073 166

RECETTES			
	Budget initial 2024	Exécution 2024	rappel Exé 2023
Recettes globalisées	78 892 945	53 010 064	51 321 217
Subventions pour charges de service public	8 458 405	8 713 742	9 642 272
Autres financements de l'Etat	65 625 431	44 336	39 097 994
Fiscalité affectée	43 560	22 369	22 532
Autres financements publics	796 765	40 021 762	426 096
Recettes propres	3 968 784	4 207 855	2 132 323
Recettes fléchées			
Financements de l'Etat fléchés			
Autres financements publics fléchés			
Recettes propres fléchées			
TOTAL DES RECETTES	78 892 945	53 010 064	51 321 217
Solde budgétaire (déficit)	18 656 494		

UNIVERSITE PSL - COMPTE FINANCIER 2024 5

4. LE COMPTE DE RESULTAT

CHARGES	Exercice 2024	Exercice 2023
CHARGES DE FONCTIONNEMENT	5 796 045,04	5 545 710,32
Achats	117 798,59	49 047,01
Consommation de marchandises et approvisionnements	5 678 246,45	5 496 663,31
CHARGES DE PERSONNEL	10 910 066,62	9 019 346,01
Salaires, traitements et rémunérations diverses	7 897 135,54	6 602 724,88
Charges sociales	2 833 237,93	2 283 505,39
Intéressement et participation		
Autres charges de personnel	179 693,15	133 115,74
AUTRES CHARGES DE FONCTIONNEMENT	38 701 761,96	25 572 485,40
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS, DEPRECIATIONS, PROVISIONS ET VNC DES ACTIFS CEDES	71 525,14	94 381,67
TOTAL CHARGES DE FONCTIONNEMENT	55 479 398,76	40 231 923,40
CHARGES D'INTERVENTION	0,00	0,00
Dispositif d'intervention pour compte propres		
TOTAL CHARGES D'INTERVENTION	0,00	0,00
<i>Engagements à réaliser sur fonds dédiés (Fondations)</i>		
TOTAL CHARGES DE FONCTIONNEMENT ET D'INTERVENTION	55 479 398,76	40 231 923,40
CHARGES FINANCIERES	0,00	0,00
Charges d'intérêt		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Pertes de change		
Autres charges financières		
TOTAL CHARGES FINANCIERES	0,00	0,00
Impôt sur les sociétés		
Solde créditeur= bénéfice	237 149,89	5 317 900,59
TOTAL CHARGES	55 716 548,65	45 549 823,99

PRODUITS	Exercice 2024	Exercice 2023
PRODUITS DE FONCTIONNEMENT	55 716 548,65	45 549 823,99
Produits sans contrepartie directe	52 851 290,75	42 029 502,12
Subvention pour charges de service public	8 713 742,00	10 047 272,00
Subventions de fonctionnement en provenance de l'Etat et autres financements publics	44 125 643,29	31 959 698,12
Subventions spécifiquement affectées au financement de charges d'intervention		
Dons et legs		
Produits de la fiscalité affectée	11 905,46	22 532,00
Produits avec contrepartie directe	2 798 681,37	3 514 317,71
Ventes de biens ou prestations de service	300 724,04	418 250,70
Produits de cessions d'éléments d'actif		
Autres produits de gestion	2 497 957,33	3 096 067,01
Production stockée et immobilisée		
Produits perçus en vertu d'un contrat concourant à la réalisation d'un service public		
Autres produits	66 576,53	6 004,16
Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions	66 576,53	6 004,16
Reprises du financement rattaché à un actif		
<i>Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs (Fondation)</i>		
TOTAL PRODUITS DE FONCTIONNEMENT	55 716 548,65	45 549 823,99
PRODUITS FINANCIERS :	0,00	0,00
Produits de participations et de prêts		
Produits nets sur cessions des immobilisations financières		
Intérêts sur créances non immobilisées		
Produits des valeurs mobilières de placement et de la trésorerie		
Produits nets sur cessions des immobilisations financières		
Gains de change		
Autres produits financiers		
Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions financières		
TOTAL PRODUITS FINANCIERS	0,00	0,00
Solde débiteur= perte		
TOTAL PRODUITS	55 716 548,65	45 549 823,99

5. LE BILAN

ACTIF	Brut	Amortissement et provisions	Net au 31/12/2024	31/12/2023
ACTIF IMMOBILISE				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	104 089,37	4 104,11	99 985,26	3 895,89
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	572 299,84	191 727,18	380 572,66	87 299,71
TERRAINS			0,00	
AMENAGEMENTS			0,00	
CONTRUCTIONS			0,00	
INSTALLATIONS TECHNIQUES, MATERIELS ET OUTILLAGES	247 866,98	48 419,62	199 447,36	21 246,78
COLLECTIONS			0,00	
AUTRES IMMOBILISATIONS CORPORELLES	267 507,39	143 307,56	124 199,83	60 791,33
IMMOBILISATIONS CORPORELLES EN COURS	5 431,20		5 431,20	3 015,60
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES EN COURS	42 327,96		42 327,96	
AVANCES ET ACOMPTES	9 166,31		9 166,31	2 246,00
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	786 785 128,00		786 785 128,00	786 785 128,00
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	787 461 517,21	195 831,29	787 265 685,92	786 876 323,60
ACTIF CIRCULANT				
STOCK ET EN COURS			0,00	
CREANCES	37 214 876,34	113 792,20	37 101 084,14	14 193 388,02
CREANCES SUR DES ENTITES PUBLIQUES	36 245 710,70		36 245 710,70	-10 331 844,11
CREANCES CLIENTS ET COMPTES RATTACHES	676 558,66		676 558,66	2 328 431,62
CREANCES SUR LES REDEVABLES				
AVANCES ET ACOMPTES VERSES SUR COMMANDES	3 430,38		3 430,38	10 239,64
CREANCES CORRESP. A DES OP. POUR COMPTES DE TIERS				
CREANCES SUR LES AUTRES DEBITEURS	289 176,60	113 792,20	175 384,40	22 186 560,87
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	133 765,68		133 765,68	58 036,21
TOTAL ACTIF CIRCULANT	37 348 642,02	113 792,20	37 234 849,82	14 251 424,23
TRESORERIE	40 228 967,85		64 788 964,98	49 731 929,13
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
DISPONIBILITES	40 228 967,85		64 788 964,98	49 731 929,13
AUTRES	0,00		0,00	0,00
TOTAL TRESORERIE	40 228 967,85	0,00	64 788 964,98	49 731 929,13
COMPTE DE REGULARISATION ECART DE CONVERSION - ACTIF			0,00	
TOTAL GENERAL	865 039 127,08	309 623,49	889 289 500,72	850 859 676,96

