

CONSEIL D'ADMINISTRATION DE L'UNIVERSITÉ DE TOURS
Séance du 20 janvier 2025**DÉLIBÉRATION n°2025-02**

Le conseil d'administration s'est réuni le lundi 20 janvier 2025 en séance plénière, sur convocation du Président de l'université, adressée le vendredi 10 janvier 2025.

Point de l'ordre du jour :

3.1. Budget initial 2025

.....

Vu le code de l'éducation,

Vu les articles 175 3°, 176 et 177 du décret n°2012-1246 du 7 novembre 2012 modifié, relatif à la gestion budgétaire et comptable publique,

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

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

Vu les statuts de l'université de Tours,

Vu l'avis de la commission des moyens du 10 janvier 2025,

Exposé de la décision :

Cf. note du Président de l'université à M. le Recteur en p.j.

Proposition de décision soumise au conseil :

Le conseil d'administration vote les autorisations budgétaires suivantes :

- 2 594 ETPT :
 - dont 2 139 ETPT sous plafond d'emplois législatif ;
 - dont 455 ETPT hors plafond d'emplois législatif.
- 245 895 620 € d'autorisations d'engagement dont :
 - 196 600 000 € personnel ;
 - 37 804 191 € fonctionnement ;
 - 0 € intervention ;
 - 11 491 430 € investissement.
- 260 552 474 € de crédits de paiement dont :
 - 196 600 000 € personnel ;
 - 33 680 840 € fonctionnement ;
 - 0 € intervention ;
 - 30 271 633 € investissement.
- 241 092 857 € de prévisions de recettes.
- - 19 459 617 € de solde budgétaire.

Le conseil d'administration vote les prévisions comptables suivantes :

- - 19 392 599 € de variation de trésorerie ;
- - 4 929 904 € de résultat patrimonial ;
- 570 096 € de capacité d'autofinancement ;
- - 21 047 845 € de variation de fonds de roulement.

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

Après en avoir délibéré, le conseil d'administration approuve la présente décision, comme suit :

Nombre de membres constituant le conseil : 36	DÉCOMPTE DE VOIX
Nombre de membres en exercice : 36	Abstentions : 3
Quorum : 18	Votants : 31
Membres présents : 32	Blanc(s) ou nul(s) : 0
Membres représentés : 2	Votes exprimés : 31
Total des membres présents et représentés : 34	Majorité requise : 16
	Pour : 25
	Contre : 6

Pièces jointes :

- Note de présentation et tableaux réglementaires.

Fait à Tours,

Le Président de l'université

Philippe Roingeard

BUDGET INITIAL 2025

RAPPORT DE PRESENTATION DE L'ORDONNATEUR

1. Présentation générale

Le budget initial 2025 des universités s'est construit dans un contexte de crise financière et d'incertitudes budgétaires. La situation économique du pays se dégradant, un resserrement s'opère au niveau des budgets des acteurs publics. Suite à un déficit public prévisionnel attendu au niveau national de - 6,1 % en 2024 et une projection du gouvernement sur 2025 de -5%, un redressement des finances publiques se profile. Le retour à un déficit à -3% est désormais prévu pour 2029.

Depuis le début de l'année 2024, le monde universitaire s'est vu appliquer des mesures de diminution de son financement par l'annulation de 904 M€ selon le décret paru le 22 février 2024 pour la recherche et l'enseignement supérieur tout en ayant absorbé préalablement les surcoûts de masse salariale et de dépenses énergétiques compensés partiellement. Pour le prochain exercice budgétaire de nouvelles mesures nous sont imposées telles que l'augmentation de la cotisation patronale au Compte d'Affectation Spécial (CAS) Pension, finançant le régime de retraite des fonctionnaires, ou la fin de la progression habituelle de la Subvention pour Charges de Service Public (SCSP), principale dotation perçue de l'Etat pour financer l'essentiel de la masse salariale et certaines dépenses de fonctionnement.

L'Université de Tours doit tenir compte de ces décisions gouvernementales tout en assurant ses engagements en matière d'investissement. Les projets structurants visant à rénover son parc immobilier vieillissant et renforcer son attractivité sont nécessaires pour l'avenir de la Formation et de la Recherche, des domaines au cœur des missions de l'établissement. L'enjeu est donc de pouvoir établir un budget dégageant une capacité d'autofinancement et un fonds de roulement positifs.



Les mouvements budgétaires globaux de ce budget initial sont résumés ci-dessous :

Budget (K€)	Agrégé	Principal	BAIM
Recettes totales	241 093	231 534	9 559
Dépenses totales (CP)	260 552	232 143	28 409
Solde budgétaire	-19 460	-609	-18 851

Les dépenses et les recettes diminuent légèrement par rapport au BI 2024 (-6 701 K€ en dépenses et -4 289 K€ en recettes) malgré une progression des masses budgétaires du budget principal. La raison principale de cette évolution repose sur un niveau prévisionnel d'investissement moins important des opérations immobilières du BAIM. Il en ressort globalement un solde budgétaire de -19 460 K€ contre -21 872 K€ au BI 2024.

La fondation universitaire Rabelais devient en 2025 la fondation partenariale Rabelais qui ne sera plus rattachée à l'université de Tours et donc au budget agrégé. Notre établissement fera néanmoins partie des membres fondateurs de cette nouvelle entité et assurera les charges de fonctionnement liées au transfert d'activités jusqu'à la création officielle de la fondation partenariale.

2. Autorisations budgétaires

Budget agrégé (K€)	BI 2024		BI 2025		Variation BI 25/BI 24	
	AE	CP	AE	CP	AE	CP/RE
Enveloppes budgétaires						
Personnel	194 200	194 200	196 600	196 600	2 400	2 400
Fonctionnement hors personnel	31 761	33 064	37 804	33 681	6 043	617
Investissement	23 489	39 990	11 491	30 272	-11 997	-9 718
Totaux dépenses	249 450	267 254	245 896	260 552	-3 555	-6 701
Recettes	0	245 382	0	241 093	0	-4 289
Solde budgétaire	0	-21 872	0	-19 460		2 413



Les enveloppes budgétaires de ce BI 2025 sont en progression pour les dépenses de fonctionnement. Le montant des autorisations d'engagement (AE) et de crédits de paiement (CP) des dépenses de personnel évolue de + 2 400 K€ par rapport au BI précédent soit + 1%. Concernant les autres dépenses de fonctionnement, les AE augmentent de 6 043 K€ mais les CP de seulement 617 K€ (+ 2%).

Les investissements baissent de 11 997 K€ pour les AE et de 9 718 K€ pour les CP ; ces derniers reculent de -24% par rapport au BI 2024 en lien principalement avec le cadencement de l'échéancier prévu des avances versées au mandataire concernant l'opération de réfection des bâtiments B et D du site des Tanneurs.

Les recettes reculent de - 2% sachant qu'elles fluctuent principalement en fonction de l'encaissement des subventions parfois en différé de la réalisation des dépenses.

En valeur, les recettes reculent de façon moins importante que les dépenses ce qui permet de dégager un solde budgétaire, certes déficitaire, mais en progression de 2 413 K€ par rapport au BI de l'année précédente. Ce solde tient compte de l'augmentation de 4 points du taux de cotisation patronale de CAS Pension soit de 74,28% à 78,28 % et intègre une SCSP dont l'augmentation ne correspond pas à celle constatée annuellement depuis 2019.

2.1. Autorisations d'emplois

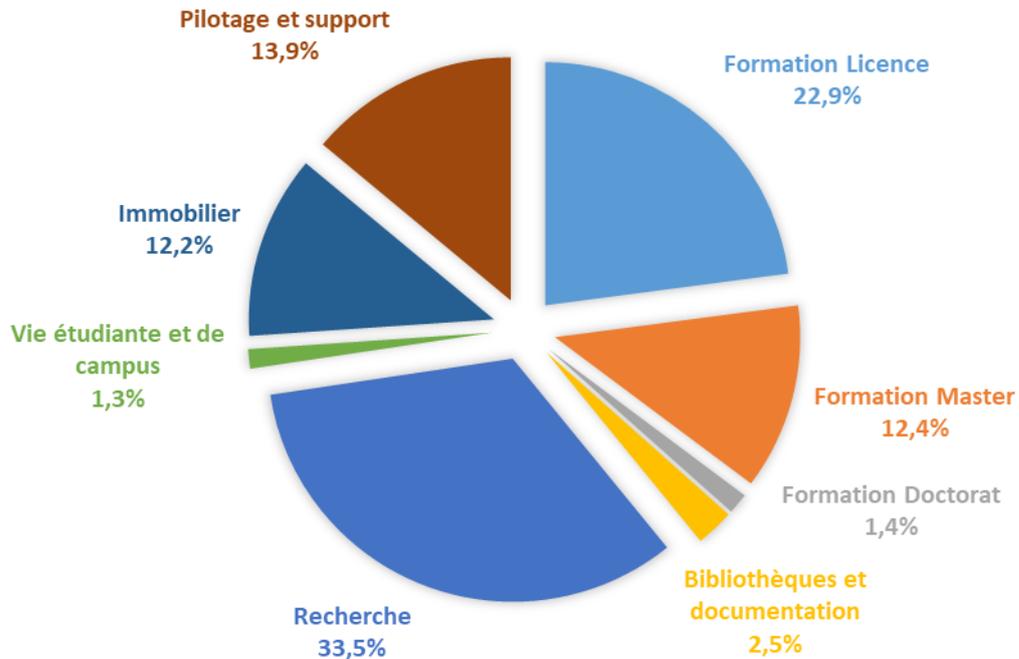
En ETPT	Emplois Etat	Emplois ressources propres	Total emplois
Plafond BI 2024	2 112	456	2 568
Plafond BI 2025	2 139	455	2 594

Le plafond d'emplois Etat notifié s'élève à 2139 (notification définitive 2024), soit une saturation prévisionnelle du plafond Etat en 2025. La situation des emplois est détaillée dans le tableau N°1 du Document Prévisionnel de Gestion des Emplois et des Crédits de Personnel (DPGECP) annexé à ce dossier. Il sera probablement nécessaire d'effectuer une demande de rehaussement du plafond d'emploi.

2.2. Les dépenses

2.2.1. Les dépenses par destination

LES DEPENSES PAR DESTINATION AU BI (CP)



La diminution principale par rapport au BI 2024 provient du secteur de l'immobilier.

