

CONSEIL D'ADMINISTRATION

Séance du mercredi 26 mars 2025

Délibération n°2025-CA-009

Vu le Code de l'éducation ;

Vu le décret n°2012-1246 du 7 novembre 2012 relatif à la gestion budgétaire et comptable publique, et notamment ses articles 202 et 210 à 2014 ;

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

Vu le décret n°2023-1356 du 29 décembre 2023 relatif à la transformation du centre universitaire de formation et recherche de Mayotte en établissement public à caractère scientifique, culturel et professionnel ;

Vu les statuts modifiés de l'Université de Mayotte adoptés par le Conseil d'Administration en sa séance du 29 janvier 2025 ;

Considérant que les 17 membres en exercice du Conseil d'Administration ont été valablement convoqués en vue d'approuver le compte financier de l'exercice 2024 ;

Membres ayant voix délibérative

Membres statutaires	20	Membres représentés	3
Membres en exercice	17	Membres votants	15
Quorum budgétaire	9		

Point n°2 de l'ordre du jour : Approbation du compte financier de l'exercice 2024 ;

Après en avoir délibéré, le conseil d'administration approuve le compte financier de l'exercice 2024.

Article 1

Le Conseil d'administration de l'Université de Mayotte arrête les éléments d'exécution budgétaire suivants :

- 135 PT, dont 114 ETPT sous plafond d'emplois Etat et 21 ETPT sous plafond sur ressources propres ;
- 4 933 300 euros d'autorisation d'engagement dont :
 - 1 613 708 euros de dépenses de personnel ;
 - 2 499 545 euros de dépenses de fonctionnement ;
 - 820 048 euros de dépenses d'investissement ;
- 4 860 935 euros de crédits de paiement dont :
 - 1 613 708 de dépenses de personnel ;
 - 2 436 678 de dépenses de fonctionnement ;
 - 810 550 euros d'investissement ;
- 5 173 400 euros de recettes ;
- 312 465 euros de solde budgétaire (excédent).

Article 2

Le Conseil d'administration de l'Université de Mayotte arrête les éléments d'exécution comptable suivant :

- 98 041 euros de variation de trésorerie ;
- 744 153 euros de résultat patrimonial ;
- 344 153 euros de capacité d'autofinancement ;
- 506 346 euros de variation de fonds de roulement ;

Article 3

Le Conseil d'administration décide d'affecter le résultat à hauteur de 744 152,59 euros en réserves.

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

Article 4

La présente délibération sera transmise à Monsieur le Recteur chancelier des universités de Mayotte. Elle sera publiée au registre des actes administratifs et sur le site internet de l'Université de Mayotte

Votants	15	Pour	15	Contre	0	Abstentions	0	Blancs	0
----------------	----	-------------	----	---------------	---	--------------------	---	---------------	---

Délibération adoptée à l'unanimité des membres présents et représentés :

Document en annexe au présent extrait :

- Compte financier 2024 (10 tableaux budgétaire) ;
- Rapport de l'agent comptable ;
- Note de l'ordonnateur ;

Fait à Dombéni, le 26 mars 2025.

La présidente du Conseil d'Administration

de l'Université de Mayotte



Anrafati COMBO

Le Président

de l'Université de Mayotte



Abal-Kassim CHEIK AHAMED

Extrait transmis à Monsieur le Recteur de la Région Académique de Mayotte, chancelier des universités, le :

En application de l'article R.421-1 du Code de justice administrative, le Tribunal administratif de Mayotte peut être saisi par voie de recours formé contre la présente délibération, dans un délai de 2 mois à compter de sa publication et de transmission au représentant de l'Etat à Mayotte.

Certifié exécutoire le :

En application de l'article L.719-7 du Code de l'éducation, les délibérations du Conseil d'Administration de l'Université de Mayotte présentant un caractère réglementaire entrent en vigueur à compter de leur réception par le représentant de l'Etat à Mayotte.

Classée au recueil des actes administratifs de l'Université de Mayotte, consultable sur le site internet de l'établissement.

Document mis en ligne le :

Tableau des autorisations d'emplois

Tableau 1- Tableau des emplois 2024

	Sous plafond LFI (a)	Hors plafond LFI (b)	Plafond organisme (= a+b)
Autorisation d'emplois rémunérés par l'organisme en ETPT	114	21	135

Rappel du plafond d'emplois notifié par le responsable programme ETPT (c)

135

(Mises à dispositions entrantes)

	EMPLOIS EN FONCTION DANS L'ORGANISME NON REMUNERES PAR LUI ET NON DECOMPTEES DANS SON PLAFOND D'AUTORISATION D'EMPLOIS	
	ETPT	Dépenses de fonctionnement
Emplois rémunérés par d'autres personnes morales (7/8)	11	
7- Emplois remboursés par l'organisme	4	464 276,41
8- Emplois non rembourser par l'organisme	7	0

TABLEAU DES AUTORISATIONS BUDGETAIRES

Date : 26/03/2025

UNIVERSITE DE MAYOTTE

2024

DEPENSES				
	Prévision		Exécution	
	AE	CP	AE	CP
Personnel	1 711 099	1 711 099	1 613 707	1 613 707
<i>dont contributions employeur au CAS Pension</i>			68 818	68 818
Fonctionnement	3 333 825	3 336 825	2 499 545	2 436 678
Intervention			0	0
Investissement	1 504 019	1 506 369	820 048	810 550
TOTAL DES DÉPENSES	6 548 943	6 554 293	4 933 300	4 860 935

RECETTES		
Prévision	Exécution	
Recettes		
4 750 143	4 042 997	Recettes globalisées
3 780 893	4 031 653	Subvention pour charges de service public
0	0	Subvention pour charges d'investissement
0		Autres financements de l'Etat
220 050	0	Fiscalité affectée
370 000	0	Autres financements publics
379 200	11 344	Recettes propres
1 662 603	1 130 403	Recettes fléchées
0	0	Subvention pour charges d'investissement fléchées
1 472 603	934 405	Financements de l'Etat fléchés
190 000	195 998	Autres financements publics fléchés
0	0	Recettes propres fléchées
6 412 746	5 173 400	TOTAL DES RECETTES

SOLDE BUDGETAIRE (excédent) 312 465

-1 380 893 0 SOLDE BUDGETAIRE (déficit)