PASSIF	31/12/2024	31/12/2023
FONDS PROPRES		
FINANCEMENTS RECUS	42 327,96	0,00
FINANCEMENT DE L'ACTIF PAR L'ETAT	42 327,96	
FINANCEMENT DE L'ACTIF PAR DES TIERS		
<i>FONDS PROPRES DES FONDATIONS</i>		
ECARTS DE REEVALUATION		
RESERVES	656 280,86	656 280,86
REPORT A NOUVEAU	20 834 390,84	15 208 241,25
RESULTAT DE L'EXERCICE (BENEFICE OU PERTE)	237 149,89	5 317 900,59
PROVISIONS REGLEMENTEES		
TOTAL FONDS PROPRES	21 770 149,55	21 182 422,70
PROVISION POUR RISQUES ET CHARGES		
PROVISION POUR RISQUES		
PROVISION POUR CHARGES	216 588,85	207 813,73
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	216 588,85	207 813,73
TOTAL FONDS DEDIES FONDATIONS		
DETTES FINANCIERES	786 775 128,00	786 775 128,00
EMPRUNTS OBLIGATOIRES		
EMPRUNTS SOUSCRITS AUPRES ETAB. FINANCIERS		
DETTES FINANCIERES ET AUTRES EMPRUNTS	786 775 128,00	786 775 128,00
TOTAL DES DETTES FINANCIERES	786 775 128,00	786 775 128,00
DETTES NON FINANCIERES	77 378 399,91	38 129 742,28
DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES	7 309 269,05	4 147 132,08
DETTES FISCALES ET SOCIALES	179 174,04	339 946,50
AVANCES ET ACOMPTES RECUS	63 701 303,07	28 767 772,27
DETTES CORRESP. A DES OP. POUR COMPTE DE TIERS	1 844 914,20	
AUTRES DETTES NON FINANCIERES	4 343 739,55	4 874 891,43
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	3 149 234,41	4 564 570,25
TOTAL DETTES NON FINANCIERES	80 527 634,32	42 694 312,53
TRESORERIE	0,00	0,00
AUTRES ELEMENTS DE TRESORERIE PASSIVE	0,00	0,00
TOTAL TRESORERIE	0,00	0,00
COMPTE DE REGULARISATION		
ECART DE CONVERSION - PASSIF		
TOTAL GENERAL	889 289 500,72	850 859 676,96

6. LA CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT

La capacité d'autofinancement 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 la capacité de ce dernier à financer sur ses propres ressources les besoins liés à son existence, tels que les investissements ou les remboursements de dettes

Calcul de la capacité d'autofinancement (CAF)

	Budget 2024	Exécution 2024	rappel Exé 2023
Résultat prévisionnel de l'exercice	158 812	237 150	5 317 901
+ dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	20 000	71 525	94 382
- reprises sur amortissements, dépréciations et provisions		66 577	6 004
+ valeur nette comptable des éléments d'actifs cédés			
- produits de cession d'éléments d'actifs			
- quote-part des subventions d'investissement virée au résultat de l'exercice			
CAF ou IAF *	178 812	242 099	5 406 279

*Capacité ou Insuffisance d'AutoFinancement

7. LE FONDS DE ROULEMENT NET GLOBAL

Le fonds de roulement net global (**FRNG**) est un indicateur issu du bilan fonctionnel. Il se décompose en deux éléments :

- d'une part, les emplois stables,
- d'autre part, les ressources durables.

Il mesure les ressources dont l'établissement dispose à moyen et long terme pour financer ses investissements et ses emplois nets du cycle d'exploitation. Un des principes de gestion prévoit en effet que les ressources durables doivent financer les actifs durables

EMPLOIS	Budget 2024	Exécution 2024	rappel Exé 2023
Insuffisance d'autofinancement			
Investissements	1 196 000	452 112	45 073
Remboursement des dettes financières			
TOTAL DES EMPLOIS	1 196 000	452 112	45 073
AUGMENTATION du FONDS DE ROULEMENT		140 563	6 411 206

RESSOURCES	Budget 2024	Exécution 2024	rappel Exé 2023
Capacité d'autofinancement	178 812	242 099	5 406 279
Financement de l'actif par l'Etat			
Financement de l'actif par des tiers autres que l'Etat		42 328	
Autres ressources		308 249	1 050 000
Augmentation des dettes financières			
TOTAL DES RESSOURCES	178 812	592 675	6 456 279
DIMINUTION du FONDS DE ROULEMENT	1 017 188		