Destinations (CP en K€)	BI 2024	BI 2025	Variation BI 25/BI 24
Formation Licence	57 623	59 698	2 076
Formation Master	32 403	32 198	-205
Formation Doctorat	3 533	3 587	54
Bibliothèques et documentation	6 229	6 550	321
Recherche*	83 208	87 186	3 978
Vie de l'étudiant	3 587	3 362	-225
Immobilier	44 500	31 734	-12 765
Pilotage et support	36 170	36 236	66
TOTAL	267 254	260 552	-6 701

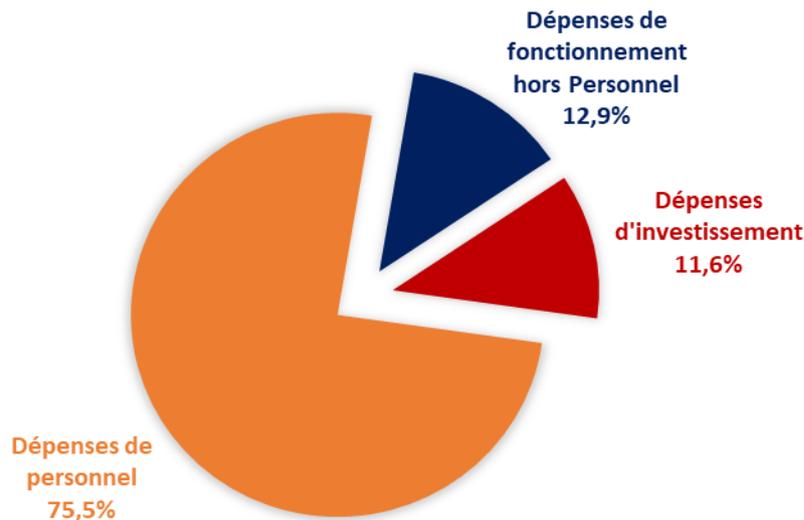
*+ diffusion des savoirs

La baisse constatée sur l'immobilier de 12 765 K€ traduit l'échéancier des opérations en cours et principalement celle des Tanneurs dont les CP diminuent de 9 940 K€. Concernant la

Recherche, elle progresse de 3 978 K€ notamment en lien avec les nouveaux projets et recrutements inhérents.

2.2.2 Les dépenses par nature

BI 2025 DÉPENSES PAR NATURE (CP)



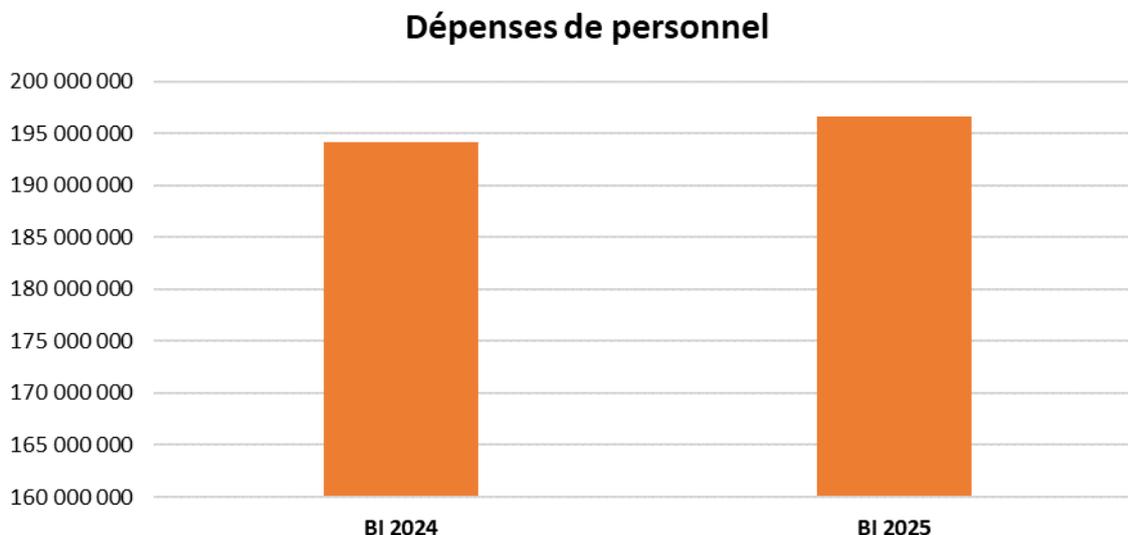
La structure des dépenses (CP) du BI 2025 diffère légèrement du BI 2024 du fait d'une baisse de la part investissement (11,6% contre 15,0% en 2024), d'une augmentation de la part des dépenses de fonctionnement hors MS (12,9% contre 12,4%) et d'une progression de la part des dépenses de personnel (75,5% contre 72,7%). La masse salariale est le poste le plus important du budget, le personnel étant une ressource essentielle pour mener les activités et projets de l'établissement.

En dépit d'un contexte contraint budgétairement, il est préservé l'inscription budgétaire de projets pluriannuels financés tels que :

- Loire Val Health pour un coût global de 11 800 K€ et des CP 2025 de 599 K€,
- NEOLAIA pour un coût global de 1 656 K€ et des CP 2025 de 363 K€,
- Pro3 pour un coût global de 2 005 K€ et des CP 2025 de 739 K€,
- TEEPEE pour un coût global de 1 200 K€ et des CP 2025 de 330 K€.



2.2.2.1 Les dépenses de personnel (Cf. DPGCEP TAB 2 et 3 annexés)



Le montant des dépenses de personnel prévu à ce budget s'élève à 196 600 K€, en hausse de 2 400 K€ soit + 1 % par rapport au BI 2024, en deçà de l'impact budgétaire du CAS Pension (2 700 K€).

Dépenses de personnel (CP en k€)	BI 2024	BI 2025	Variation BI 25/BI 24
Prévision MS 2024	193 950	196 300	2 350
Dépenses de personnel hors MS	250	300	50
TOTAL	194 200	196 600	2 400

Les principaux facteurs d'évolution de la dépense en 2025 sont résumés ci-dessous, sachant que les éléments de la prévision sont détaillés dans les tableaux N°2 et 3 du D.P.G.E.C.P. joint.

Variation des dépenses de personnels/ BI 2024 (en K€) :	
GVT solde (reprise du dernier GVT connu)	780
Campagnes d'emploi BIATSS, EEC & HU	-1 780
Recrutements sur emplois financés	1 334
CAS Pension (+4 points)	2 700
Impact rémunération pour maladie (carence 3 jours, 90% TIB)	-352
Mesures salariales nouvelles	907
Ecart réalisé 2024 / BI 2024 (dont marge prudentielle non utilisée)	-1 189
TOTAL	2 400

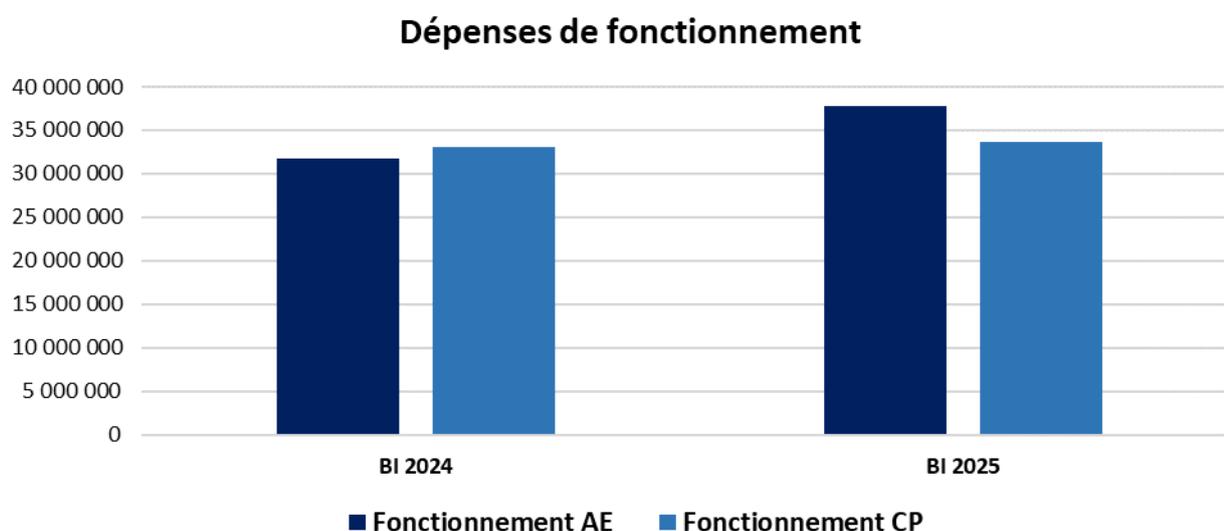


La maîtrise de l'exécution de la masse salariale sur l'exercice 2024 et une campagne d'emplois négative en 2025 permettent de contenir l'augmentation en deçà de la progression du CAS Pension (2 700 K€).

Toutefois, le ratio Dizambourg qui rapporte les charges de personnels sur les produits encaissables s'établit à 84,1% au BI 2025 soit au-dessus du seuil de vigilance de 83 %.

2.2.2.2 Les dépenses de fonctionnement

Le montant de dépenses de fonctionnement s'élève à 37 804 K€ en AE (capacité de commande de l'exercice), contre 31 761 K€ au BI 2024 et à 33 681 K€ en CP (capacité de décaissement de l'exercice), contre 33 064 K€ l'an passé.



L'augmentation de 6 043 K€ d'AE provient principalement de l'engagement de 2 années du nouveau marché de nettoyage à hauteur de 3 010 K€ sur le BAIM et de projets engagés mais dont les CP interviendront en partie sur les années 2025 et suivantes tels que ceux du Contrat d'Objectifs, de Moyens et de Performance (COMP).

Le montant des crédits de paiement est donc en hausse de 617 K€ (+ 1,9 %) par rapport au BI 2024 mais en diminution de 788 K€ par rapport au budget rectificatif (-2,3 %). Des diminutions ont été réalisés sur les dépenses qui n'étaient pas accompagnées d'un financement externe par l'ensemble des composantes et directions supports.