Date : 20-02-2025
Etablissement UMAC 1
Taux UMAC 1
Nature *

	Dépenses de l'organisme																			
	Personnel				Fonctionnement				Intervention				Investissement				Total			
	AE = CP		AE = CP		AE	CP	AE	CP	AE	CP	AE	CP	AE	CP	AE	CP	AE	CP	AE	CP
	Prévision		Exécution		Prévision		Exécution		Prévision		Exécution		Prévision		Exécution		Prévision		Exécution	
Formation initiale et continue	50 099	50 099	7 656	7 656	228 900	232 700	153 400	190 382	0	0	0	0	28 350	30 700	20 333	0	307 349	313 499	181 389	198 039
D101 - Formation initiale et continue de niveau Licence	4 500	4 500	5 954	5 954	165 900	160 900	119 686	159 508	0	0	0	0	26 000	26 000	20 333	0	196 400	191 400	145 972	165 461
D102 - Formation initiale et continue de niveau Master	45 599	45 599	1 703	1 703	63 000	71 800	33 714	30 875	0	0	0	0	2 350	4 700	0	0	110 949	122 099	35 417	32 578
D103 - Formation initiale et continue de niveau Doctorat	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
D105 - Bibliothèques et documentation	0	0	0	0	40 000	40 000	21 958	43 302	0	0	0	0	30 000	30 000	0	0	70 000	70 000	21 958	43 302
D106 - Recherche universitaire en sciences de la vie, biotechnologie et santé	0	0	0	0	88 604	80 000	70 647	83 148	0	0	0	0	40 000	40 000	34 999	25 129	128 604	120 000	105 646	108 277
D107 - Recherche universitaire en mathématiques, sciences et techniques de l'information et de la communication, micro et nanotechnologies	0	0	3 063	3 063	8 200	8 200	3 928	4 454	0	0	0	0	0	0	0	0	8 200	8 200	6 991	7 517
D108 - Recherche universitaire en physique, chimie et sciences pour l'ingénieur	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
D109 - Recherche universitaire en physique nucléaire et des hautes énergies	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
D110 - Recherche universitaire en sciences de la terre, de l'univers et de l'environnement	0	0	0	0	9 185	9 185	2 525	3 932	0	0	0	0	0	0	0	0	9 185	9 185	2 525	3 932
D111 - Recherche universitaire en sciences de l'homme et de la société	45 000	45 000	0	0	306 527	315 131	300 999	298 337	0	0	0	0	20 000	20 000	4 670	0	371 527	380 131	305 669	298 337
D112 - Recherche universitaire interdisciplinaire et transversale	0	0	0	0	45 036	18 000	49 526	75 657	0	0	0	0	0	0	0	0	45 036	18 000	49 526	75 657
D113 - Diffusion des savoirs et musées	216 000	216 000	50 995	50 995	425 000	425 000	64 075	73 681	0	0	0	0	355 669	355 669	83 804	136 896	996 669	996 669	198 874	261 572
D114 - Immobilier	0	0	0	0	901 424	888 818	864 928	808 269	0	0	0	0	900 000	900 001	610 540	581 972	1 801 424	1 788 819	1 475 468	1 390 241
D115 - Pilotage et support	1 400 000	1 400 000	1 272 096	1 272 096	906 358	945 200	847 172	730 127	0	0	0	0	130 000	129 999	65 703	66 552	2 436 358	2 475 199	2 184 972	2 068 775
Étudiants	0	0	0	0	374 591	374 591	120 386	125 390	0	0	0	0	0	0	0	0	374 591	374 591	120 386	125 390
D201 - Aides directes aux étudiants	0	0	0	0	30 000	30 000	8 284	9 149	0	0	0	0	0	0	0	0	30 000	30 000	8 284	9 149
D202 - Aides indirectes	0	0	0	0	87 591	87 591	26 933	25 073	0	0	0	0	0	0	0	0	87 591	87 591	26 933	25 073
D203 - Santé des étudiants et activités associatives, culturelles et sportives	0	0	0	0	257 000	257 000	85 169	91 167	0	0	0	0	0	0	0	0	257 000	257 000	85 169	91 167
Total	1 711 099	1 711 099	1 613 707	1 613 707	3 333 825	3 336 825	2 499 545	2 436 678	0	0	0	0	1 504 019	1 506 369	820 048	810 550	6 548 943	6 554 293	4 933 300	4 860 935

SOLDE BUDGETAIRE (excédent) 312 465

RECETTES PAR ORIGINES

UNIVERSITE DE MAYOTTE

2024

	Recettes de l'organisme										
	Recettes globalisées						Recettes fléchées				Total
	Subvention pour charges de service public	Subvention pour charges d'investissement	Autres financements de l'Etat	Fiscalité affectée	Autres financements publics	Recettes propres	Subvention pour charges d'investissement fléchée	Financements de l'Etat fléchés	Autres financements publics fléchés	Recettes propres fléchées	
Subvention pour charges de service public	4 031 653	0	0	0	0	0	0	0	0	0	4 031 653
Droits d'inscription	0	0	0	0	0	11 344	0	0	0	0	11 344
Formation continue, diplômes propres et VAE	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Taxe d'apprentissage	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Contrats et prestations de recherche hors ANR	0	0	0	0	0	0	0	164 335	82 700	0	247 035
Valorisation	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
ANR investissements d'avenir	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
ANR hors investissements d'avenir	0	0	0	0	0	0	0	0	4 860	0	4 860
Subventions d'exploitation et financement des actifs - Région	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Subventions d'exploitation et financement des actifs - Union Européenne	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Subventions d'exploitation et financement des actifs - Autres	0	0	0	0	0	0	0	0	15 000	0	15 000
Fondations - fonds propres, réserves, dons et legs	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Autres recettes	0	0	770 070	0	0	0	0	0	93 438	0	863 508
Total	4 031 653	0	770 070	0	0	11 344	0	164 335	195 998	0	5 173 400

TABLEAU D'EQUILIBRE FINANCIER

UNIVERSITE DE MAYOTTE

2024

Date : 26/03/2025

Besoins (utilisation des financements)	
Solde budgétaire (déficit)	-
Remboursements d'emprunts (capital) Nouveaux prêts (capital) Dépôts et cautionnements	-
Opérations au nom et pour le compte de tiers (décaissements de l'exercice)	33 357
Autres décaissements sur comptes de tiers (non budgétaires)	674 820
Sous-total des opérations ayant un impact négatif sur la trésorerie de l'organisme (= D2+b1+c1+e1)	708 177
ABONDEMENT de la trésorerie	0
<i>dont Abondement de la trésorerie fléchée</i>	-
<i>dont Abondement sur la trésorerie non fléchée</i>	95 242
TOTAL DES BESOINS	708 177

Financements (couverture des besoins)	
312 465	Solde budgétaire (excédent)
-	Nouveaux emprunts (capital) Remboursements de prêts (capital) Dépôts et cautionnements
301 017	Opérations au nom et pour le compte de tiers (encaissements de l'exercice)
- 3 346	Autres encaissements sur comptes de tiers (non budgétaires)
610 136	Sous-total des opérations ayant un impact positif sur la trésorerie de l'organisme (=D1+b2+c2+e2)
98 041	PRELEVEMENT de la trésorerie
193 283	<i>dont Prélèvement sur la trésorerie fléchée</i>
-	<i>dont Prélèvement sur la trésorerie non fléchée</i>
708 177	TOTAL DES FINANCEMENTS

Tableau 5 - EPSCP
Opérations pour le compte de tiers

UNIVERSITE DE MAYOTTE

2024

Date : 26/03/2025

0

POUR INFORMATION DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

Opérations ou regroupement d'opérations de même nature	Comptes	Libellé	Décaissements (c1)	Encaissements (c2)
	46783	INSPE REUNION REMUNERATION PERS MAD	33 357	301 017
TVA encaissée	TVA encaissée		0	0
TVA décaissée	TVA décaissée		0	0
TOTAL			33 357	301 017

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

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

Tableau 6 - EPSCP - SITUATION PATRIMONIALE

UNIVERSITE DE MAYOTTE

Date : 26/03/2025

Etablissement

PRINCIPAL

POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

Compte de résultat

CHARGES	PREVU 2024	REALISE 2024	PRODUITS	PREVU 2024	REALISE 2024
Personnel	1 711 099	1 613 707	Subventions de l'Etat	3 780 893	4 031 653
<i>dont charges de pensions civiles*</i>	0	0	Fiscalité affectée	220 050	
Fonctionnement autre que les charges de personnel et intervention	3 986 825	2 996 487	Autres subventions	1 842 603	1 307 270
			Autres produits	569 200	15 424
TOTAL DES CHARGES (1)	5 697 925	4 610 194	TOTAL DES PRODUITS (2)	6 412 746	5 354 347
Résultat prévisionnel : bénéfice (3) = (2) - (1)	714 822	744 153	Résultat prévisionnel : perte (4) = (1) - (2)	0	
TOTAL EQUILIBRE du compte de résultat prévisionnel (1) + (3) = (2) + (4)	6 412 746	5 354 347	TOTAL EQUILIBRE du compte de résultat prévisionnel (1) + (3) = (2) + (4)	6 412 746	5 354 347