8. LA SITUATION PATRIMONIALE EN DROITS CONSTATES

	Budget 2024	Exécution 2024	rappel Exé 2023
VARIATION DU FONDS DE ROULEMENT : AUGMENTATION ou DIMINUTION	-1 017 188	140 563	6 411 206
Variation du BESOIN en FONDS DE ROULEMENT	17 639 306	-14 916 479	-17 633 207
Variation de la TRESORERIE : AUGMENTATION ou DIMINUTION	-18 656 494	15 057 042	24 044 413
Niveau du FONDS DE ROULEMENT	20 452 222	21 609 973	21 469 410
Niveau du BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT	-10 623 207	-43 178 992	-28 262 513
Niveau de la TRESORERIE	31 075 429	64 788 965	49 731 923

9. LA BALANCE DES VALEURS INACTIVES

NEANT

COMPTES ANNUELS 2024

Université Paris Sciences et lettres

ANNEXE AU COMPTE FINANCIER

Table des matières

1	BILAN.....	3
2	COMPTE DE RESULTAT.....	5
3	Faits marquants de l'exercice 2022	7
4	Principes, règles et méthodes d'évaluation	8
4.1	Les règles et instructions comptables appliquées	8
4.2	Les méthodes et les changements comptables.....	8
5	Notes relatives au bilan	9
5.1	L'actif du bilan.....	9
5.1.1	L'actif immobilisé	9
5.1.2	L'actif circulant.....	11
5.2	Le passif du bilan.....	13
5.2.1	Financements de l'actif.....	13
5.2.2	Les fonds propres.....	13
5.2.3	Les provisions et dépréciations.....	13
5.2.4	Les dettes financières.....	15
5.2.5	Les dettes non financières	15
6	Notes relatives au compte de résultat.....	16
6.1	Les charges.....	16
6.2	Les produits.....	16
7	Les agrégats financiers.....	16
8	Autres informations.....	17
8.1	Evènements postérieurs à la clôture	17
8.2	Effectifs Personnels	17
8.3	Honoraires des commissaires aux comptes.....	17

1. BILAN

ACTIF	Brut	Amortissement et provisions	Net au 31/12/2024	31/12/2023
ACTIF IMMOBILISE				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	104 089,37	4 104,11	99 985,26	3 895,89
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	572 299,84	191 727,18	380 572,66	87 299,71
TERRAINS			0,00	
AMENAGEMENTS			0,00	
CONSTRUCTIONS			0,00	
INSTALLATIONS TECHNIQUES, MATERIELS ET OUTILLAGES	247 866,98	48 419,62	199 447,36	21 246,78
COLLECTIONS			0,00	
AUTRES IMMOBILISATIONS CORPORELLES	267 507,39	143 307,56	124 199,83	60 791,33
IMMOBILISATIONS CORPORELLES EN COURS	5 431,20		5 431,20	3 015,60
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES EN COURS	42 327,96		42 327,96	
AVANCES ET ACOMPTEs	9 166,31		9 166,31	2 246,00
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	786 785 128,00		786 785 128,00	786 785 128,00
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	787 461 517,21	195 831,29	787 265 685,92	786 876 323,60
ACTIF CIRCULANT				
STOCK ET EN COURS			0,00	
CREANCES	37 214 876,34	113 792,20	37 101 084,14	14 193 388,02
CREANCES SUR DES ENTITES PUBLIQUES	36 245 710,70		36 245 710,70	-10 331 844,11
CREANCES CLIENTS ET COMPTES RATTACHES	676 558,66		676 558,66	2 328 431,62
CREANCES SUR LES REDEVABLES AVANCES ET ACOMPTEs VERSES SUR COMMANDES	3 430,38		3 430,38	10 239,64
CREANCES CORRESP. A DES OP. POUR COMPTES DE TIERS				
CREANCES SUR LES AUTRES DEBITEURS	289 176,60	113 792,20	175 384,40	22 186 560,87
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	133 765,68		133 765,68	58 036,21
TOTAL ACTIF CIRCULANT	37 348 642,02	113 792,20	37 234 849,82	14 251 424,23
TRESORERIE	40 228 967,85		64 788 964,98	49 731 929,13
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
DISPONIBILITES	40 228 967,85		64 788 964,98	49 731 929,13
AUTRES	0,00		0,00	0,00
TOTAL TRESORERIE	40 228 967,85	0,00	64 788 964,98	49 731 929,13
COMPTE DE REGULARISATION ECART DE CONVERSION - ACTIF			0,00	
TOTAL GENERAL	865 039 127,08	309 623,49	889 289 500,72	850 859 676,96

PASSIF	31/12/2024	31/12/2023
FONDS PROPRES		
FINANCEMENTS RECUS	42 327,96	0,00
FINANCEMENT DE L'ACTIF PAR L'ETAT	42 327,96	
FINANCEMENT DE L'ACTIF PAR DES TIERS		
<i>FONDS PROPRES DES FONDATIONS</i>		
ECARTS DE REEVALUATION		
RESERVES	656 280,86	656 280,86
REPORT A NOUVEAU	20 834 390,84	15 208 241,25
RESULTAT DE L'EXERCICE (BENEFICE OU PERTE)	237 149,89	5 317 900,59
PROVISIONS REGLEMENTEES		
TOTAL FONDS PROPRES	21 770 149,55	21 182 422,70
PROVISION POUR RISQUES ET CHARGES		
PROVISION POUR RISQUES		
PROVISION POUR CHARGES	216 588,85	207 813,73
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	216 588,85	207 813,73
TOTAL FONDS DEDIES FONDATIONS		
DETTES FINANCIERES	786 775 128,00	786 775 128,00
EMPRUNTS OBLIGATOIRES		
EMPRUNTS SOUSCRITS AUPRES ETAB. FINANCIERS		
DETTES FINANCIERES ET AUTRES EMPRUNTS	786 775 128,00	786 775 128,00
TOTAL DES DETTES FINANCIERES	786 775 128,00	786 775 128,00
DETTES NON FINANCIERES	77 378 399,91	38 129 742,28
DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES	7 309 269,05	4 147 132,08
DETTES FISCALES ET SOCIALES	179 174,04	339 946,50
AVANCES ET ACOMPTES RECUS	63 701 303,07	28 767 772,27
DETTES CORRESP. A DES OP. POUR COMPTE DE TIERS	1 844 914,20	
AUTRES DETTES NON FINANCIERES	4 343 739,55	4 874 891,43
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	3 149 234,41	4 564 570,25
TOTAL DETTES NON FINANCIERES	80 527 634,32	42 694 312,53
TRESORERIE	0,00	0,00
AUTRES ELEMENTS DE TRESORERIE PASSIVE	0,00	0,00
TOTAL TRESORERIE	0,00	0,00
COMPTE DE REGULARISATION		
ECART DE CONVERSION - PASSIF		
TOTAL GENERAL	889 289 500,72	850 859 676,96