Les dépenses globales d'énergie évoluent de 5 575 K€ à 5 266 K€ poursuivant leur baisse déjà constatée l'année précédente (Cf. annexe 3). Le coût énergétique dépend du volume consommé qui évolue selon les usages et du coût qui tient compte du nouveau marché plus compétitif sur l'électricité et du déploiement du réseau de chaleur. A noter que le tarif d'utilisation du réseau public d'électricité (TURPE) pourrait augmenter à partir du 1^{er} février 2025 (non budgété). De plus, la politique d'investissement entreprise vise à améliorer la performance énergétique des bâtiments, comme sur les projets d'extension EPU et les bâtiments B et D des Tanneurs (isolation thermique).



Dépenses de fonctionnement (CP en k€)	BI 2024	BI 2025	Variation BI 25/BI 24	
Formation	6 217	6 518	301	5%
Bibliothèques et documentation	1 554	1 664	110	7%
Recherche*	6 946	7 878	932	13%
Vie de l'étudiant	199	238	39	20%
Immobilier	9 037	8 950	-87	-1%
Pilotage et support	9 112	8 434	-678	-7%
TOTAL	33 064	33 681	617	2%

*+ diffusion des savoirs

Les dépenses portées sur la formation et la recherche sont celles qui progressent le plus avec respectivement + 301 K€ (+ 5%) et + 932 K€ (+ 13%) par rapport au BI 2024. Ces dernières étant financées sur projets.

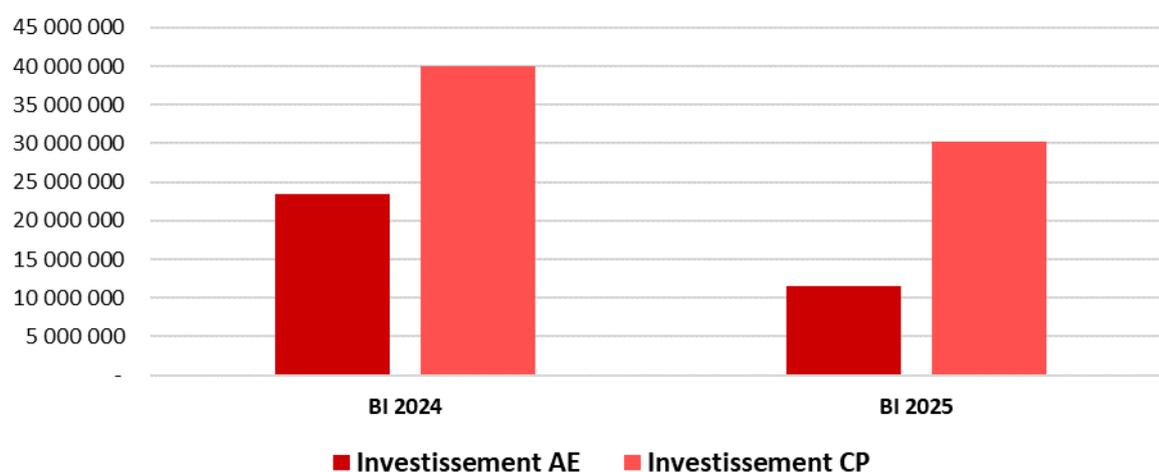
Les bibliothèques et documentation voient également une augmentation de leurs CP tenant compte notamment de la réouverture de la Bibliothèque Universitaire des Tanneurs entraînant des coûts de déménagement et de la restauration d'une partie des mobiliers existants.

Quant au domaine vie de l'étudiant, il augmente de 20% entre les deux exercices budgétaires. Enfin, les dépenses de pilotage et support ont été revues à la baisse de - 678 K€ (- 7%) ainsi que le fonctionnement lié à l'immobilier de -87 K€ (- 1%). Cet effort sur le fonctionnement généré par l'immobilier, déjà effectué en 2024, s'il devait être reconduit sur quelques années ne permettrait pas d'assurer les opérations de maintenance courantes sur nos bâtiments

2.2.2.3 Les dépenses d'investissement

Les ouvertures de crédits en AE concernant les investissements s'élèvent à 11 491 K€ contre 23 489 K€ au BI 2024 (- 11 997 K€ soit - 51%), et en CP à 30 272 K€ contre 39 990 K€ au BI 2024 (-9 718 K€ soit - 24%).

Dépenses d'investissement



Dépenses d'investissement (CP en k€)	BI 2024	BI 2025	Variation BI 25/BI 24	
Formation	1 308	2 147	839	64%
Bibliothèques et documentation	0	159	159	NS
Recherche*	4 690	6 166	1 476	31%
Vie de l'étudiant	5	20	15	NS
Immobilier	31 991	19 467	-12 523	-39%
Pilotage et support	1 996	2 312	316	16%
TOTAL	39 990	30 272	-9 718	-24%

Le recul des investissements aussi bien en AE et CP par rapport au BI 2024 est en phase avec l'échéancier des opérations pluriannuelles immobilières. En effet, comme rappelé précédemment, les 2 principales opérations que sont l'extension de l'EPU et la réfection des bâtiments B et D du site des Tanneurs seront terminées respectivement en septembre et novembre 2025.

Selon les orientations du Schéma Pluriannuel de Stratégie Immobilière (SPSI) 2025-2029 adopté par délibération du 30/09/2024, des études sur d'autres opérations seront lancées ces prochaines années.

Il est rappelé que le BAIM comprend six opérations fléchées financées par le CPER que sont :

- Extension de l'Ecole Polytechnique de l'Université pour un coût global de 32 500 K€ ;
- Réfection clos et couvert du site des Tanneurs pour un coût global de 22 794 K€
- Rénovation du L3 Bretonneau pour un coût global de 8 026 K€ ;
- Construction de la Halle des sports Portalis pour un coût global de 4 441 K€ ;
- Rénovation Energétique bâtiment G pour un coût global de 3 327 K€ ;
- Rénovation Energétique bâtiment I pour un coût global de 7 276 K€.

Ainsi, l'ensemble des domaines voient leur budget progresser hormis l'immobilier qui diminue de 39%. En lien avec le réaménagement de la Bibliothèque Universitaire des Tanneurs, il est prévu l'achat de nouveaux mobiliers pour 100 K€.

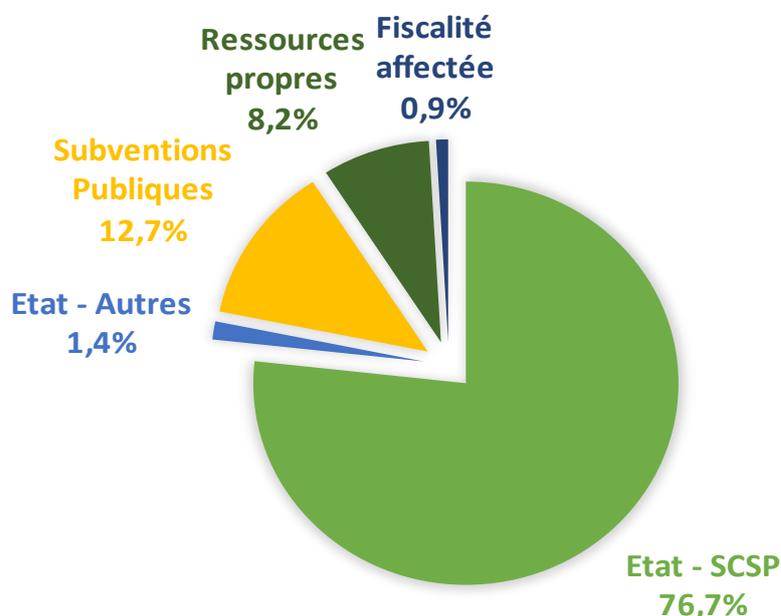
L'état des principaux programmes et opérations d'investissements immobiliers figure en annexe.

2.3. Les recettes

L'ensemble des recettes s'élève à 241 093 K€, contre 245 382 K€ au BI 2024, soit une diminution de 4 289 K€ (- 1,7%).

2.3.1 Recettes par origine

BI 2025 RECETTES PAR ORIGINE



La SCSP représente la part la plus importante des recettes du budget initial 2025 suivie des subventions publiques de différents partenaires institutionnels, des ressources propres et de la fiscalité affectée c'est-à-dire la Contribution à la Vie Etudiante et de Campus (CVEC).



2.3.2 La S.C.S.P.

La SCSP (CP en k€)	BI 2024	BI 2025	Variation BI 25/BI 24
Masse salariale	166 349	166 833	484
Masse salariale - actions spécifiques	409	1 852	1 443
Sous-total masse salariale	166 758	168 685	1 927
Fonctionnement et compensation	15 052	14 985	-67
Fonctionnement - actions spécifiques	411	803	392
Sous-total fonctionnement	15 463	15 788	325
Opérations immobilières	550	550	0
TOTAL	182 770	185 022	2 252

La part de la SCSP dans les recettes globales du budget augmente de 2,2 points par rapport à l'année précédente. Néanmoins, cette évolution tient compte en 2024 du montant de la pré-notification, en deçà finalement de la réalité des perceptions définitives. A titre d'exemple, lors du BR1 de 2024, il a été constaté une progression de 3 109 K€ (notification intermédiaire). Or, pour le BI 2025, la pré-notification n'a pas été reçue. La SCSP prévisionnelle correspond donc au montant du BR1 2024 ajusté de la part de 30 % (contre 50 % au BR 1 de 2024) du Contrat d'Objectifs de Moyens et de Performance (COMP) versée en 2025.

Par rapport au BI 2024, la fraction masse salariale augmente de + 1 927 K€. La partie fonctionnement de la SCSP augmente elle aussi de +325 K€. Quant au volet immobilier, il reste constant.

Le détail de l'inscription budgétaire de la SCSP est annexé aux tableaux budgétaires.



2.3.3 Les ressources hors SCSP

Les ressources hors SCSP (RE en k€)	BI 2024	BI 2025	Variation BI 25/BI 24	
Droits d'inscription nationaux	4 200	4 200	0	0%
FC et diplômes propres VAE	7 117	8 353	1 236	17%
Contribution V.E.C	2 050	2 200	150	7%
Versement pour taxe apprentissage	360	529	169	47%
Recettes de l'activité Recherche	1 330	1 946	616	46%
Subventions d'investissement et d'exploitation	42 158	33 700	-8 458	-20%
Autres recettes	5 295	5 085	-210	-4%
Fondation FR* et dons	101	57	-44	-44%
TOTAL	62 611	56 071	-6 541	-10%

**Hors budget annexe de la fondation universitaire Rabelais en 2025*

Les ressources hors SCSP comprennent la fiscalité affectée, les subventions publiques et les recettes tirées du patrimoine et des activités.