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

Calcul de la capacité d'autofinancement (CAF)

	PREVU 2024	REALISE 2024
Résultat prévisionnel de l'exercice (bénéfice (3) ou perte (-4))	714 822	744 153
+ dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	650 000	600 000
- reprises sur amortissements, dépréciations et provisions	0	0
+ valeur nette comptable des éléments d'actifs cédés	0	0
- produits de cession d'éléments d'actifs	0	0
- quote-part des subventions d'investissement virée au résultat de l'exercice	0	0
= CAF ou IAF*	1 364 822	1 344 153

* capacité d'autofinancement ou insuffisance d'autofinancement

UNIVERSITE DE MAYOTTE - COMPTE FINANCIER 2024

État prévisionnel de l'évolution de la situation patrimoniale en droits constatés (SPE1) CONSOLIDE

EMPLOIS	PREVU 2024	REALISE 2024	RESSOURCES	PREVU 2024	REALISE 2024
Insuffisance d'autofinancement*	0		Capacité d'autofinancement*	1 364 822	1 344 153
Investissements	1 506 369	837 807	Financement de l'actif par l'État	0	0
			Financement de l'actif par des tiers	0	0
			Autres ressources	0	
Remboursement des dettes financières	0	0	Augmentation des dettes financières	0	0
TOTAL DES EMPLOIS (5)	1 506 369	837 807	TOTAL DES RESSOURCES (6)	1 364 822	1 344 153
APPORT au FONDS DE ROULEMENT (7) = (6)-(5)	0	506 346	PRELEVEMENT sur FONDS DE ROULEMENT (8) = (6)-(5)	141 547	
	1 506 369	1 344 153		1 506 369	1 344 153

POUR INFORMATION DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

SPE 2	PREVU 2024	REALISE 2024	Cpte financier 2023	DUREE en JOURS
VARIATION DU FONDS DE ROULEMENT : APPORT (7) ou PRELEVEMENT (8)	-141 547	506 346	3 302 289	
Variation du BESOIN en FONDS DE ROULEMENT	-314 151	604 387	1 587 939	
Variation de la TRESORERIE : ABONDEMENT (I) ou PRELEVEMENT (II)	172 604	-98 041	1 714 350	
Niveau du FONDS DE ROULEMENT	455 636	4 284 468	3 778 122	381
Niveau du BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT	-1 431 245	481 839	-122 548	
Niveau de la TRESORERIE	1 886 881	3 802 629	3 900 670	338

	BUDGET	REEL	taux exe
DEPENSES TOTALES	7 204 293	5 448 001	76%
RECETTES TOTALES	6 412 746	5 354 347	83%

Tableau 7 - EPSCP
Plan de trésorerie

UNIVERSITE DE MAYOTTE
2024 Date : 26/03/2025

POUR INFORMATION DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

(€ 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)	3 900 670	3 899 845	3 298 813	4 071 794	3 620 289	3 442 945	4 683 187	4 429 407	4 741 005	4 019 056	4 476 511	3 900 682	3 900 670
ENCAISSEMENTS													5 173 400
A1. Recettes budgétaires globalisées	0	0	0	0	0	0	0	3 094 328	229 206	546 096	0	943 436	4 813 066
Subvention pour charges de service public	0	0	0	0	0	0	0	3 094 328	229 206	546 096	0	162 023	4 031 653
Autres financements de l'Etat	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	770 070	770 070
Recettes propres	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	11 344	11 344
A2. Recettes budgétaires fléchées	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	360 333	360 333
Subvention pour charges d'investissement fléchée	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Financements de l'Etat fléchés	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	164 335	164 335
Autres financements publics fléchés	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	195 998	195 998
Recettes propres fléchées	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
A3. Opérations non budgétaires	0	0	976 388	0	0	2 053 276	0	-2 489 268	4 222	268 583	133 991	-649 521	297 671
TVA encaissée	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dispositif d'intervention pour comptes de tiers : encaissements	0	0	0	0	0	0	0	167 261	20 392	37 137	20 392	55 834	301 017
Autres encaissements d'opérations gérées en comptes de tiers	0	0	976 388	0	0	2 053 276	0	-2 656 528	-16 170	231 446	113 598	-705 355	-3 346
A. TOTAL	0	0	976 388	0	0	2 053 276	0	605 060	233 428	814 679	133 991	654 249	5 471 071
DECAISSEMENTS													4 860 935
B1. Enveloppes hors recettes fléchées	0	0	194 410	333 116	175 305	644 332	234 742	246 798	1 165 929	239 331	298 941	774 416	4 307 319
Personnel	0	0	0	279 897	0	0	0	0	1 011 866	0	0	221 285	1 513 047
Fonctionnement	0	0	101 451	38 711	144 806	519 858	220 252	178 155	154 064	143 325	208 339	525 774	2 234 735
Investissement	0	0	92 959	14 508	30 499	124 474	14 490	68 643	0	96 006	90 601	27 357	559 537
B2. Dépenses sur recettes fléchées	0	0	9 170	9 063	10 714	167 207	14 603	5 788	104 602	57 927	118 683	55 860	553 616
Personnel	0	0	0	0	0	0	0	0	76 464	0	0	24 196	100 660
Fonctionnement	0	0	9 170	6 425	10 714	58 562	14 603	5 788	28 138	12 434	24 446	31 664	201 943
Investissement	0	0	0	2 638	0	108 645	0	0	0	45 494	94 237	0	251 013
B3. Opérations non budgétaires	825	601 032	-173	109 326	-8 675	1 495	4 434	40 877	-315 154	59 966	292 196	-77 974	708 177
TVA décaissée	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dispositif d'intervention pour comptes de tiers : décaissements	0	0	0	0	0	0	0	0	33 357	0	0	0	33 357
Autres décaissements d'opérations gérées en comptes de tiers	825	601 032	-173	109 326	-8 675	1 495	4 434	40 877	-348 511	59 966	292 196	-77 974	674 820
B. TOTAL	825	601 032	203 407	451 505	177 344	813 034	253 779	293 463	955 377	357 225	709 820	752 302	5 569 112
(2) SOLDE DU MOIS = A - B	-825	-601 032	772 981	-451 505	-177 344	1 240 242	-253 779	311 598	-721 949	457 454	-575 829	-98 053	-98 041
SOLDE CUMULE (1) + (2)	3 899 845	3 298 813	4 071 794	3 620 289	3 442 945	4 683 187	4 429 407	4 741 005	4 019 056	4 476 511	3 900 682	3 802 629	3 802 629

dont trésorerie fléchée = A2 - B2 -193 283

* Variation de trésorerie correspondant à celle du tableau d'équilibre financier (tableau 4)