2. COMPTE DE RESULTAT

CHARGES	Exercice 2024	Exercice 2023
CHARGES DE FONCTIONNEMENT	5 796 045,04	5 545 710,32
Achats	117 798,59	49 047,01
Consommation de marchandises et approvisionnements	5 678 246,45	5 496 663,31
CHARGES DE PERSONNEL	10 910 066,62	9 019 346,01
Salaires, traitements et rémunérations diverses	7 897 135,54	6 602 724,88
Charges sociales	2 833 237,93	2 283 505,39
Intéressement et participation		
Autres charges de personnel	179 693,15	133 115,74
AUTRES CHARGES DE FONCTIONNEMENT	38 701 761,96	25 572 485,40
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS, DEPRECIATIONS, PROVISIONS ET VNC DES ACTIFS CEDES	71 525,14	94 381,67
TOTAL CHARGES DE FONCTIONNEMENT	55 479 398,76	40 231 923,40
CHARGES D'INTERVENTION	0,00	0,00
Dispositif d'intervention pour compte propres		
TOTAL CHARGES D'INTERVENTION	0,00	0,00
<i>Engagements à réaliser sur fonds dédiés (Fondations)</i>		
TOTAL CHARGES DE FONCTIONNEMENT ET D'INTERVENTION	55 479 398,76	40 231 923,40
CHARGES FINANCIERES	0,00	0,00
Charges d'intérêt		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Pertes de change		
Autres charges financières		
TOTAL CHARGES FINANCIERES	0,00	0,00
Impôt sur les sociétés		
Solde créditeur= bénéfice	237 149,89	5 317 900,59
TOTAL CHARGES	55 716 548,65	45 549 823,99

PRODUITS	Exercice 2024	Exercice 2023
PRODUITS DE FONCTIONNEMENT	55 716 548,65	45 549 823,99
Produits sans contrepartie directe	52 851 290,75	42 029 502,12
Subvention pour charges de service public	8 713 742,00	10 047 272,00
Subventions de fonctionnement en provenance de l'Etat et autres financements publics	44 125 643,29	31 959 698,12
Subventions spécifiquement affectées au financement de charges d'intervention		
Dons et legs		
Produits de la fiscalité affectée	11 905,46	22 532,00
Produits avec contrepartie directe	2 798 681,37	3 514 317,71
Ventes de biens ou prestations de service	300 724,04	418 250,70
Produits de cessions d'éléments d'actif		
Autres produits de gestion	2 497 957,33	3 096 067,01
Production stockée et immobilisée		
Produits perçus en vertu d'un contrat concourant à la réalisation d'un service public		
Autres produits	66 576,53	6 004,16
Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions	66 576,53	6 004,16
Reprises du financement rattaché à un actif		
<i>Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs (Fondation)</i>		
TOTAL PRODUITS DE FONCTIONNEMENT	55 716 548,65	45 549 823,99
PRODUITS FINANCIERS :	0,00	0,00
Produits de participations et de prêts		
Produits nets sur cessions des immobilisations financières		
Intérêts sur créances non immobilisées		
Produits des valeurs mobilières de placement et de la trésorerie		
Produits nets sur cessions des immobilisations financières		
Gains de change		
Autres produits financiers		
Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions financières		
TOTAL PRODUITS FINANCIERS	0,00	0,00
Solde débiteur= perte		
TOTAL PRODUITS	55 716 548,65	45 549 823,99

3. Faits marquants de l'exercice 2024

Organisation

Le président de l'Université, Alain FUCHS, a présenté sa démission avec effet immédiat le 26 juin 2024. Un président par intérim, El Mouhoub MOUHOUD, a été élu le 9 juillet 2024. L'élection du nouveau président a été effectuée lors du Conseil d'Administration du 17 décembre 2024. El Mouhoub MOUHOUD est président de l'Université Paris Sciences et Lettres depuis cette date.

Pérennisation de PSL en tant que Grand Etablissement

Le décret n° 2022-1475 du 24 novembre 2022 a officiellement pérennisé les statuts de l'établissement. PSL devient ainsi le premier établissement expérimental créé par l'ordonnance de 2018 à sortir de sa période d'expérimentation. L'établissement public à caractère scientifique, culturel et professionnel est constitué sous la forme de Grand Etablissement.

PSL lauréate de nombreux APP

L'année 2024 a vu, une nouvelle fois l'Université être lauréate de plusieurs appels à projet. Tout comme en 2023, la trésorerie a été encaissée en 2024 mais la consommation des financements n'aura lieu d'en 2025 tels que Projet MERCASTO pour 2M€, PRAIRIE 2 pour 13,5M€ et BOE pour 3M€.