La diminution globale de 6 541 K€ s'explique :

- principalement par un recul de 8 458 K€ des subventions d'investissement et d'exploitation perçues même si cette recette représente au BI 2025 60% de l'ensemble. La part majoritaire du versement d'acompte de subventions fléchées du Contrat Plan Etat-Région (CPER) concernant la livraison en 2025 des deux principales opérations immobilières que sont l'extension de l'EPU et la réfection des bâtiments B et D des Tanneurs a déjà été encaissée. De plus, le lancement de certains projets pluriannuels notamment en recherche s'est accompagné de préfinancements pendant l'année 2024 (cf BR 1 de 2024) pour lesquels les dépenses se feront en 2025 avant d'obtenir d'autres perceptions ces prochaines années.
- mais aussi par une progression globale des ressources propres de 1 767 K€. Parmi elles, certaines progressent telles que la formation continue et diplômes propres VAE, la taxe d'apprentissage et des prestations du secteur Recherche. D'autres diminuent dans une moindre proportion telles que les autres recettes (locations de locaux, des conventions particulières, remboursement d'assurance, ...) et les dons.
- et enfin par la progression de 150 K€ de la contribution Vie Etudiante et de Campus qui est évaluée selon la réalisation 2024.

Les ressources hors SCSP qui sont en majeure partie le reflet du développement de ressources propres et la recherche de financement progressent en évoluant de 16,9 % au Compte Financier 2022 à 19,9 % au Budget Initial 2025.



3. Equilibre financier

Equilibre Financier (CP/RE en k€)	BI 2024	BI 2025	Variation BI 25/BI 24
Dépenses	267 254	260 552	-6 701
<i>Dont BAIM</i>	41 019	28 409	-12 609
<i>Dont Fondation F.R.</i>	116	0	-116
Recettes	245 382	241 093	-4 289
<i>Dont BAIM</i>	20 992	9 559	-11 433
<i>Dont Fondation F.R.</i>	101	0	-101
Solde Budgétaire	-21 872	-19 460	2 413
<i>Dont BAIM</i>	-20 027	-18 851	1 176
<i>Dont Fondation F.R.</i>	-15	0	15
Solde global des opérations pour compte de tiers (OPCT)	-327	317	644
Emprunt + cautionnements	-250	-250	0
Evolution de la trésorerie	-22 449	-19 393	3 057

L'équilibre financier de ce BI n'est pas atteint malgré une amélioration du solde budgétaire de 2 413 K€. Pour rappel, ce dernier s'élève en prévisionnel 2025 à -19 460 K€ contre -21 872 K€ au BI 2024. La perte de dynamique de notre SCSP conjuguée à l'absorption du CAS pension de 2 700 K€ pèsent sur les finances de l'Université qui pour autant a renforcé ses efforts budgétaires.

Le BAIM qui comprend un niveau de dépenses beaucoup plus important que de recettes sur le prochain exercice budgétaire est en déficit. Ce dernier est structurel voire cumulatif puisque sur l'ensemble des coûts des opérations recensées y compris dans le CPER, un autofinancement est en règle générale nécessaire pour financer la totalité des dépenses d'investissement malgré le soutien important de nos partenaires financeurs.

Les opérations pour et sur compte de tiers (OPCT) c'est à dire les opérations réalisées au nom de et pour le compte de tiers et les encaissements et décaissements sur comptes d'attente, génèrent également un effet sur la trésorerie qui progresse de 3 057 K€.

Au final, la trésorerie de l'établissement varie de -19 393 K€ contre -22 449 K€ au BI 2024.



4. Analyse de la soutenabilité

L'analyse de la soutenabilité repose sur les informations portées par la comptabilité budgétaire (solde budgétaire, trésorerie et engagements pluriannuels) et celles issues de la comptabilité générale (situation patrimoniale).

4.1 Situation patrimoniale

Schéma du compte de résultat prévisionnel BI 2025			
CHARGES	BI 2024	BI 2025	Variation BI 25/BI 24
Charges totales de personnel	191 650	194 074	2 424
Autres charges	35 614	36 206	593
<i>Dotation aux amortissements/ provisions</i>	16 000	15 000	-1 000
TOTAL DES CHARGES	243 264	245 281	2 017
PRODUITS	BI 2024	BI 2025	Variation BI 25/BI 24
SCSP	182 770	185 022	2 252
Fiscalité affectée	2 050	2 200	150
Sous total récurrent	184 820	187 222	2 402
Subventions	20 355	23 928	3 573
Autres produits	18 395	19 700	1 305
<i>Reprises sur amortissements/ provisions</i>	10 700	9 500	-1 200
TOTAL DES PRODUITS	234 271	240 351	6 080
RESULTAT	-8 994	-4 930	4 064

Les produits sont de 240 351 K€ et les charges de 245 281 K€ dégageant un résultat déficitaire de 4 930 K€ contre une perte comptable de 8 994 K€ au BI 2024. Le résultat pour le prochain exercice budgétaire aurait pu être positif si le CAS pension était complètement compensé (soit 2 700 K€) et si la progression de la SCSP correspondait à la moitié de l'évolution moyenne de cette dernière constatée entre 2019 et 2023 (soit 2 287 K€).

Cela démontre que sans ces nouvelles charges qui obèrent nos marges de manœuvre notre établissement maîtrise son cycle d'exploitation. La situation est néanmoins en progression par rapport au BI 2024 du fait des efforts budgétaires effectués et de la recherche de financement des projets lancés tout au long de l'année.



A- Données du compte de résultat (en K€)	BI 2024	BI 2025	<i>Dont BAIM</i>	Variation BI 25/BI 24
Résultat	-8 994	-4 930	-9 710	4 064
Dotation aux amortissements/provisions	16 000	15 000	7 700	-1 000
Reprises sur amortissements et provisions	-10 700	-9 500	-5 900	1 200
CAF (+)/IAF (-)	-3 694	570	-7 910	4 264

Le compte de résultat prévisionnel fait apparaître une capacité d'autofinancement (CAF) de 570 K€ alors qu'une insuffisance d'autofinancement (IAF) de 3 694 K€ était constatée au BI 2024. Cette CAF au BI 2025 est supérieure au remboursement de l'annuité en capital de la dette qui est de 250 K€ dégageant ainsi une CAF nette de 320 K€.

B- Données du tableau de financement (en K€)	BI 2024	BI 2025	<i>Dont BAIM</i>
Capacité d'autofinancement	-	570	-
Financement de l'actif par l'État	7 304	877	827
Financement de l'actif par des tiers autres que l'État	15 539	8 027	4 792
Autres ressources	0	0	0
Augmentation des dettes financières	0	0	0
TOTAL DES RESSOURCES	22 843	9 474	5 620
Insuffisance d'autofinancement	3 694	-	7 910
Investissements	39 990	30 272	19 467
Remboursement des dettes financières	250	250	250
TOTAL DES EMPLOIS	43 933	30 522	27 627
Augmentation (+)/diminution (-) du FDR	-21 090	-21 048	-22 008

La diminution du fonds de roulement (FDR) de 21 048 K€, est la conséquence d'un niveau très élevé d'investissement de 30 272 K€ lié principalement à nos deux principales opérations immobilières fléchées (19 108 K€), conjugué à une baisse des prévisions de financements de l'Etat et de nos partenaires attendus sur 2025 en phase avec les échéanciers (- 5 620 K€). Le BAIM concentre cette diminution du FDR, une part d'autofinancement est en effet mobilisée pour financer les projets structurants qui participent au rayonnement de notre université.



4.2 Tableau des opérations pluriannuelles :

Dépenses (en K€)	Montant ensemble des opérations	Conso AE < N	Total AE N	Conso CP < N	Total CP N	Restes à engager > N (AE)	Restes à payer > N sur AE consommées <= N (CP)
Totaux	178 355	99 460	19 974	63 234	41 924	58 551	14 275

Recettes (en K€)	Montant ensemble des opérations	Prélèvement sur la trésorerie	Financements extérieurs			
			Montant	Encaissements < N	Encaissements N	Restes à encaisser > N
Totaux	178 355	17 579	160 776	82 329	19 194	59 252

Le montant total des opérations est en augmentation de 3 579 K€ (+ 2%) par rapport au BI 2024. L'ensemble de ces autorisations pluriannuelles entraîne pour l'exercice un décaissement net de 22 730 K€, contre 12 782 K€ au BI 2024.

Pour les exercices postérieurs à 2025, les engagements donnés et reçus induiront :

- Un reste à honorer de 72 826 K€ (reste à engager sur AE de 58 551 K€ et un reste à payer sur AE consommées de 14 275 K€), contre 66 409 K€ au BI 2024 ;
- Un reste à encaisser de 59 252 K€ contre 48 133 K€ au BI 2024.

Soit un solde à financer de 13 574 K€, en diminution par rapport à celui constaté l'année précédente (18 276 K€ au BI 2024).

Le besoin de financement des six opérations d'investissement fléchées est de 11 606 K€ contre 9 416 K€ au BI 2024.

4.3 Tableau de synthèse budgétaire et comptable

Budget agrégé (en K€)	BI 2024	BI 2025
Variations		
Du FONDS de ROULEMENT (Prélèvement =-)	-21 090	-21 048
Du BESOIN en FONDS DE ROULEMENT	1 359	-1 655
De la TRESORERIE	-22 449	-19 393
<i>Dont trésorerie fléchée</i>	-9 416	-11 606
Niveaux initiaux		
Du FONDS DE ROULEMENT	30 101	25 460
Du BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT	-34 710	-42 810
De la TRESORERIE	64 811	68 270
<i>Dont trésorerie fléchée</i>	8 314	3 145
Niveaux finaux		
Du FONDS DE ROULEMENT	9 011	4 412
Du BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT	-33 351	-44 465
De la TRESORERIE	42 362	48 877
<i>Dont trésorerie fléchée</i>	-1 103	-8 461

Sur le plan de la comptabilité patrimoniale, les indicateurs traduisent une situation financière difficile de l'Université de Tours en proie à une baisse de ressources et une augmentation des coûts tout en finalisant ses investissements nécessaires de son parc immobilier. Il en ressort néanmoins une variation négative du fonds de roulement proche du BI 2024 et qui reste limitée par la résilience de l'Université de Tours dans sa capacité à absorber des surcoûts sur son cycle d'exploitation. Elle a en effet effectué des choix de rationalisation de ses dépenses et d'optimisation de ressources propres pour permettre de dégager une capacité d'autofinancement comme vu précédemment.