dont trésorerie sur op. non budgétaires = A3- -410 506

dont trésorerie globalisées = A1 - B1 505 747

trésorerie non fléchée 95 242

solde budgétaire 312 464

Tableau 8 - EPSCP
Opérations liées aux recettes fléchées

UNIVERSITE DE MAYOTTE

2024

Date : 26/03/2025

POUR INFORMATION DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

	<2024	2024	2025	2026	>=2027	TOTAL
	Antérieures à N	N	N+1	N+2	N+3 et suivantes	
Position de financement des opérations fléchées en début d'exercice (a)		-659 592,27	-193 282,94	-1 096 396,78	323 693,24	
Recettes fléchées (b)	3 031 805,52	360 333,40	2 295 053,62	701 635,74	388 897,50	6 777 725,78
Subvention pour charges d'investissement (SCI) fléchée	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Financements de l'Etat fléchés	2 331 550,00	164 335,00	1 042 307,36	266 067,00	144 654,50	3 948 913,86
Autres financements publics fléchés	700 255,52	195 998,40	1 252 746,26	435 568,74	244 243,00	2 828 811,92
Recettes propres fléchées	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Dépenses sur recettes fléchées (c)	3 691 397,79	553 616,34	3 391 450,40	377 942,50	259 694,00	8 274 101,03
Personnel						
AE=CP	600 737,61	100 660,41	571 649,22	230 365,00	192 105,00	1 695 517,24
Fonctionnement						
AE	486 612,56	152 357,22	1 124 366,75	139 507,50	67 589,00	1 970 433,03
CP	362 008,52	201 943,11	1 070 242,80	139 507,50	67 589,00	1 841 290,93
Intervention						
AE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
CP	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Investissement						
AE	3 322 817,56	83 803,56	1 749 558,38	8 070,00	0,00	5 164 249,50
CP	2 728 651,66	251 012,82	1 749 558,38	8 070,00	0,00	4 737 292,86
Solde budgétaire de l'exercice résultant des opérations fléchées (b) - (c)	-659 592,27	-193 282,94	-1 096 396,78	323 693,24	129 203,50	-1 496 375,25

X repris au tableau "Équilibre financier" en

Tableau 9 - EPSCP

Tableau des opérations pluriannuelles

POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

2024

Date : 26/03/2025

B - Recettes

Opérations	Montant de l'opération	Prélèvement sur la trésorerie	Financements extérieurs			
			Montant	Encaissements au titre des années antérieures	Encaissements pour l'année n	Restes à encaisser
(1)	(14)	(15)=(1)-(14)	(16)	(17)	(18)=(15)-(16)-(17)	
OPE-2016-0005	120 000	0	120 000	55 000	0	65 000
OPE-2017-0001	33 333	0	33 333	0	0	33 333
OPE-2017-0004	33 335	0	33 335	0	33 335	0
OPE-2018-0003	30 000	0	30 000	12 000	0	18 000
OPE-2018-0006	56 600	0	56 600	56 600	0	0
OPE-2018-0010	20 800	0	20 800	16 000	0	4 800
OPE-2020-0001	161 915	-23 600	185 515	121 700	0	63 815
OPE-2020-0002	138 015	-81 015	219 030	26 000	0	193 030
OPE-2020-0004	10 500	0	10 500	4 600	0	5 900
OPE-2020-0008	142 450	0	142 450	33 435	0	109 015
OPE-2020-0009	39 275	0	39 275	25 310	0	13 965
OPE-2020-0010	199 414	0	199 414	0	0	199 414
OPE-2021-0003	74 009	0	74 009	59 207	0	14 802
OPE-2021-0004	29 724	-6 524	36 248	23 200	0	13 048
OPE-2021-0006	3 557 631	-830 000	4 387 631	200 000	0	4 187 631
OPE-2022-0001	118 644	0	118 644	78 568	0	40 076
OPE-2022-0003	20 714	0	20 714	0	0	20 714
OPE-2022-0008	366 350	390 076	-23 726	93 600	0	-117 326
OPE-2022-0009	12 500	-2 500	15 000	0	0	15 000
OPE-2022-0011	48 700	2 765	45 935	0	0	45 935
OPE-2023-0003	58 552	-25 984	84 536	24 224	0	60 312
OPE-2023-0005	258 063	-118 037	376 100	0	0	376 100
OPE-2023-0006	318 406	-80 235	398 642	0	95 000	303 642
OPE-2023-0007	86 258	4 313	81 945	69 006	0	12 939
OPE-2023-0008	35 850	0	35 850	35 850	0	0
OPE-2023-0011	16 837	0	16 837	0	0	16 837
OPE-2023-0014	38 750	0	38 750	0	0	38 750
OPE-2023-0016	150 000	0	150 000	0	0	150 000
OPE-2024-0002	670 000	60 909	609 091	0	100 000	509 091
OPE-2024-0005	95 854	44 422	51 432	0	31 000	20 432
OPE-2024-0006	87 023	5 097	81 926	0	0	81 926
OPE-2024-0007	40 000	1 818	38 182	0	0	38 182
OPE-2024-0009	29 000	2 636	26 364	0	0	26 364
OPE-2024-0010	315 369	29 089	286 280	0	0	286 280
OPE-2024-0011	422 431	42 074	380 356	0	0	380 356
OPE-2024-0012	140 000	12 880	127 120	0	0	127 120
OPE-2024-0013	58 370	0	58 370	0	0	58 370
OPE-2024-0014	168 980	15 208	153 772	0	0	153 772
OPE-2024-0015	14 550	0	14 550	0	0	14 550
total contrats de recherche	8 218 202	-556 608	8 774 810	934 301	259 335	7 581 174
OPE-2018-0002	15 000	0	15 000	15 000	0	0
OPE-2019-0013	40 000	0	40 000	0	0	40 000
OPE-2021-0005	112 169	0	112 169	25 000	0	87 169
OPE-2022-0006	57 800	-20 000	77 800	0	0	77 800
total contrats de formation continue	224 969	-20 000	244 969	40 000	0	204 969
OPE-2023-0009	36 800	-10 000	46 800	0	0	46 800
Total contrats d'enseignement	36 800	-10 000	46 800	0	0	46 800
OPE-2019-0003	150 000	0	150 000	150 000	0	0
OPE-2021-0001	3 639 529	0	3 639 529	2 331 550	0	1 307 979
Total programmes pluriannuels d'investissement	3 789 529	0	3 789 529	2 481 550	0	1 307 979
OPE-2017-0002	68 400	0	68 400	38 300	0	30 100
OPE-2018-0008	63 713	-60 000	123 713	11 745	0	111 968
OPE-2019-0007	185 478	0	185 478	45 040	0	140 438
OPE-2019-0009	80 292	0	80 292	60 292	0	20 000
OPE-2019-0010	90 264	0	90 264	21 124	0	69 140
OPE-2019-0011	68 828	-812	69 640	7 041	0	62 599
OPE-2019-0016	6 000	0	6 000	6 000	0	0
OPE-2019-0018	41 165	0	41 165	41 165	0	0
OPE-2020-0003	230 030	-74 740	304 770	12 700	0	292 070
OPE-2020-0006	43 740	3 240	40 500	4 824	7 560	28 116
OPE-2020-0007	68 400	0	68 400	45 600	0	22 800
OPE-2021-0007	132 400	0	132 400	25 116	0	107 284
OPE-2022-0004	24 000	0	24 000	0	0	24 000
OPE-2023-0004	30 000	0	30 000	0	0	30 000
OPE-2023-0010	130 189	-15 390	145 579	0	0	145 579
OPE-2023-0015	150 000	0	150 000	0	0	150 000
OPE-2024-0004	116 798	0	116 798	0	93 438	23 360
OPE-2024-0016	1 273 077	0	1 273 077	0	0	1 273 077
Total autres contrats	2 802 773	-147 702	2 950 475	318 947	100 998	2 530 530
Total	15 072 273	-734 310	15 806 583	3 774 798	360 333	11 671 452