Contrat d'Objectifs, de Moyens et de Performance (COMP)

L'Université PSL et l'Etat ont établi un Contrat d'Objectifs, de Moyens et de Performance qui a été notifié le 15 septembre 2023 et soumis au Conseil d'Administration de 12 octobre 2023 pour un montant total de 5 777K€.

Après avoir perçu un financement à hauteur de 50% en fin d'année 2023, l'établissement a perçu 1 733K€ au cours de l'année 2024.

Une visibilité accrue à l'international et une cohérence dans sa stratégie

L'Université PSL est classée à la 41^{ème} place du classement de Shanghai et est la 2^{ème} université française de ce classement. Elle figure également au 1^{er} rang des établissements français classés dans les classements CWUR, QS, THE et ARTU.

Une activité en forte augmentation en 2024

L'activité de l'Université a encore été en forte augmentation au cours de l'exercice 2024 avec de nombreuses nouvelles conventions signées ou en cours de signature.

L'année 2024 a vu le maintien du financement des contrats doctoraux (à hauteur de 77) ainsi que des moyens alloués aux établissements composantes dans le cadre des Programmes Gradués.

L'adoption d'avenants et de conventions nouvelles a permis le financement des tranches 4 et/ou 5 des projets LABEX, la poursuite des dispositifs de financements de Chaires de Professeurs Juniors et le lancement des Junior Research Chairs grâce au COMP ainsi que le reversement des financements dans les projets PUI et Frontcog.

Immobilier

L'Université a ouvert un nouveau bâtiment 3, rue Amyot dans le 5^{ème} arrondissement et pris à bail de nouveaux locaux 16bis, rue de l'Estrapade toujours dans le 5^{ème} arrondissement.

4. Principes, règles et méthodes d'évaluation

4.1 Les règles et instructions comptables appliquées

L'université PSL est soumise aux dispositions des titres Ier et III du décret 2012-1246 du 7 novembre 2012, relatif à la Gestion Budgétaire et Comptable Publique (GBCP) et applique le recueil des normes comptables des établissements publics nationaux et son instruction commune.

Depuis le 1^{er} janvier 2020, la gestion comptable et budgétaire est effectuée sous le logiciel PEP édité par la société INETUM (ex GFI).

Depuis l'exercice 2020, les comptes sont soumis à la certification des Commissaires aux Comptes. À la suite d'un appel d'offre, les deux cabinets retenus sont Ernst & Young et Deloitte.

Les droits d'inscriptions : la note 2019/05/5733 de la Direction Générale des Finances Publiques (DGFIP) a précisé les modalités de comptabilisation des droits d'inscriptions versés par les étudiants aux établissements d'enseignement supérieurs.

Il est désormais préconisé de constater l'intégralité de la recette sur l'exercice en cours duquel le droit est né.

Les provisions pour risques et charges correspondent aux charges potentielles dont l'échéance et le montant ne sont pas fixés de façon précise, sur la base des informations connues à la date de l'arrêté des comptes.

Les droits à congés inscrits dans un CET sont évalués selon le coût moyen journalier. La provision est calculée à partir du coût moyen par grade ; le barème d'indemnisation par catégorie (A = 150 €, B = 100 €, C = 83 €).

4.2 Les méthodes et les changements comptables

Néant

5. Notes relatives au bilan

5.1 L'actif du bilan

5.1.1 L'actif immobilisé

Les immobilisations corporelles et incorporelles acquises à titre onéreux sont comptabilisées à leur coût d'acquisition. Ce coût est constitué du prix d'achat, des droits de douane et taxes non récupérables, et le cas échéant, des coûts directement attribuables engagés pour les mettre en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue (y compris les honoraires des professionnels).

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont amorties selon le mode linéaire, à compter de leur date de mise en service.

La délibération n°82/2020 du Conseil d'administration a fixé le seuil d'immobilisation des dépenses d'acquisition à 800 € (prix unitaires hors taxes).

5.1.1.1 *Immobilisations incorporelles.*

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

5.1.1.2 *Immobilisations corporelles.*

Les immobilisations corporelles sont évaluées :

- À leur coût d'acquisition pour les biens acquis à titre onéreux (y compris les accessoires)
- À leur coût de production pour les biens produits par l'établissement
- Le patrimoine immobilier bâti et non bâti remis en affectation est comptabilisé à sa valeur vénale évaluée par les services de France Domaine.

5.1.1.3 *Immobilisations financières.*

Les immobilisations sont composées principalement de prêts accordés, de dépôts et cautionnements versés. Il faut noter que la dotation non-consomptible (DNC) d'un montant de 786 775 128 € est comptabilisée en immobilisation financière.

L'inscription de cette dotation au passif (dettes financières) permet d'équilibrer le bilan.

5.1.1.4 Tableau des immobilisations

IMMOBILISATIONS	Valeur brute au début de l'exercice	ACQUISITIONS	SORTIES	SOLDE 31/12/24
Logiciels acquis ou sous-traités	6 000,00	98 089,37		104 089,37
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	6 000,00	98 089,37	0,00	104 089,37
Installations techniques, matérielles et outillage	34 746,85	213 120,74	0,01	247 866,98
Autres immobilisations corporelles	178 269,02	89 238,37		267 507,39
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	213 015,87	302 358,91	0,01	515 374,37
Immobilisations corporelles en cours	3 015,00	2 415,60		5 431,60
Immobilisations incorporelles en cours	0,00	42 327,96		42 327,96
Avances et acomptes versés sur commandes d'immob.	2 246,00	9 166,31	2 246,00	9 166,31
Participations et créances rattachées à des participations	0,00			0,00
Autres formes de participations	10 000,00		0,00	10 000,00
TOTAL IMMOBILISATIONS	234 276,87	454 358,35	2 246,01	686 389,21

Les immobilisations se composent d'achats de matériels informatiques et de biens mobiliers.