Aussi, les opérations immobilières se terminant, le fonds de roulement est mobilisé pour financer les dépenses afférentes. Ce dernier s'élève en prévision à 4 412 K€ soit 7 jours de charges de fonctionnement (Masse salariale et autres dépenses de fonctionnement) contre 14 jours au BI 2024. Il est rappelé que le seuil prudentiel est de 15 jours.

Cette diminution constatée au BI 2025 porte exclusivement sur le BAIM :

En €	Agrégé	Principal	BAIM
Augmentation (+) / Diminution (-) du FDR	-21 048	960	-22 008
FDR final	4 412	51 860	-47 448

Sur le plan de la comptabilité budgétaire, le solde budgétaire présente un déficit moins important qu'au BI 2024 mais reste à un niveau qui nécessitera la poursuite d'une amélioration au BR 1 de 2025 et au BI 2026.



La variation de trésorerie prévisionnelle au 31/12/2025 s'élève à -19 393 K€ (-22 449 K€ au BI 2024) et la trésorerie finale à 48 877 K€ en progression de 6 515 K€ par rapport au BI 2024, soit 76 jours de charges décaissables, contre 42 362 K€ au BI 2024 (67 jours).

A cet égard, le déficit prévisionnel global de 4 929 904 € est réparti comme suit :

En €	Agrégré	Principal	BAIM
Déficit (-) /excédent	-4 929 904	4 780 081	-9 709 985

Sur le déficit de 4 929 K€, les dotations nettes d'amortissement sont de 5 500 000 € (5 300 000 € au BI 2024) correspondant à des mouvements d'ordre ne donnant pas lieu à décaissement. Le solde de 570 096 € correspond à la capacité d'autofinancement, cela signifie que l'impact sur le résultat est comptablement lié aux dotations aux amortissements.

Par ailleurs, l'établissement a pu absorber les surcoûts (CAS Pension de 2,7 M€) et la perte de dynamique des recettes (manque à gagner prévisionnel de la SCSP estimé à 2,3 M€).

Charges en K€	Surcoûts / perte de recettes
Surcoût Compte d'Affectation Spécial Pension	2 700
Manque à gagner SCSP (estimation basse*)	2 287
Total	4 987

**Moitié de l'évolution moyenne de la SCSP de 2019 à 2023*

Il n'en demeure pas moins que l'Université de Tours pourra compter sur de futurs financements liés à des grands appels à projets tels que Loire Val Health. De plus, des arbitrages budgétaires ont amené à décaler des opérations immobilières pourtant essentielles au bien-être de nos étudiants et personnels mais nécessaires pour notre soutenabilité financière. Enfin, des actions sur la masse salariale, notamment pour contenir l'impact du CAS pension ont été effectuées tout en faisant face à une sous dotation récurrente qui limite nos marges de manœuvre.

Dans ces conditions, l'accord du Recteur est demandé pour autoriser le conseil d'administration à prélever sur les réserves de l'établissement afin de parvenir à l'équilibre réel.

Le Président de l'Université de Tours

Philippe Roingeard



Annexe 1 : SYNTHESE BUDGETAIRE 2019- 2025

Comptabilité budgétaire Budget agrégé (en M€)	Compte financier 2019	Compte financier 2020	Compte financier 2021	Compte financier 2022	Compte financier 2023	Budget initial 2024 (1)	Budget rectificatif N°1 2024	Budget initial 2025 (2)	Ecart (2) - (1)
AE	206,57	208,27	225,27	216,36	264,45	249,45	262,51	245,90	-3,55
Recettes budgétaires	209,90	203,92	215,49	232,77	239,48	245,38	264,23	241,09	-4,29
Dépenses budgétaires (CP)	208,25	202,90	207,23	222,28	240,07	267,25	266,35	260,55	-6,70
SOLDE BUDGETAIRE	1,64	1,05	8,26	10,49	-0,59	-21,87	-2,11	-19,46	2,41
- fondation	-0,03	-0,01	-0,007	0,01	-0,03	-0,02	-0,10		
- Université	1,67	1,06	7,66	2,54	5,94	-1,83	13,46	0,60	2,43
- BAIM			0,60	7,94	-6,50	-20,03	-15,47	-18,85	1,18
Emprunts CDC	-0,25	-0,25	-0,25	-0,25	-0,25	-0,25	-0,25	-0,25	0,00
Opérations pour compte de tiers (solde net) :	-2,98	1,87	3,99	-3,59	0,89	-0,33	1,60	0,32	0,65
dont pour compte tiers	-2,79	0,30	2,67	-1,73	1,21	-1,72	-0,19	-1,05	0,67
dont sur compte tiers	-0,19	1,57	1,32	-1,86	-0,32	1,39	1,79	1,37	-0,02
variation de trésorerie :	-1,59	2,67	11,99	6,64	0,03	-22,45	-0,77	-19,39	3,06
- fléchée :	-2,94	-3,0	1,75	7,08	-2,57	-9,42	-6,74	-11,61	-2,19
- non fléchée :	1,35	5,7	10,24	-0,44	2,60	-13,03	5,97	-7,79	5,24

Comptabilité patrimoniale Budget agrégé (en M€)	Compte financier 2019	Compte financier 2020	Compte financier 2021 (1)	Compte financier 2022	Compte financier 2023	Budget initial 2024 (1)	Budget rectificatif N°1 2024	Budget initial 2025 (2)	Ecart (2) - (1)
Résultat :	4,51	6,31	6,27	-2,77	3,64	-8,99	0,44	-4,93	4,06
- dont fondation	-0,03	-0,020	0,01	0,00	-0,02	-0,02	-0,10		
- dont BAIM			-0,85	0,27	-3,10	-9,51	-9,54	-9,71	-0,20
- dont université	4,55	6,33	7,11	-3,04	6,76	0,53	10,08	4,78	4,25
CAF	8,48	11,041	12,55	2,51	8,99	-3,69	6,24	0,57	4,26
Ressources financements hors CAF :	24,64	4,31	151,56	8,21	8,25	22,84	16,78	8,90	-13,94
- dont emprunt :	-	0	0	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00
Investissements	30,16	11,26	158,27	14,879	18,83	40,24	37,93	30,27	-9,97
- dont rembt emprunt	0,25	0,25	0,25	0,25	0,25	0,25	0,25	0,25	0,00
Variation fonds de roulement	2,96	4,095	5,84	-4,15	-1,59	-21,09	-14,90	-21,05	0,04
Fonds de roulement	36,17	40,27	46,11	41,96	40,36	9,01	25,46	4,41	-4,60
Fonds de roulement hors emprunt	31,75	36,34	42,19	38,28	36,94	5,59	22,04	1,24	-4,35
Trésorerie	47,7	50,37	62,36	69,003	69,04	42,36	68,27	48,88	6,52
Trésorerie hors emprunt	43,28	46,45	58,44	65,33	65,62	38,94	64,85	45,70	6,76
Fonds de roulement (jours)	69	77	85	72	66	14	40	7	-7
Fonds de roulement (jours) hors emprunt	60	69	77	66	60	9	35	2	-7
Trésorerie (jours)	91	96	114	119	113	67	108	77	10
Trésorerie (jours) hors emprunt	60	88	107	113	107	62	102	72	10
Journée de fonctionnement (charges) en €	525 845	525 103	545 376	580 541	612 332	631 289	635 190	639 669	8 380

ANNEXE 2 : Opérations immobilières

Opérations Immobilières 2025 Opérations Immobilières individualisées 2025

Opérations Immobilières individualisées en K€	Coût total opération	Autofinancement UT	BI 2025			Commentaires
			AE	CP	RE	
Opérations sur CPER 2015 – 2020 (complément CPER 2021-2027)						
Site Tanneurs - Réfection clos et couvert G_TANN_F1	22 794	1 094	300	4 226	2 420	Site de Tanneurs -> Bâtiments B et D Réhabilitation énergétique (clos et couvert + CVC) Etudes de programmation Fait Etudes de conception Fait Travaux 22 mois -> reception -> Aout -2025
Extension de l'EPU G_EPUE_F1	32 500	6 000	1 359	14 882	4 881	Construction de l'extension de l'EPU Etudes de programmation Fait Etudes de conception Fait Travaux 24 mois -> réception -> novembre -2025
<i>S/TOTAL</i>	<i>55 294</i>	<i>7 094</i>	<i>1 659</i>	<i>19 108</i>	<i>7 301</i>	
Opérations sur CPER 2021– 2027						
Batiment biologie recherche W_BIOR_F1	8 000	1 500	-	150	393	Site de Tonnellé -> Bâtiment 32 -> Réhabilitation technique et fonctionnelle du Batiment 32B Etudes de programmation 2024 Etudes de conception 18 mois -> Fin mi-2026 Travaux 24 mois -> reception - Fin-2028
Hall des sports PORTALIS Q_HALL_F1	4 441	2 000	80	101	56	Construction d'un équipement sportif type "gymnase multisports et salles polyvalentes . Etudes de programmation 2024 Etudes de conception 18 mois -> fin mi-2026 Travaux 18 mois -> reception ->mi-2028
Rénovation Energétique bat G Q_NRJG_F1	3 327	700	125	77	81	Bâtiment G site de Grandmont -> Réhabilitation énergétique (clos et couvert + CVC + ENR) Etudes de programmation 2024 Etudes de conception 18 mois -> fin mi-2026 Travaux 24 mois -> reception -> Fini-2028
<i>S/TOTAL</i>	<i>15 768</i>	<i>4 200</i>	<i>205</i>	<i>328</i>	<i>530</i>	
Programme d'efficacité énergétique des campus 2030 (PEEC)						
Programme 348 Travaux énergétique Q_P348_01	1 085	-	-	980	697	100 % Financement Etat
<i>S/TOTAL</i>	<i>1 085</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>980</i>	<i>697</i>	
Opérations hors programme						
Site Tanneurs -Local Passerelle Q_PASS_01	110	110		97		financement CVEC
Projet DSI DATACENTER Q_DATA_01	604	604	50	164		Mise en sécurité des DATACENTER Plat D'Etain et Grandmont
Projet AVEC Q_AVEC_01	400	201	400	70		Travaux SSE - Subvention Région 100 k€
Garage à vélos Toutes UFR - Grandmont Q_VELO_01	130			30		
Tanneurs bâtiment C - Etudes de programmation en prévision du prochain CPER faire des tranches (dans le cadre de la programmation)	100	100	3	3		
Opération rénovation structurelle DSG2 - Panneaux photovoltaïques	160	160		20		
Regroupement Travaux PORTALIS BU-MSH-IAE Q_PORT_01	270	270		25		
Requalification offre stationnement vélos (COMP) Q_PLUM_01	80				20	Financement COMP + Recette ALVEOLE
Requalification offre stationnement vélos (COMP) Q_PLUM_02	60		60	60		Financement COMP
GRD bât E Cloison Greman salle 1560 1570 1580 W_1580_01	40	40	30	35		
<i>S/TOTAL</i>	<i>1 954</i>	<i>1 485</i>	<i>543</i>	<i>504</i>	<i>20</i>	
TOTAL	74 101	12 779	2 407	20 920	8 548	