Tableau 10 EPSCP
Tableau détaillé des opérations pluriannuelles et programmation

POUR INFORMATION DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

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

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

UNIVERSITE DE MAYOTTE

2024

Date : 26/03/2025

Opération	Nature	Prévision pluriannuell Coût total de l'opération (1)	Exécution						Restes à payer	Restes à réaliser	
			AE consommées les années antérieures à	AE consommées en N	TOTAL des AE consommées	CP consommés les années antérieures à N	CP consommés en N	TOTAL des CP consommés	Sur les AE consommées	Solde à engager	Solde à payer
			(2)	(3)	(4) = (2) + (3)	(5)	(6)	(7) = (5) + (6)	(8) = (4) - (7)	(9) = (1) - (4)	(10) = (1) - (7)
Dépenses d'investissement (PPI)	Investissement	4 053 729	3 274 550	0	3 274 550	2 764 020	111 479	2 875 499	399 051	779 179	1 178 229
Total Dépenses d'investissement.1		4 053 729	3 274 550	0	3 274 550	2 764 020	111 479	2 875 499	399 051	779 179	1 178 229
Contrats de recherche	Personnel	2 242 284	706 924	100 660	807 585	706 924	100 660	807 585	0	1 434 700	1 434 700
	Fonctionnement et intervention	3 097 560	460 020	88 822	548 842	361 533	133 386	494 919	53 922	2 548 718	2 602 640
	Investissement	2 344 375	277 066	83 804	360 870	182 882	139 534	322 416	38 454	1 983 505	2 021 959
Total contrat de recherche.2		7 684 219	1 444 011	273 286	1 717 296	1 251 340	373 580	1 624 920	92 377	5 966 923	6 059 299
Contrat de formation continue	Personnel	71 100	26 416	0	26 416	26 416	0	26 416	0	44 684	44 684
	Fonctionnement et intervention	188 658	32 271	0	32 271	32 436	0	32 436	-165	156 387	156 222
	Investissement	13 100	0	0	0	0	0	0	0	13 100	13 100
Total contrat de formation continue.3		272 858	58 687	0	58 687	58 852	0	58 852	-165	214 171	214 006
Contrat d'enseignement	Personnel	80 719	80 719	0	80 719	80 719	0	80 719	0	0	0
	Fonctionnement et intervention	26 800	0	1 618	1 618	0	1 618	1 618	0	25 182	25 182
	Investissement	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Total contrat d'enseignement.4		107 519	80 719	1 618	82 337	80 719	1 618	82 337	0	25 182	25 182
Autres contrats	Personnel	336 033	65 496	0	65 496	65 828	0	65 828	-332	270 537	270 205
	Fonctionnement et intervention	1 341 678	381 988	60 490	442 477	341 907	66 939	408 846	33 631	899 201	932 832
	Investissement	814 502	46 275	0	46 275	46 275	0	46 275	0	768 228	768 228
Total autres contrats.5		2 492 213	493 758	60 490	554 248	454 010	66 939	520 949	33 299	1 937 966	1 971 265
Ss total personnel		2 730 137	879 556	100 660	980 216	879 888	100 660	980 548	-332	1 749 921	1 749 588
Ss total fonctionnement et intervention		4 654 696	874 279	150 929	1 025 208	735 877	201 943	937 820	87 388	3 629 488	3 716 876
Ss total investissement		7 225 706	3 597 891	83 804	3 681 694	2 993 177	251 013	3 244 189	437 505	3 544 012	3 981 516
TOTAL		14 610 539	5 351 725	335 393	5 687 119	4 608 941	553 616	5 162 557	524 561	8 923 420	9 447 981

Tableau 10 EPSCP
Tableau détaillé des opérations pluriannuelles et programmation

POUR INFORMATION DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT					
Suivi par opération (ou par regroupement d'opérations) des autorisations d'engagement, des crédits de paiement et des recettes					
Exécution des recettes		Date : 26/03/2025		2024	
Opération	Nature	Prévision	Exécution		Prévisions en N+1 et suivantes
		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)
Dépenses d'investissement (PPI)	Financement de l'Etat*	0	150 000	0	-150 000
	Autres financements publics**	0	0	0	0
	Autres financements***	0	0	0	0
	Total PPI.1	0	150 000	0	-150 000
Contrats de recherche	Financement de l'Etat*	0	0	0	0
	Autres financements publics**	5 104 383	887 991	95 000	4 121 393
	Autres financements***	165 125	30 310	0	134 815
	Total contrat de recherche.2	5 269 508	918 301	95 000	4 256 208
Contrat de formation continue	Financement de l'Etat*	0	0	0	0
	Autres financements publics**	139 000	25 000	0	114 000
	Autres financements***	55 800	15 000	0	40 800
	Total contrat de formation continue.3	194 800	40 000	0	154 800
Contrat d'enseignement	Financement de l'Etat*	0	0	0	0
	Autres financements publics**	10 000	0	0	10 000
	Autres financements***	0	0	0	0
	Total contrat d'enseignement.4	10 000	0	0	10 000
Autres contrats	Financement de l'Etat*	581 344	143 738	0	437 607
	Autres financements publics**	708 617	125 165	100 998	482 454
	Autres financements***	62 000	0	0	62 000
	Total autres contrats.5	1 351 961	268 902	100 998	982 060
	Ss total financement de l'Etat	581 344	293 738	0	287 607
	Ss total autres financements publics	5 962 000	1 038 156	195 998	4 727 846
	Ss total autres financements	282 925	45 310	0	237 615
TOTAL		6 826 269	1 377 203	195 998	5 253 068

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

** Autres financements publics (globalisés ou fléchés)

*** Ressources propres et autres recettes fléchés



**RÉPUBLIQUE
FRANÇAISE**

*Liberté
Égalité
Fraternité*



UNIVERSITÉ
DE **MAYOTTE**

**DIRECTION FINANCIERE ET
COMPTABLE**



**RÉPUBLIQUE
FRANÇAISE**

*Liberté
Égalité
Fraternité*



UNIVERSITÉ
DE **MAYOTTE**

PRESENTATION DU COMPTE FINANCIER

Par l'agent comptable, Bruno SIMON

Exercice 2024

Conseil d'administration du 26 mars 2025

**DIRECTION FINANCIERE ET
COMPTABLE**

LE SOMMAIRE

X

I L'EXECUTION BUDGETAIRE	x	II COMPTABILITE PATRIMONIALE	x	III CONCLUSION	x
1 SYNTHESE DOCUMENTS BUDGETAIRES	x	1 ANALYSE DES RECETTES ET DEPENSES EN DROITS CONSTATES	x	1 VOTE DU CA	x
2 LES FAITS MARQUANTS	x	2 LES ETATS FINANCIERS		2 Affectation du résultat	x
3 PRINCIPAUX INDICATEURS FINANCIERS		3 LES PRODUITS			
		4 LES CHARGES			
		5 L'INVESTISSEMENT			



1. EXECUTION BUDGETAIRE 2024



**1. Synthèse des documents
budgétaires**
a. Liste des tableaux budgétaires

SYNTHESE DES DOCUMENTS BUDGETAIRES

Numéro du tableau	Intitulé du tableau	Soumission au CA
TB1	Tableau des emplois	Pour vote
TB2	Tableaux des autorisations budgétaires	Pour voté
TB3	Tableau des dépenses par destination et recettes par origine	pour information
TB4	Tableau d'équilibre financier	Pour vote
TB5	Tableau des opérations pour compte de tiers	Pour information
TB6	Tableau de Situation patrimoniale	Pour vote (haut du tableau) et information (bas du tableau)
TB7	Tableau de plan de Trésorerie	Pour information
TB8	Tableau des opérations liées aux recettes fléchées	Pour information
TB9	Tableau des opérations pluriannuelles	Pour information
TB10	Tableau détail des opérations pluriannuels	Pour information