Tout comme au cours des exercices précédents, les immobilisations acquises en 2024 restent à un niveau modeste. Elles se composent essentiellement de matériels informatiques et audio-visuel. Le projet DEMOES devrait faire évoluer cette situation de manière significative au cours de l'exercice 2025.

La somme de 10 000 € en immobilisations financières constitue la 1^{ère} tranche de l'apport effectué par PSL au capital de la Fondation Sciences Mathématiques de Paris (FSMP) tel que défini dans ses statuts.

5.1.1.5 Amortissements

Les immobilisations sont amorties selon les cadences d'amortissement approuvées par la délibération n°81/2020 du Conseil d'administration.

Nature de l'immobilisation	Durée d'amortissement
Frais de recherche et de développement	5 ans
Logiciels, licences, brevets, concessions et droits similaires...	3 ans
Installations techniques, matériels et outillages : installations techniques complexes	10 ans
Installations techniques, matériels et outillages : matériel pédagogique...	5 ans
Installations techniques, matériels et outillages : matériel scientifique...	5 ans
Collections	10 ans
Matériel de transport	10 ans
Matériel de bureau	5 ans
Mobilier	10 ans
Matériel informatique	3 ans
Matériel divers	5 ans
Serveurs et gros systèmes	5 ans
Travaux d'aménagement, agencements	20 ans
Immeuble remis en dotation	50 ans

5.1.1.6 Tableau des amortissements

AMORTISSEMENTS	Cumulés au début de l'exercice précédent	Augmentations (Dotation de l'exercice)	Diminution (amortissements afférents aux éléments de l'actifs sortis)	Cumulés à la fin de l'exercice
Logiciels acquis ou sous-traités	2 104,11	2 000,00		4 104,11
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	2 104,11	2 000,00	0,00	4 104,11
Installations techniques, matérielles et outillage	13 499,47	34 920,15		48 419,62
Autres immobilisations corporelles	117 477,69	25 829,87		143 307,56
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	130 977,16	60 750,02	0,00	191 727,18
TOTAL AMORTISSEMENTS	133 081,27	62 750,02	0,00	195 831,29

5.1.2 L'actif circulant

5.1.2.1 Les créances clients

L'actif circulant comprend des créances auprès des clients et partenaires de PSL (factures émises et produits à recevoir) ainsi que des comptes de régularisation dont le solde débiteur sera régularisé ultérieurement.

Les créances clients se répartissent de la manière suivante :

ACTIF CIRCULANT	Brut	Amortissement et provisions	Net au 31/12/2024	31/12/2023
CREANCES	37 214 876,34	113 792,20	37 101 084,14	14 193 388,02
CREANCES SUR DES ENTITES PUBLIQUES	36 245 710,70		36 245 710,70	-10 331 844,11
CREANCES CLIENTS ET COMPTES RATTACHES	676 558,66		676 558,66	2 328 431,62
CREANCES SUR LES REDEVABLES AVANCES ET ACOMPTES VERSES SUR COMMANDES	3 430,38		3 430,38	10 239,64
CREANCES CORRESP. A DES OP. POUR COMPTES DE TIERS				
CREANCES SUR LES AUTRES DEBITEURS	289 176,60	113 792,20	175 384,40	22 186 560,87
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	133 765,68		133 765,68	58 036,21
TOTAL ACTIF CIRCULANT	37 348 642,02	113 792,20	37 234 849,82	14 251 424,23

La quasi-intégralité des créances concerne des débiteurs publics.

- Les créances sur les entités publiques recouvrent la convention de dévolution IDEX PSL dont les intérêts du 4^{ème} trimestre sont versés au début du trimestre suivant. La situation arrêtée au 31 décembre 2024 laisse donc apparaître un reste à recouvrer de la créance du 4^{ème} trimestre. Son versement a été constaté le 6 janvier 2025.
- La forte variation des créances sur des entités publiques est également le fait de l'augmentation des produits à recevoir sur les contrats et conventions.
- Les créances clients : les créances nées en 2024 ou sur années antérieures et non soldées à la fin de l'exercice correspondent principalement des reliquats de conventions ainsi qu'à quelques conventions de refacturations de doctorants mis à disposition.

- Les créances sur les autres débiteurs : elles concernent des conventions de financement de contrats doctoraux.
- Le nombre d'opérations pour comptes de tiers a fortement cru au cours de l'exercice 2024 tel que l'indique le tableau ci-dessous :

Opérations ou regroupement d'opérations de même nature	Exécution décaissements	Exécution d'encaissements
<i>Equipex IMF-NMR</i>	2 333 658	400 300
<i>EQUIPEX+ ONCO-PHENO-SCREEN</i>	3 619 252	1 861 329
<i>Equipex+ Biblissima+</i>	771 984	388 368
<i>FQPS - CMAQ</i>	231 141	232 425
<i>Equipex + IDEE</i>	1 001 471	1 030 085
<i>EQUIPEX + DEEPSEA</i>	21 213	
<i>EQUIPEX + LIFE OBS</i>	206 166	
<i>AIDHY</i>	1 221 206	743 694
<i>SSF-ML-DH</i>	426 168	404 918
<i>COLLIMATOR</i>		95 040
<i>SANSO</i>	379 356	405 000
<i>PDE-IA</i>		922 457
<i>SECURE COMPUTE</i>	1 313 352	814 441
<i>RNAVAC</i>		105 300
<i>BACTER</i>		190 350
<i>FAIRCARBON</i>		45 187
<i>LEGEND</i>		103 282
<i>AI4SCMED</i>		76 238
	11 524 967	7 818 414