ANNEXE 3 : Synthèse du BAIM

BI 2025

	AE	CP	RE	Commentaire	Solde budgétaire
Opérations individualisées					
Opérations en cours	2 407 386	20 919 734	8 546 930	Recettes dédiées	
<i>dont opérations fléchées</i>	<i>1 864 386</i>	<i>19 435 992</i>	<i>7 829 912</i>		<i>-9 416 260</i>
S/T opé. Ind.	2 407 386	20 919 734	8 546 930		-12 372 804
Energie					
Energie - autres	2 328 144	3 116 810			
Electricité	2 149 194	2 149 194	0		
S/T Energie	4 477 338	5 266 004	0		-5 266 004
Programmes récurrents					
Prog obligatoires : accessibilité, MES, sureté	163 500	163 500			
<i>Dont Gestion Accès</i>	<i>103 000</i>	<i>103 000</i>			
<i>ADAP_02</i>	<i>175 750</i>	<i>120 000</i>	<i>550 000</i>	SCSP	<i>430 000</i>
Autres prog :	2 038 988	1 992 988			-1 992 988
<i>GER</i>	<i>113 000</i>	<i>113 000</i>			
<i>Maintenance annuelle ATI + PDT +GEST° BOIS</i>	<i>1 153 288</i>	<i>1 153 288</i>			
<i>Marchés maintenance</i>	<i>433 300</i>	<i>387 300</i>			
<i>Etudes CESR</i>	<i>0</i>	<i>0</i>			
<i>Adaptations Composantes</i>	<i>339 400</i>	<i>339 400</i>			
S/T Prog récurrents	2 378 238	2 276 488	550 000		-1 726 488
Gestion immobilière & Non affecté					
Nettoyage locaux	3 010 500	1 510 500			
Exploitation courante	607 597	758 597	461 874	RP : pdts d'exploitation	
S/T Gestion immobilière	3 618 097	2 269 097	461 874		-1 807 223
Non affecté (I)	378 000	-2 322 000			2 322 000
Non affecté (F)	330 000	0			0
Total général	13 589 059	28 409 324	9 558 804		-18 850 520

Tableau 1
Tableau des emplois présenté par l'établissement à l'appui du Budget Initial 2025

POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

			(A)		(B)	(C) = (A) + (B)
			Emplois sous plafond Etat		Emplois financés hors SCSP	Global
Catégories d'emplois	Nature des emplois		En ETPT		En ETPT	
Enseignants, enseignants-chercheurs, chercheurs	Permanents	Titulaires	991	(1)		991
		CDI	9		8	17
	Non permanents	CDD	333		157	490
	S/total EC		1 333		165	1 498
Dont Elèves fonctionnaires stagiaires des ENS						0
BIATOSS	Permanents	Titulaires	590	(2)		590
		CDI	153		42	195
	Non permanents	CDD	63		248	311
S/total Biatoss			806		290	1 096
Totaux			2 139	(3)	455	2 594
Rappel du plafond des emplois fixé par l'Etat			2 139	(5)		Plafond global des emplois voté par le CA

Note sur les modalités de renseignement du tableau

Ce tableau doit être annexé au budget de l'établissement et, en cas de modification, aux budgets rectificatifs. Les chiffres qu'il contient doivent être exprimés en équivalents temps plein travaillés (ETPT). Le guide de décompte des emplois élaboré par la DAF et la DGESIP précise les règles de décompte des emplois en ETPT en fonction des catégories de personnel.

Seul est soumis au vote du conseil d'administration le plafond global des emplois (case annotée (4))

Le nombre total d'emplois sous plafond Etat (case annotée (3)) ne peut être supérieur au plafond des emplois Etat qui a été notifié à l'établissement et rappelé en case (5)

TABLEAU 2 - Budget Initial 2025 AGREGE
Autorisations budgétaires

POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

Autorisations budgétaires en AE et CP, prévisions de recettes et solde budgétaire

DEPENSES			RECETTES	
	AE	CP	RE	
Personnel	196 600 000	196 600 000	233 262 945	Recettes globalisées*
<i>dont contributions employeur au CAS Pension</i>	<i>52 930 980</i>	<i>52 930 980</i>	185 022 231	Subvention pour charges de service public
				Subvention pour charges d'investissement
			1 866 608	Autres financements de l'Etat
			2 200 000	Fiscalité affectée
			24 429 460	Autres financements publics
Fonctionnement	37 804 191	33 680 840	19 744 645	Recettes propres
Investissement	11 491 430	30 271 633	7 829 912	Recettes fléchées**
			1 623 475	Financements de l'Etat fléchés
			6 206 437	Autres financements publics fléchés
				Recettes propres fléchées
TOTAL DES DEPENSES AE (A) CP (B)	245 895 620	260 552 474	241 092 857	TOTAL DES RECETTES (C)
SOLDE BUDGETAIRE (excédent) (D1 = C - B)		-	19 459 617	SOLDE BUDGETAIRE (déficit) (D2 = B - C)

** Montant issu du tableau "Opérations sur recettes fléchées" (tableau 8)

TABLEAU 2 - Budget Initial 2025 PRINCIPAL
Autorisations budgétaires

POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

Autorisations budgétaires en AE et CP, prévisions de recettes et solde budgétaire *

DEPENSES			RECETTES	
	AE	CP	RE	
Personnel	196 600 000	196 600 000	231 534 053	Recettes globalisées
<i>dont contributions employeur au CAS Pension</i>	<i>52 930 980</i>	<i>52 930 980</i>	184 472 231	Subvention pour charges de service public
				Subvention pour charges d'investissement
			1 169 590	Autres financements de l'Etat
			2 200 000	Fiscalité affectée
			24 429 460	Autres financements publics
Fonctionnement	27 925 997	24 738 981	19 262 771	Recettes propres
Investissement	7 780 565	10 804 170	-	Recettes fléchées**
			-	Financements de l'Etat fléchés
			-	Autres financements publics fléchés
				Recettes propres fléchées
TOTAL DES DEPENSES AE (A) CP (B)	232 306 561	232 143 152	231 534 053	TOTAL DES RECETTES (C)
SOLDE BUDGETAIRE (excédent) (D1 = C - B)		-	609 099	SOLDE BUDGETAIRE (déficit) (D2 = B - C)

TABLEAU 2 - Budget Initial 2025 BAIM
Autorisations budgétaires

POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

Autorisations budgétaires en AE et CP, prévisions de recettes et solde budgétaire

DEPENSES			RECETTES	
	AE	CP	RE	
	-	-	1 728 892	Recettes globalisées
Personnel			550 000	Subvention pour charges de service public
<i>dont contributions employeur au CAS Pension</i>				Subvention pour charges d'investissement
			697 018	Autres financements de l'Etat
Personnel autres				Fiscalité affectée
Personnel sur opérations pluriannuelles de recherche				Autres financements publics
			481 874	Recettes propres
Fonctionnement	9 878 194	8 941 859		
			7 829 912	Recettes fléchées**
Investissement	3 710 865	19 467 463	1 623 475	Financements de l'Etat fléchés
			6 206 437	Autres financements publics fléchés
				Recettes propres fléchées
TOTAL DES DEPENSES AE (A) CP (B)	13 589 059	28 409 322	9 558 804	TOTAL DES RECETTES (C)
SOLDE BUDGETAIRE (excédent) (D1 = C - B)		-	18 850 518	SOLDE BUDGETAIRE (déficit) (D2 = B - C)

Tableau 3
Dépenses par destination et recettes par origine - Budget Initial 2025

POUR INFORMATION DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

Tableau des dépenses par destination

Budget	Dépenses de l'organisme							
	Personnel		Fonctionnement et intervention		Investissement		Total	
	AE = CP		AE	CP	AE	CP	AE	CP
Formation initiale et continue	86 818 635	86 818 635	6 879 239	6 517 717	2 152 983	2 147 395	95 850 857	95 483 747
D101 - Formation initiale et continue de niveau Licence	53 603 576	53 603 576	4 714 850	4 301 987	1 797 880	1 792 880	60 116 306	59 698 443
D102 - Formation initiale et continue de niveau Master	30 423 763	30 423 763	1 368 525	1 419 866	355 103	354 515	32 147 391	32 198 144
D103 - Formation initiale et continue de niveau Doctorat	2 791 296	2 791 296	795 864	795 864	-	-	3 587 160	3 587 160
D105 - Bibliothèques et documentation	4 727 846	4 727 846	1 694 875	1 663 603	159 000	159 000	6 581 721	6 550 449
D106 - Recherche universitaire en sciences de la vie, biotechnologie et santé	24 501 906	24 501 906	2 831 129	2 785 298	143 762	143 762	27 476 797	27 410 966
D107 - Recherche universitaire en mathématiques, sciences et techniques de l'information et de la communication, micro et nanotechnologies	6 367 419	6 367 419	277 271	257 171	5 800	5 800	6 650 490	6 630 390
D108 - Recherche universitaire en physique, chimie et sciences pour l'ingénieur	7 328 635	7 328 635	812 907	792 176	648 604	4 394 798	8 790 146	12 515 610
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	1 316 221	1 316 221	67 231	77 531	-	-	1 383 452	1 393 752
D111 - Recherche universitaire en sciences de l'homme et de la société	22 799 417	22 799 417	1 881 288	1 808 353	81 693	81 693	24 762 398	24 689 463
D112 - Recherche universitaire interdisciplinaire et transversale	10 516 354	10 516 354	3 751 132	2 177 132	1 540 000	1 540 000	15 807 486	14 233 486
D113 - Diffusion des savoirs et musées	312 168	312 168	-	-	-	-	312 168	312 168
D114 - Immobilier	3 317 177	3 317 177	9 886 044	8 949 709	3 710 865	19 467 463	16 914 086	31 734 349
D115 - D204 - Pilotage et support	25 489 660	25 489 660	9 483 778	8 434 352	3 028 722	2 311 722	38 002 160	36 235 734
Étudiants	3 104 562	3 104 562	239 297	237 797	20 000	20 000	3 363 859	3 362 359
D201 - Aides directes aux étudiants	-	-	20 800	20 800	-	-	20 800	20 800
D202 - Aides indirectes	14 977	14 977	-	-	-	-	14 977	14 977
D203 - Santé des étudiants et activités associatives, culturelles et sportives	3 089 585	3 089 585	218 497	216 997	20 000	20 000	3 328 082	3 326 582
Total	196 600 000	196 600 000	37 804 191	33 680 840	11 491 430	30 271 633	245 895 620	260 552 474