LES FAITS MARQUANTS

- **Premier exercice de la nouvelle UNIVERSITE depuis son passage du statut de centre universitaire à celui d' EPSCP depuis le 01/01/2024,**
- **Activités financières et comptables sensiblement différentes de l'année 2023 (recettes exceptionnelles, niveau d'investissement élevé,....)**
- **Changement d'agent comptable au 01/10/2024 (Bruno SIMON, exerçant en adjonction de service à distance depuis Nouméa en remplacement de Mme Onja Andriamiandra**
- **Turn over à la Direction financière et comptable et restructuration de la direction : Mouvements de personnel impactant la gestion et l'exécution budgétaire (DRH, DAF, Fondé AC.....)**
- **Impact sur qualité du suivi des comptes de tiers, sur la réactivité dans les process (visa, virement, prise en charge, réactivité dans les réponses aux interlocuteurs et partenaires internes et externes, contrôle interne désorganisé,)**
- **Période de clôture perturbée par le passage du cyclone CHIDO : report cloture, du vote du compte financier**

1. EXECUTION BUDGETAIRE 2024

a. LES AUTORISATIONS BUDGETAIRES

LES AUTORISATIONS BUDGETAIRES

Par rapport au budget initial 2024 :

- **Le taux d'exécution des AE est de 75,3%**
- **Le taux d'exécution des CP est de 74,2%**
- **Le taux d'exécution des recettes s'élève à 80,7 %**

	Prévision BI 2024	Exécution 2024
Montants des AE	6 548 943	4 933 300
Montant des CP	6 554 293	4 860 935
Montant des recettes budgétaires	6 412 746	5 173 400
Solde budgétaire	- 141 547	312 465

1. EXECUTION BUDGETAIRE 2024

a. LES AUTORISATIONS BUDGETAIRES

LES AUTORISATIONS BUDGETAIRES

Par rapport au budget initial 2024 :

➤ **Le taux d'exécution des AE par grande masse est le suivant :**

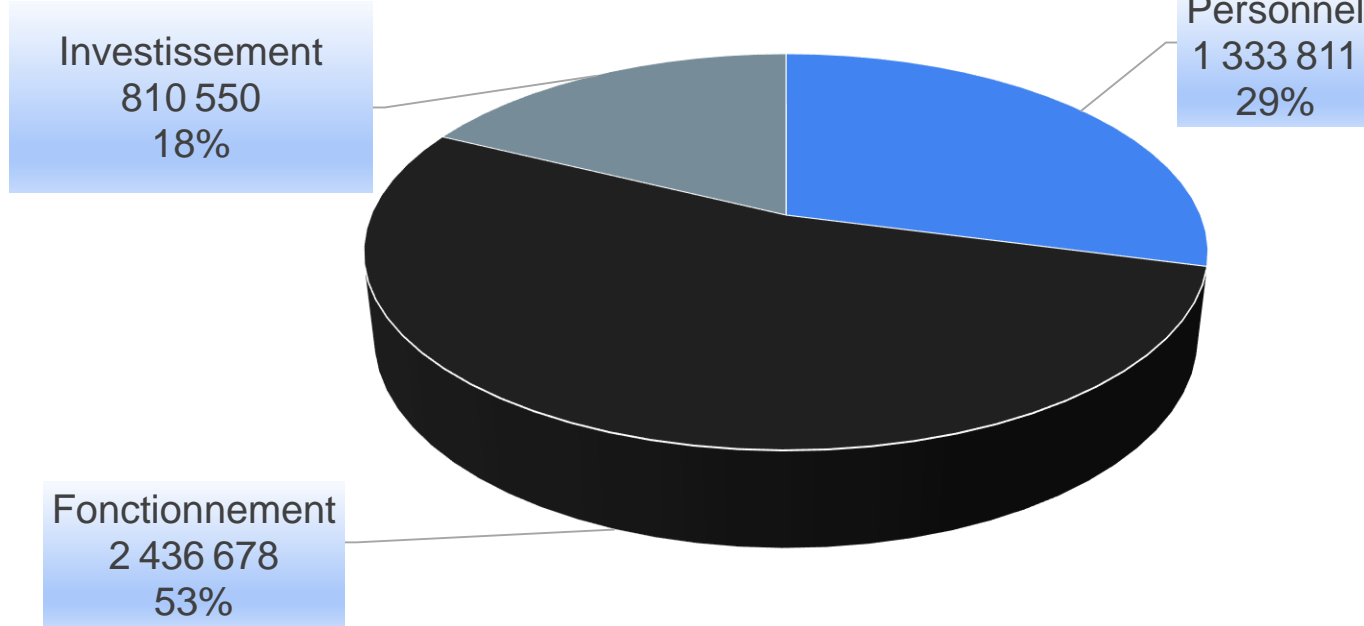
- - **personnel : 94%**
- - **fonctionnement : 75%**
- - **investissement : 55%**

➤ **Le taux d'exécution des CP**

- - **personnel : 94%**
- - **fonctionnement : 73%**
- - **investissement : 54%**

DEPENSES				
	AE	CP	AE	CP
	Prévision		Exécution	
Personnel	1 711 099	1 711 099	1 613 707	1 613 707
Fonctionnement	3 333 825	3 336 825	2 499 545	2 436 678
Intervention	0	0	0	0
Investissement	1 504 019	1 506 369	820 048	810 550
TOTAL	6 548 943	6 554 293	4 933 300	4 860 935

DEPENSES EN CP



1. EXECUTION BUDGETAIRE 2024

a. LES RECETTES BUDGETAIRES

LES RECETTES BUDGETAIRES

Par rapport au budget initial 2024 les taux d'exécution budgétaire des recettes : 81% soit :

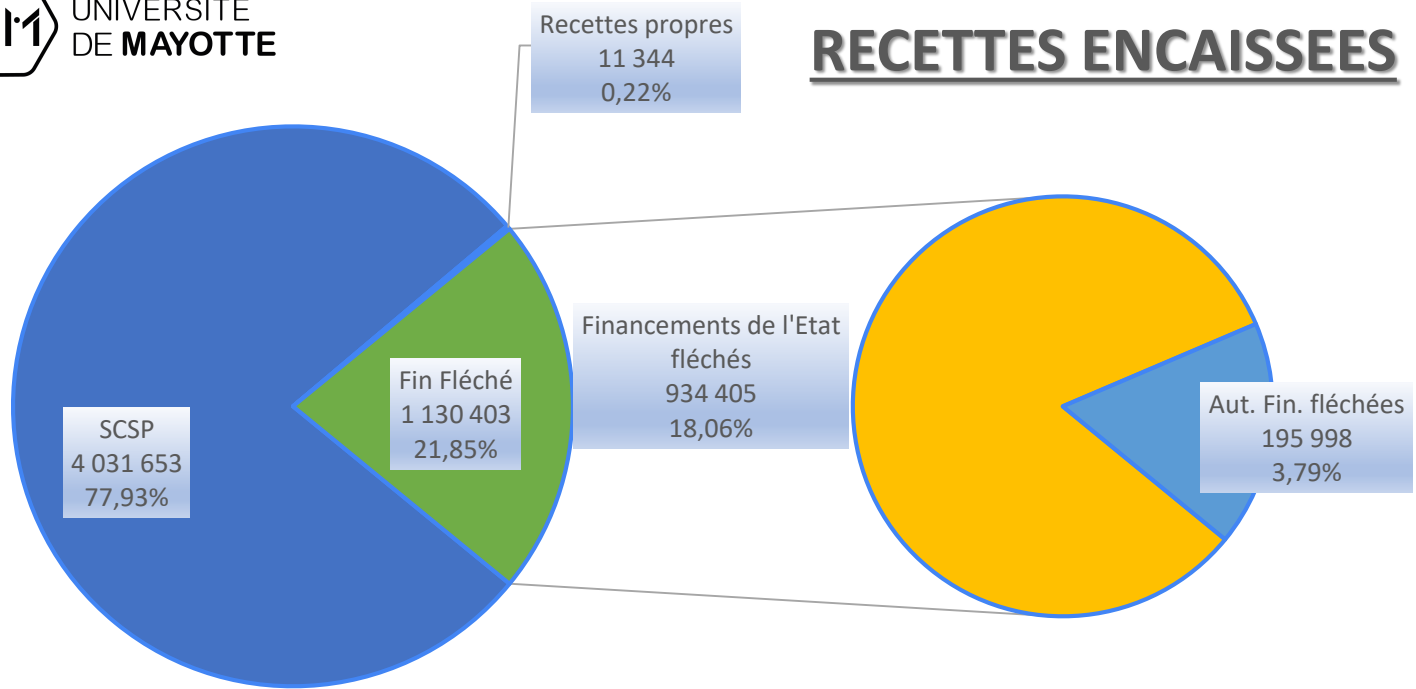
➤ **recettes globalisées : 101% dt SCSP 107% et 0% sur la fiscalité affectée et les autres financements, 3% sur recettes propres**