5.1.2.2 Les produits à recevoir

Au 31 décembre 2024, les produits à recevoir s'élèvent 17 780 K€ en hausse 7 000K€ par rapport à fin 2023 en raison notamment de l'essor des contrats et conventionnement dont les plus importants figurent ci-dessous :

	2024
Frais de gestion sur contrats OPCT	138 582
DEMOES	1 681 822
EELISA ERASMUES +	38 830
EELISA ANR	164 700
IDEES	1 534 269
COFUND	519 061
FRONTCOG	1 935 096
PUI	4 389 493
SMD	321 932
L'OREAL	67 734
EXCELLENCES	920 345
SFRI	1 513 732
CMA QUANT EDU	86 239
CMA IA	1 671 371
TOTAL	14 983 206

5.2 Le passif du bilan

5.2.1 Financements de l'actif

Des immobilisations en cours ont été constatées sur le projet DEMOES. De ce fait, le montant de l'immobilisation future a été constatée dans le cadre du financement de l'actif sur l'exercice 2024.

5.2.2 Les fonds propres

Les fonds propres comprennent les financements reçus, les réserves, les reports à nouveau et le résultat de l'exercice.

En l'absence de financement durable, ils sont donc constitués des résultats cumulés de la ComUE, puis à partir de 2020 du Grand établissement.

5.2.3 Le report à nouveau

Lors de l'exercice 2024, l'Université a régularisé les frais de gestion perçus au cours des années précédentes dans le cadre de conventions gérées en Opérations pour Compte de Tiers. Les montants figurent dans le tableau ci-dessous :

	2024
EQUIPEX + IMF NMR 2021	39 197
EQUIPEX + IMF NMR 2022	27 779
EQUIPEX + IMF NMR 2023	27 778
ONCO PHENO SCREEN 2022	51 703
ONCO PHENO SCREEN 2023	51 703
FQPS CMAQ 2023	1 284
IDEE 2022	28 614
IDEE 2023	28 614
AIDHY 2023	8 871
SSF-ML-DH 2023	12 788
SANSO 2023	14 354
COLLIMATOR 2023	3 168
AI4SCMED 2023	2 541
RNAVAC 2023	3 510
BACTER 2023	6 345
TOTAL	308 249

Ces encaissements n'avaient pas fait l'objet de titres de recettes au cours des exercices concernés.

De façon à ne pas interférer dans le résultat de l'exercice 2024, ce produit est affecté en report à nouveau créditeur.

5.2.4 Les provisions et dépréciations

▪ Provisions pour litiges

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

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

Aucune provision pour litiges n'est constatée sur l'exercice 2024.

▪ Provisions pour charges

Une partie des vacations d'enseignement réalisées sur 2024 font l'objet d'une provision en raison de leur caractère estimatif puisque basé sur le du plan d'enseignement défini en début d'année et non pas sur les relevés d'heures réellement réalisées et dont le service est certifié.

Les autres provisions sont plus classiques et sont justifiées par les opérations de liquidations du compte épargne-temps de chaque agent remplissant les conditions d'éligibilité.

Rubriques et postes	Solde à l'ouverture de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprise de l'exercice	Solde à la clôture de l'exercice
Provisions pour CET	19 822	0	0	19 882
Provisions pour CET - Charges sociales et fiscales	1 833	0	0	1 833
Provisions pour litiges	0	0	0	0
Autres provisions pour charge	186 159	8 775	0	194 934
Total des provisions	207 814	8 775	0	216 589

▪ Dépréciations

DEPRECIATIONS	Début exercice	Augmentation dotations	Diminutions Reprises	Fin exercice
Sur immobilisations incorporelles				
Sur immobilisations corporelles				
Sur titres mis en équivalence				
Sur titres de participation				
Sur autres immobilisations financières				
Sur stocks et en-cours				
Sur comptes clients	66 577	0	66 577	0
Autres dépréciations	113 793	0	0	113 793
TOTAL Dépréciations	180 370	0	66 577	113 793

Une reprise de provision sur comptes clients a été opérée car il s'agit uniquement de dettes émanant d'autres établissements publics.

5.2.5 Les dettes financières

Le montant de 786 775 128 € correspond à l'inscription au bilan de la dotation non-consomptible (DNC) à la suite de la confirmation définitive de PSL en tant qu'Initiative d'excellence (IDEX) par décision du Premier ministre du 21 décembre 2020. Les intérêts générés par cette dotation sont versés chaque trimestre sur le compte bancaire de PSL.

L'inscription de cette dotation en immobilisation financière permet d'équilibrer le bilan.

5.2.6 Les dettes non financières

Ce poste du bilan se compose des dettes et obligations non soldées à la clôture de l'exercice envers les fournisseurs de l'établissement.

Le tableau des dettes est le suivant :

PASSIF	31/12/2024	31/12/2023
DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES	7 309 269,05	4 147 132,08
DETTES FISCALES ET SOCIALES	179 174,04	339 946,50
AVANCES ET ACOMPTES RECUS	63 701 303,07	28 767 772,27
DETTES CORRESP. A DES OP. POUR COMPTE DE TIERS	1 844 914,20	
AUTRES DETTES NON FINANCIERES	4 343 739,55	4 874 891,43
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	3 149 234,41	4 564 570,25
TOTAL DETTES NON FINANCIERES	80 527 634,32	42 694 312,53

5.2.6.1 *Dettes fournisseurs et comptes rattachés*

Ce poste correspond aux dettes à l'égard des fournisseurs au titre de charges à payer ; services fait constatés au cours de l'exercice mais factures non encore parvenues.