SOLDE BUDGETAIRE (excédent) -

Tableau des recettes par origine

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

Budget	Recettes de l'organisme										Total
	Recettes globalisées						Recettes fléchées				
	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 fléchés	Autres financements de l'état fléchés	Autres financements publics fléchés	Recettes propres fléchées	
FD010 - Subvention pour charges service public	185 022 231	-	-	-	-	-	-	-	-	-	185 022 231
FD020 - Droits d'inscription	-	-	-	-	-	4 200 000	-	-	-	-	4 200 000
FD021 - CVEC	-	-	-	2 200 000	-	-	-	-	-	-	2 200 000
FD030 - Formation continue diplômés propres VAE	-	-	-	-	-	8 353 186	-	-	-	-	8 353 186
FD040 - Taxe d'apprentissage	-	-	-	-	-	529 000	-	-	-	-	529 000
FD050 - Contrats prestations recherche hors ANR	-	-	-	-	-	200 179	-	-	-	-	200 179
FD060 - Valorisation	-	-	-	-	-	1 745 955	-	-	-	-	1 745 955
FD070 - ANR investissements d'avenir	-	-	-	-	3 716 995	-	-	-	-	-	3 716 995
FD080 - ANR hors investissements d'avenir	-	-	-	-	2 684 329	-	-	-	-	-	2 684 329
FD090 - Subvention exploit & financ actif Région	-	-	-	-	9 352 751	-	-	-	-	-	9 352 751
FD100 - Subvention exploit & financ actif UE	-	-	-	-	1 894 506	-	-	-	1 963 905	-	1 894 506
FD110 - Subvention exploit & financ actif Autres	-	-	1 866 608	-	6 264 288	90 981	-	1 623 475	4 242 532	-	14 087 884
FD120 - Fondations fonds propres réserves dons	-	-	-	-	57 000	-	-	-	-	-	57 000
FD130 - Autres recettes	-	-	-	-	459 592	4 625 344	-	-	-	-	5 084 936
Total	185 022 231	-	1 866 608	2 200 000	24 429 460	19 744 645	-	1 623 475	6 206 437	-	241 092 857

SOLDE BUDGETAIRE (déficit) 19 459 617

Tableau 4
Équilibre financier - Budget Initial 2025

POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

Besoins (utilisation des financements)			Financements (couverture des besoins)	
	Solde budgétaire (déficit)	19 459 617		Solde budgétaire (excédent)
	<i>dont solde budgétaire budget principal</i>	609 099	-	<i>dont solde budgétaire budget principal</i>
	<i>dont solde budgétaire budget annexe immobilier (BAIM)</i>	18 850 518	-	<i>dont solde budgétaire budget annexe immobilier (BAIM)</i>
Remboursements d'emprunts (capital)		250 000		<i>Nouveaux emprunts (capital)</i>
Nouveaux prêts (capital)				<i>Remboursements de prêts (capital)</i>
Dépôts et cautionnements				Dépôts et cautionnements
Remboursements d'emprunts (capital) ; Nouveaux prêts (capital) ; Dépôts et cautionnements		250 000	-	Nouveaux emprunts (capital) ; Remboursements de prêts (capital) ; Dépôts et cautionnements
Opérations au nom et pour le compte de tiers (décaissements de l'exercice)		5 971 925	4 918 943	Opérations au nom et pour le compte de tiers (encaissements de l'exercice)
Autres décaissements sur comptes de tiers (non budgétaires)		630 000	2 000 000	Autres encaissements sur comptes de tiers (non budgétaires)
Sous-total des opérations ayant un impact négatif sur la trésorerie de l'organisme (= D2+b1+c1+e1)		26 311 542	et	6 918 943
				Sous-total des opérations ayant un impact positif sur la trésorerie de l'organisme (=D1+b2+c2+e2)
ABONDEMENT de la Trésorerie		-	ou	19 392 599
				PRELEVEMENT sur la trésorerie (II)=(1) - (2)
<i>dont Abondement de la trésorerie fléchée</i>		-	ou	<i>11 606 080</i>
				<i>dont Prélèvement sur la trésorerie fléchée</i>
<i>dont Abondement sur la trésorerie non fléchée</i>			ou	<i>7 786 519</i>
				<i>dont Prélèvement sur la trésorerie non fléchée</i>
TOTAL DES BESOINS		26 311 542	et	26 311 542
				TOTAL DES FINANCEMENTS

Tableau 5
Opérations pour le compte de tiers Budget Initial 2025

POUR INFORMATION DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

Suivi des opérations au nom et pour le compte de tiers

Opérations ou regroupement d'opérations de même nature	Comptes	Libellé	Prévisions de décaissements €	Prévisions d'encaissements €
Opération 1	4731	Labex Mabimprove	777 000	0
Opération 2	4731	conventions de recherche	1 889 675	1 677 943
Opération 3	4731	IDOH	174 250	0
Opération 4	46711	AMI	400 000	400 000
Opération 5	4731	Mobicentre	448 000	640 000
Opération 6	4731	Bourses France-Allemagne+Pepite	203 000	181 000
Opération 7	445	TVA	2 080 000	2 020 000
TOTAL			5 971 925	4 918 943

TABLEAU 6
Situation patrimoniale - Budget Agrégé Budget Initial 2025

POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

Compte de résultat prévisionnel

CHARGES	Montants	PRODUITS	Montants
Personnel	194 074 381	Subventions de l'Etat	185 022 231
<i>dont charges de pensions civiles*</i>	52 930 980	Fiscalité affectée	2 200 000
Fonctionnement autre que les charges de personnel	51 206 460	Autres subventions	23 928 248
Intervention (le cas échéant)		Autres produits	29 200 457
TOTAL DES CHARGES (1)	245 280 840	TOTAL DES PRODUITS (2)	240 350 936
Résultat prévisionnel : bénéfice (3) = (2) - (1)	-	Résultat prévisionnel : perte (4) = (1) - (2)	4 929 904
TOTAL EQUILIBRE du compte de résultat prévisionnel (1) + (3) = (2) + (4)	245 280 840	TOTAL EQUILIBRE du compte de résultat prévisionnel (1) + (3) = (2) + (4)	245 280 840

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

Calcul de la capacité d'autofinancement

	Montants
Résultat prévisionnel de l'exercice (bénéfice (3) ou perte (-4))	- 4 929 904
+ dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	15 000 000
- reprises sur amortissements, dépréciations et provisions	- 9 500 000
+ 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	
= capacité d'autofinancement (CAF) ou insuffisance d'autofinancement (IAF)	570 096

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

EMPLOIS	Montants	RESSOURCES	Montants
Insuffisance d'autofinancement	-	Capacité d'autofinancement	570 096
		Financement de l'actif par l'État	877 154
Investissements	30 271 633	Financement de l'actif par des tiers autres que l'État	8 026 539
		Autres ressources	
Remboursement des dettes financières	250 000	Augmentation des dettes financières	
TOTAL DES EMPLOIS (5)	30 521 633	TOTAL DES RESSOURCES (6)	9 473 789
Apport au fonds de roulement (7) = (6)-(5)	-	Prélèvement sur fonds de roulement (8) = (5)-(6)	21 047 845

POUR INFORMATION DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

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

	Montants
Variation du FONDS DE ROULEMENT : AUGMENTATION (7) ou DIMINUTION (8)	- 21 047 845
Variation du BESOIN en FONDS DE ROULEMENT (Variation FONDS DE ROULEMENT - Variation TRESORERIE)	- 1 655 246
Variation de la TRESORERIE : ABONDEMENT (I) ou PRELEVEMENT (II)*	- 19 392 599
Niveau du FONDS DE ROULEMENT (au 31/12/N-1)	25 460 090
Niveau Final du FONDS DE ROULEMENT	4 412 245
Niveau du BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT (au 31/12/N-1)	- 42 809 837
Niveau final du BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT	- 44 465 083
Niveau de la TRESORERIE (au 31/12/N-1)	68 269 927
Niveau final de la TRESORERIE	48 877 328

* Montant issu du tableau "Equilibre financier"

TABLEAU 6
Situation patrimoniale - Budget Principal Budget Initial 2025

POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

Compte de résultat prévisionnel

CHARGES	Montants	PRODUITS	Montants
Personnel	194 074 381	Subventions de l'Etat	184 472 231
<i>dont charges de pensions civiles*</i>	52 930 980	Fiscalité affectée	2 200 000
Fonctionnement autre que les charges de personnel	34 564 601	Autres subventions	23 928 248
Intervention (le cas échéant)	-	Autres produits	22 818 583
TOTAL DES CHARGES (1)	228 638 981	TOTAL DES PRODUITS (2)	233 419 062
Résultat prévisionnel : bénéfice (3) = (2) - (1)	4 780 081	Résultat prévisionnel : perte (4) = (1) - (2)	
TOTAL EQUILIBRE du compte de résultat prévisionnel (1) + (3) = (2) + (4)	233 419 062	TOTAL EQUILIBRE du compte de résultat prévisionnel (1) + (3) = (2) + (4)	233 419 062