La fiscalité affectée (taxe d'apprentissage) et les recettes propres (droits d'inscriptions étudiants) apparaissent anormalement faibles au regard des prévisions budgétaires

➤ **recettes fléchées : 68%**

RECETTES		
Prévision	Exécution	
Recettes		
4 750 143	4 042 997	Recettes globalisées
3 780 893	4 031 653	Subvention pour charges de service public
0		Autres financements de l'Etat
220 050	0	Fiscalité affectée
370 000	0	Autres financements publics
379 200	11 344	Recettes propres
Recettes fléchées		
1 662 603	1 130 403	Recettes fléchées
1 472 603	934 405	Financements de l'Etat fléchés
190 000	195 998	Autres financements publics fléchés
0	0	Recettes propres fléchées
6 412 746	5 173 400	TOTAL DES RECETTES

RECETTES ENCAISSEES



1. EXECUTION BUDGETAIRE

a. PRINCIPAUX INDICATEURS FINANCIERS

LES INDICATEURS FINANCIERS

	Exécution 2023	Prévision BI 2024	Exécution 2024
Solde budgétaire	2 184 642	-141 547	592 361
Résultat patrimonial	4 548 739	714 822	1 344 153
Variation de trésorerie	1 673 539	172 604	-98 041
Capacité d'autofinancement	5 148 739	1 364 822	1 994 153
Variation du fonds de roulement	3 302 289	-141 547	506 346

Les indicateurs financiers sont favorables

Le solde budgétaire est excédentaire, permettant à la trésorerie de se reconstituer

Le résultat patrimonial est un excédent

La CAF permet de financer largement les investissements

Et génère même un apport au fonds de roulement de 506 346 €

2. COMPTABILITE PATRIMONIALE

ANALYSE

des RECETTES et des

DEPENSES

en droits constatés

LE FOND DE ROULEMENT ET LA TRESORERIE

LE FONDS DE ROULEMENT FINAL

4 284 468 €

(prévu BI 2024 : 455 636 €)

représente 381 jours de charges décaissables fonctionnement

LA TRESORERIE

3 802 629 €

(prévu BI 2024 : 1 886 881 €)

représente 338 jours de dépenses de fonctionnement

- Les états financiers annuels prévus à l'article 202 du décret GBCP retracent les opérations enregistrées dans la comptabilité générale de l'établissement. Ils donnent une image fidèle du patrimoine, du résultat et de la situation financière et comprennent:

➤ Compte de résultat

➤ Bilan

2. COMPTABILITE PATRIMONIALE

B. LES ETATS FINANCIERS

Compte de résultat - Partie PRODUITS		
PRODUITS	2024	2023
PRODUITS DE FONCTIONNEMENT		
Produits sans contrepartie directe (ou subventions et produits assimilés)	5 338 923	9 697 535
Subventions pour charges de service public	4 031 653	5 257 294
Subventions de fonctionnement en provenance de l'Etat et des autres entités	1 307 270	4 384 427
Dons et legs	0	0
Produits de la fiscalité affectée	0	55 814
Produits avec contrepartie directe (ou produits directs d'activité)	15 424	79 604
Ventes de biens ou prestations de services	0	1 450
Produits de cessions d'éléments d'actif	0	0
Autres produits de gestion	76	3 056
Produits perçus en vertu d'un contrat concourant à la réalisation d'un service	15 348	75 098

LE COMPTE DE RESULTAT-LES PRODUITS

Normalisation des subventions de fonctionnement en provenance de l'Etat : SCSP, autres.

Pas de taxe d'apprentissage constatée dans les comptes 2024

Les droits d'inscriptions apparaissent en baisse notable

2. COMPTABILITE PATRIMONIALE

B. LES ETATS FINANCIERS

Compte de résultat - Partie CHARGES		
CHARGES	2024	2023
CHARGES DE FONCTIONNEMENT		
Achats	4	0
Prestations de services	2 151 474	2 096 028
Charges de personnel	1 613 707	1 669 563
Salaires, traitements et rémunérations diverses	1 410 539	1 414 711
Charges sociales	164 212	218 180
Autres charges de personnel	38 956	36 671
Autres charges de fonctionnement	245 009	758 009
Dotation aux amortissements des actifs cédés	600 000	600 000
TOTAL CHARGES DE FONCTIONNEMENT	4 610 194	5 123 600
RESULTAT DE L'ACTIVITE (BENEFICE)	744 153	4 653 539
TOTAL CHARGES	5 354 347	9 777 139

LE COMPTE DE RESULTAT-LES CHARGES

Des dépenses en baisse globale de 10%, dont – 3,35% sur la masse salariale.

En 2023, l'annulation de titres de recettes pour 482 603 € avait été enregistré en autres charges de fonctionnement.

Cette opération exceptionnelle exclue, les charges courantes apparaissent relativement stables (- 0,66%)

Les dépenses d'Investissement

837 807 €
(1 846 450 € en 2023)

- ❖ Travaux et aménagements : 448 151 € (1 413 993 € en 2023)
- ❖ Matériels informatiques : 50 470 € (228 076 € en 2023)
- ❖ Logiciels : 129 011 € (dt 81 K€ Systelcom-Axians) (20 666 € en 2023)
- ❖ Matériel scientifique, de bureau et mobilier: 214 324 €
(183 150 € en 2023)

Le BILAN ACTIF

BILAN - Partie ACTIF				
ACTIF	MONTANT BRUT	AMORTISSEMENTS	MONTANT NET 2024	TOTAUX EX. ANTERIEUR 2023
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles	314 044	145 508	168 536	66 736
Immobilisations corporelles	10 303 906	3 062 832	7 241 075	7 114 596
Terrains	130 364	0	130 364	65 325
Constructions	3 563 353	322 980	3 240 373	3 010 584
Installations techniques, matériels, et outillages	1 198 397	866 270	332 127	494 130
Collections	9 008	11 200	-2 192	9 008
Autres immobilisations corporelles	2 611 957	1 862 382	749 575	794 849
Immobilisations corporelles en cours	1 753 935	0	1 753 935	1 703 807
Avances et acomptes sur commandes	1 036 893		1 036 893	1 036 893
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	10 617 950	3 208 340	7 409 610	7 181 332
ACTIF CIRCULANT				
Stocks	0	0	0	0
Créances	1 785 874	0	1 785 874	1 318 210
Créances sur des entités publiques (Etat, autres entités publiques) des organismes internationaux	227 321		227 321	0
Créances clients et comptes rattachés	18 208	0	18 208	18 208
Avances et acomptes versés sur commandes	108 196		108 196	71 021
Créances sur les autres débiteurs	1 432 149	0	1 432 149	1 228 982
TOTAL ACTIF CIRCULANT (HORS TRESORERIE)	1 785 874	0	1 785 874	1 318 210
TOTAL TRESORERIE	3 802 629	0	3 802 629	3 900 670
Ecart de conversion Actif	102		102	102
TOTAL GENERAL	16 206 555	3 208 340	12 998 215	12 400 314

L'actif est la traduction comptable du patrimoine.