5.2.6.2 *Dettes fiscales et sociales*

Ce poste correspond aux éléments de passifs sociaux c'est-à-dire aux engagements pris par l'établissement à l'égard de ses personnels payés mais dont le dénouement interviendra sur un autre exercice. Il regroupe les deux catégories suivantes :

- Les dettes provisionnées pour congés payés,
- Les autres charges à payer au titre des dépenses de personnel.

5.2.6.3 *Avances et acomptes reçus*

Les sommes figurant dans ce compte sont les financements perçus par l'Université au titre d'avances de subventions de la part des financeurs tels que l'Agence Nationale de la Recherche (ANR), la Commission Européenne principalement. Ce montant a subi une forte augmentation en raison des nouveaux financements perçus en 2024 tels que CLUSTER IA (PRAIRIE 2), les différents CMA ainsi

5.2.6.4 *Les dettes correspondant à des opérations pour compte de tiers*

Il s'agit des financements qui restent à verser aux différents partenaires des contrats.

5.2.6.5 Les produits constatés d'avances

Le montant de des produits constatés d'avance est essentiellement des annuités perçues depuis 2021 au titre des conventions EUR. Au cours de l'exercice 2024, le versement de la partie liée au contrat FRONTCOG a impacté le solde, passant de 4 564K€ à 3 149K€.

6. Notes relatives au compte de résultat

6.1 Les charges

Le montant des charges 2024 est en très forte hausse par rapport à 2023 (+38%) soit 15,2M€ pour s'établir à 55,479M€.

Cette augmentation est le fait de l'évolution de la masse salariale (+20% soit 1 891K€) en raison de recrutements effectués au cours de l'année 2024, de l'effet « extension en année pleine » des recrutements 2023 mais surtout de la très forte croissance des autres charges de fonctionnement (transfert de financements inter-établissements et bourses) de 13,13M€ (versements au titre du PUI, de la convention FCS, de FRONTCOG parmi les plus importantes).

Les achats ont légèrement augmenté (+70K€) et les prestations extérieures un peu plus fortement (+180K€).

6.2 Les produits

Le total des produits 2024 s'élève à 55,716M€. Il est en augmentation de plus de 22% par rapport à celui de 2023 (+10,166M€)

Si le montant perçu au titre du financement du COMP est inférieur à l'an dernier (1,733M€ contre 2,888M€), l'augmentation de l'activité des Appels à Projet (+12,166M€), permet d'aboutir à cette hausse de 10M€.

7. Les agrégats financiers

	2021	2022	2023	2024
Résultat Comptable	5 961 154 €	3 951 663 €	5 317 901 €	237 150 €
Capacité D'autofinancement	5 858 803 €	3 748 885 €	5 406 278 €	242 099 €
Fonds De Roulement	11 149 376 €	15 058 205 €	21 469 410 €	21 609 973 €
Besoin En Fonds De Roulement	1 218 871 €	-10 629 305 €	-28 262 513 €	-43 178 992 €
Trésorerie	9 930 504 €	25 687 510 €	49 731 923 €	54 788 964 €

Le résultat 2024 s'élève à 237 150€ en très large diminution par rapport à 2023.

Compte tenu du montant de dotation aux amortissements et provisions ainsi que des reprises effectuées sur ces deux items, la capacité d'autofinancement qui représente la capacité de l'Université à financer ses investissements est proche du résultat comptable et s'établit pour 2024 à 242 099€.

Le montant des investissements étant plus important en 2024 qu'en 2023, le financement d'actif ne permet pas d'équilibrer ces investissements, l'activité de l'exercice 2024 aurait dû être financée par un prélèvement dans le fonds de roulement de 167 685€. Cependant la constatation du report à nouveau créditeur évoqué au point 5.2.3 permet à l'établissement d'abonder son fonds de roulement de 140 563€.

Au 31 décembre 2024, le fonds de roulement net global s'élève à 21 609 973€.

Le besoin en fonds de roulement s'établit à -43 178 992€ en raison du montant important des avances reçues sur les financements de contrats et conventions.

De ce fait, la trésorerie effectue un bond de plus 30% pour atteindre un montant de 64 788 965€.

8. Autres informations

8.1 Evénements postérieurs à la clôture

Néant.

8.2 Effectifs Personnels

Effectifs en ETPT		2022	2023	2024
Titulaire		12	10	20
	BIATSS	5	7	15
	Enseignants	7	3	5
Non titulaire		113	128	131
	BIATSS	60	72	85
	Enseignants	53	56	46
Total général		125	138	151

8.3 Honoraires des commissaires aux comptes

Les honoraires des commissaires aux comptes pour la mission annuelle 2024 s'élèvent à 53 488,39€ TTC.

COMPTES ANNUELS 2024

Université Paris Sciences et lettres

Le Comptable soussigné, affirme véritable, sous les peines de droit, le présent compte financier.
Il affirme, en outre, et sous les mêmes peines, que les opérations portées dans ce compte sont, sans exceptions toutes celles qui ont été faites pour le service de l'établissement et qu'il n'en existe aucune autre à sa connaissance.

A Paris, le 13 mars 2025

L'Agent Comptable, Philippe LEZER,

Conformément à l'article 212 du décret n° 2012-1246 du 7 novembre 2012 relatif à la gestion budgétaire et comptable publique, l'Ordonnateur soussigné certifie que ce compte retrace les comptabilités dont il est chargé et les ordres transmis à l'agent comptable en application des articles 24 et 32 du même décret.

A Paris, le 13 mars 2025

L'Ordonnateur, El Mouhoub MOUHOUD,