Il est constitué de patrimoine matériel (immeubles, meubles, logiciels) mais également des créances dont dispose l'établissement à l'égard de ses créanciers publics ou privés ET des produits à recevoir constatés en raison de l'avancement des projets ou contrats en termes financiers.

Le BILAN PASSIF

2. COMPTABILITE PATRIMONIALE

C. LES ETATS FINANCIERS

BILAN - Partie PASSIF		
PASSIF	2024	2023
FONDS PROPRES		
Réserves	10 914 701	6 365 962
Report à nouveau	35 224	27 024
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	744 153	4 653 539
TOTAL FONDS PROPRES	11 694 078	11 046 525
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	8 200	8 200
TOTAL DES DETTES FINANCIERES	0	0
DETTES NON FINANCIERES		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	333 067	328 526
Dettes fiscales et sociales	101 234	48 240
Avances et acomptes reçus	0	247 536
Dettes correspondant à des opérations pour comptes de tiers (dispositifs d'intervention)	0	304 303
Autres dettes non financières	932 117	453 813
Produits constatés d'avance	52 400	0
TOTAL DETTES NON FINANCIERES	1 418 818	1 382 418
TOTAL GENERAL	13 121 096	12 437 144

Le passif constitue la contrepartie de l'actif : il permet d'afficher le financement des éléments d'actifs par les réserves accumulées de l'établissement et par les dettes fournisseurs ou avances de trésorerie dont a bénéficié l'établissement en terme de trésorerie.

3. CONCLUSION

A. VOTE DU CA

4 933 300 € d'autorisations d'engagement :

- 1 613 708 € de dépenses de masse salariale
- 2 499 545 € de dépenses de fonctionnement
- 820 048 € de dépenses d'investissement

4 860 935 € de crédits de paiement :

- 1 613 708 € de dépenses de masse salariale
- 2 436 678 € de dépenses de fonctionnement
- 810 550 € de dépenses d'investissement

5 173 400 € de recettes

- ✓ **Il est proposé au conseil d'administration d'affecter le résultat à hauteur de 744 152,59 € en réserves de l'établissement**

Le conseil d'administration arrête les résultats suivants :

- **Solde budgétaire (excédent) : + 312 465 €**
- **Variation de trésorerie : - 98 041 €**
- **Résultat patrimonial (bénéfice) : 744 153 €**
- **Capacité d'autofinancement : 1 344 153 €**
- **Variation du fonds de roulement : + 506 346 €**

Plafond global des emplois : 135 ETPT

- ✓ 114 sous plafond Etat
- ✓ 21 hors plafond (ressources propres)
- ✓ Autres emplois hors plafond (mises à dispo) : 11 dt 4 remboursés (464 k€)

MERCI POUR VOTRE ATTENTION



Le Président de l'Université de Mayotte

EXÉCUTION BUDGÉTAIRE 2024

Le rapport de gestion présente l'exécution budgétaire 2024, puis analyse les principaux postes de recettes et de dépenses au regard des dernières prévisions votées.

1 - LES FAITS MARQUANTS DE L'EXERCICE :

L'année 2024 a été marquée par :

- Premier exercice de la nouvelle UNIVERSITE depuis son passage du statut de centre universitaire à celui d'EPSCP depuis le 01/01/2024,
- Activités financières et comptables sensiblement différentes de l'année 2023 (recettes exceptionnelles, niveau d'investissement élevé, ...)
- Changement d'agent comptable au 01/10/2024 (Bruno SIMON, exerçant en adjonction de service à distance depuis Nouméa)
- Période de clôture perturbée par le passage du cyclone CHIDO : report clôture, du vote du compte financier
- Réorganisation de la Direction Affaires Financières et Comptabilité.

2 - LES RECETTES BUDGÉTAIRES

Les recettes budgétaires affichent un total de 5 173 400 €.

Elles sont inférieures aux prévisions de 19 %.

RECETTES		
Prévision	Exécution	
Recettes		
4 750 143	4 042 997	Recettes globalisées
3 780 893	4 031 653	Subvention pour charges de service public
0	0	Subvention pour charges d'investissement
0		Autres financements de l'Etat
220 050	0	Fiscalité affectée

370 000	0	Autres financements publics
379 200	11 344	Recettes propres
1 662 603	1 130 403	Recettes fléchées
0	0	Subvention pour charges d'investissement fléchées
1 472 603	934 405	Financements de l'Etat fléchés
190 000	195 998	Autres financements publics fléchés
0	0	Recettes propres fléchées
6 412 746	5 173 400	TOTAL DES RECETTES

❖ Les recettes globalisées :

Elles sont principalement composées de la subvention pour charges de service public.

Elles comprennent également 3 % de recettes propres pour 11 344 €.

❖ Les recettes fléchées :

Le taux d'exécution de recettes fléchées représente 66% des prévisions et s'élève à 22 % des recettes globales.

A l'instar des établissements publics d'enseignement supérieur, l'université de Mayotte reste très majoritairement financée par des fonds publics.

3 - LE SOLDE BUDGÉTAIRE 2024

Le solde budgétaire en exécution (recettes-crédits de paiement) s'établit à 312 465 € contre - 1 380 893 prévus au budget initial de 2024, sachant que l'année 2024 n'a pas enregistrée de budget rectificatif. Le décalage global entre ces deux soldes s'explique notamment par les décalages de calendrier des travaux et les factures non parvenues ou non réglées au 31/12/2024.

Le solde budgétaire, le niveau des restes à payer, les opérations sur recettes fléchées récapitulées en tableau 8, démontrent que l'exécution 2024, malgré un taux d'exécution perfectible, ne remet pas en question la soutenabilité de la trajectoire budgétaire.

4 - L'ÉQUILIBRE FINANCIER ET LA VARIATION DE TRÉSORERIE

Le solde budgétaire de 312 465 € est repris dans le tableau d'équilibre financier, lequel intègre ensuite les opérations sur comptes de tiers et pour le compte de tiers en encaissement et en décaissement.

Le solde des disponibilités au 1er janvier 2024 était de 3 900 670 €. Il a diminué pendant l'exercice pour atteindre 3 802 629 € au 31 décembre 2024.

A partir de la comptabilité patrimoniale, et plus précisément du bilan, est calculé le niveau de fonds de roulement. Le montant des actifs nets immobilisés diminué des fonds propres donne un fonds de roulement de 4 284 468 € au 31 décembre 2024, en nette augmentation par rapport à 2023 (3 778 122 €).

S'agissant des flux, le résultat patrimonial de 744 153 €, augmenté des dotations aux amortissements, dépréciations et provisions de 600 000 € fait apparaître une capacité d'autofinancement de 1 344 153 €.

Celle-ci a permis de financer les investissements 2024. Le niveau du besoin en fonds de roulement est positif. Elle montre que l'université a un niveau de créance supérieur à ses dettes, et par conséquent un impact négatif sur son niveau de trésorerie pour faire face à ses charges. Cela dit, le ratio de la trésorerie au regard de ses charges décaissables reste très confortable avec un ratio de 338 jours.

En 2023, les indicateurs d'exécution budgétaire sont positifs et montre que l'université dégage des ressources internes pour financer ses investissements. L'université de Mayotte présente une situation financière saine lui permettant d'assumer son rôle du service public et de s'engager dans des projets de développement.

Le président de l'Université de Mayotte,



Abal-Kassim CHEIK AHAMED