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

Calcul de la capacité d'autofinancement

	Montants
Résultat prévisionnel de l'exercice (bénéfice (3) ou perte (-4))	4 780 081
+ dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	7 300 000
- reprises sur amortissements, dépréciations et provisions	- 3 600 000
+ 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	-
= capacité d'autofinancement (CAF) ou insuffisance d'autofinancement (IAF)	8 480 081

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

EMPLOIS	Montants	RESSOURCES	Montants
Insuffisance d'autofinancement	-	Capacité d'autofinancement	8 480 081
		Financement de l'actif par l'État	49 999
Investissements	10 804 170	Financement de l'actif par des tiers autres que l'État	3 234 051
	-	Autres ressources	-
Remboursement des dettes financières	-	Augmentation des dettes financières	-
TOTAL DES EMPLOIS (5)	10 804 170	TOTAL DES RESSOURCES (6)	11 764 131
Apport au fonds de roulement (7) = (6)-(5)	959 960	Prélèvement sur fonds de roulement (8) = (5)-(6)	-

POUR INFORMATION DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

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

	Montants
Variation du FONDS DE ROULEMENT : AUGMENTATION (7) ou DIMINUTION (8)	959 960
Variation du BESOIN en FONDS DE ROULEMENT (Variation FONDS DE ROULEMENT - Variation TRESORERIE)	1 252 041
Variation de la TRESORERIE : ABONDEMENT (I) ou PRELEVEMENT (II)*	- 292 081
Niveau du FONDS DE ROULEMENT (au 31/12/N-1)	50 900 291
Niveau Final du FONDS DE ROULEMENT	51 860 251
Niveau du BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT (au 31/12/N-1)	- 18 154 106
Niveau final du BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT	- 16 902 065
Niveau de la TRESORERIE (au 31/12/N-1)	69 054 396
Niveau final de la TRESORERIE	68 762 315

* Montant issu du tableau "Equilibre financier"

TABLEAU 6
Situation patrimoniale - Budget BAIM - Budget Initial 2025

POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

Compte de résultat prévisionnel

CHARGES	Montants	PRODUITS	Montants
Personnel	-	Subventions de l'Etat	550 000
<i>dont charges de pensions civiles*</i>		Fiscalité affectée	-
Fonctionnement autre que les charges de personnel	16 641 859	Autres subventions	-
Intervention (le cas échéant)		Autres produits	6 381 874
TOTAL DES CHARGES (1)	16 641 859	TOTAL DES PRODUITS (2)	6 931 874
Résultat prévisionnel : bénéfice (3) = (2) - (1)	-	Résultat prévisionnel : perte (4) = (1) - (2)	9 709 985
TOTAL EQUILIBRE du compte de résultat prévisionnel (1) + (3) = (2) + (4)	16 641 859	TOTAL EQUILIBRE du compte de résultat prévisionnel (1) + (3) = (2) + (4)	16 641 859

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

Calcul de la capacité d'autofinancement

	Montants
Résultat prévisionnel de l'exercice (bénéfice (3) ou perte (-4))	- 9 709 985
+ dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	7 700 000
- reprises sur amortissements, dépréciations et provisions	- 5 900 000
+ 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	
= capacité d'autofinancement (CAF) ou insuffisance d'autofinancement (IAF)	- 7 909 985

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

EMPLOIS	Montants	RESSOURCES	Montants
Insuffisance d'autofinancement	7 909 985	Capacité d'autofinancement	-
		Financement de l'actif par l'État	827 155
Investissements	19 467 463	Financement de l'actif par des tiers autres que l'État	4 792 488
		Autres ressources	
Remboursement des dettes financières	250 000	Augmentation des dettes financières	
TOTAL DES EMPLOIS (5)	27 627 448	TOTAL DES RESSOURCES (6)	5 619 643
Apport au fonds de roulement (7) = (6)-(5)	-	Prélèvement sur fonds de roulement (8) = (5)-(6)	22 007 805

POUR INFORMATION DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

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

	Montants
Variation du FONDS DE ROULEMENT : AUGMENTATION (7) ou DIMINUTION (8)	- 22 007 805
Variation du BESOIN en FONDS DE ROULEMENT (Variation FONDS DE ROULEMENT - Variation TRESORERIE)	- 2 907 287
Variation de la TRESORERIE : ABONDEMENT (I) ou PRELEVEMENT (II)*	- 19 100 518
Niveau du FONDS DE ROULEMENT (au 31/12/N-1)	- 25 440 201
Niveau Final du FONDS DE ROULEMENT	- 47 448 006
Niveau du BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT (au 31/12/N-1)	- 24 655 731
Niveau final du BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT	- 27 563 018
Niveau de la TRESORERIE (au 31/12/N-1)	- 784 470
Niveau final de la TRESORERIE	- 19 884 988

* Montant issu du tableau "Equilibre financier"

TABLEAU 8
Opérations liées aux recettes fléchées - Budget Initial 2025

POUR INFORMATION DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

Suivi des opérations liées aux recettes fléchées

	< N non dénouées	N	N+1	N+2	N+3
Position de financement des opérations fléchées en début d'exercice (a)		3 144 797	- 8 461 283	- 7 364 745	- 11 868 958
Recettes fléchées (b)	38 400 000	7 829 912	4 031 222	7 222 428	5 762 274
Subvention pour charges d'investissements (SCI) fléchée					
Autres financements de l'État fléchés	9 870 000	1 623 475	822 718	3 465 582	2 466 108
Autres financements publics fléchés	28 530 000	6 206 437	3 208 504	3 756 846	3 296 166
Recettes propres fléchées					
Dépenses sur recettes fléchées CP (c)	35 255 203	19 435 992	2 934 684	11 726 641	8 654 565
Personnel					
AE=CP					
Fonctionnement					
AE					
CP					
Intervention					
AE					
CP					
Investissement					
AE	61 740 708	1 864 386	855 855	12 528 494	508 325
CP	35 255 203	19 435 992	2 934 684	11 726 641	8 654 565
Solde budgétaire de l'exercice résultant des opérations fléchées (b) - (c)	3 144 797	- 11 606 080	1 096 538	- 4 504 213	- 2 892 291

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

Tableau 9

Tableau des opérations pluriannuelles - Budget initial 2025

Document de travail
POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

A - Dépenses

Opérations (en K€)	Montant de l'opération	Autorisations d'engagement					Crédits de paiement					Restes	
		AE ouvertes < N	Conso AE < N	Reports ou Reprogram-mations N	AE nouvelles ouvertes N	Total AE N	CP ouverts < N	Conso CP < N	Reports ou Reprogram-mations N	CP nouveaux ouverts N	Total CP N	Restes à engager > N (AE)	Restes à payer > N sur AE consommées <= N (CP)
	(1)	(2)	(3)	(4)=(2)-(3)	(5)	(6) = (4)+(5)	(7)	(8)	(9)=(7-8)	(10)	(11)=(9)+(10)	(12)=(1)-(3)-(6)	(13)=(3)+(6)-(8)-(11)
PPI Opérations Immo. Fléchées	78 363	61 741	53 457	-	1 864	1 864	38 589	19 568	-	19 436	19 436	22 787	16 318
PPI Opérations Immobilières	5 963	4 043	2 792	-	656	656	3 232	2 204	-	1 541	1 541	2 509	-
Total programmes pluri d'inv	84 326	65 783	56 250	-	2 520	2 520	41 821	21 772	-	20 977	20 977	25 295	16 020
AUTRES Autres contrats	1 108	671	426	-	410	410	719	418	-	410	410	266	8
CONTCOLLAB Contrats de collaboration	1 933	1 064	898	-	852	852	1 233	880	-	847	847	182	23
PRESTPLUR Prestation pluriannuelles	1 146	905	779	-	241	241	966	742	-	229	229	108	49
PROJSUBVE Projets Subventionnés	75 131	38 894	34 658	-	12 980	12 980	40 740	33 123	-	16 778	16 778	27 424	-
Total contrats de recherche	79 318	41 534	36 761	-	14 483	14 483	43 659	35 163	-	18 263	18 263	27 980	-
CONTRENS Enseignement	14 711	7 355	6 449	-	2 971	2 971	8 424	6 299	-	2 684	2 684	5 276	437
Total contrats d'enseignement	14 711	7 355	6 449	-	2 971	2 971	8 424	6 299	-	2 684	2 684	5 276	437
Total	178 355	114 673	99 460	-	19 974	19 974	93 904	63 234	-	41 924	41 924	58 551	14 275
pour information, répartition des opérations pluriannuelles par enveloppes :													
Ss total personnel	43 671	20 065	17 838	-	8 301	8 301	20 642	17 838	-	8 301	8 301	17 532	-
Ss total fonctionnement et intervention	37 926	18 184	15 601	-	7 739	7 739	20 496	14 744	-	7 492	7 492	14 683	1 104
Ss total investissement	96 758	76 423	66 020	-	3 934	3 934	52 766	30 652	-	26 131	26 131	26 531	13 171

B - Recettes

Opérations	Montant de l'opération	Prélèvement sur la trésorerie	Financements extérieurs			
			Montant	Encaissements < N	Encaissements prévus N	Restes à encaisser > N
	(1)	(14)	(15)=(1)-(14)	(16)	(17)	(18)=(15)-(16)-(17)
PPI Opérations Immo. Fléchées	78 363	15 233	63 130	28 200	7 830	27 100
PPI Opérations Immobilières	5 963	3 263	2 699	2 232	717	-
Total programmes pluri d'inv	84 326	18 497	65 829	30 432	8 547	26 850
AUTRES Autres contrats	1 108	-	239	1 347	350	-
CONTCOLLAB Contrats de collaboration	1 933	-	594	2 527	441	-
PRESTPLUR Prestation pluriannuelles	1 146	-	264	1 410	187	-
PROJSUBVE Projets Subventionnés	75 131	-	972	74 160	39 387	-
Total contrats de recherche	79 318	-	125	79 443	8 699	27 634
CONTRENS Enseignement	14 711	-	792	15 503	8 787	-
Total contrats d'enseignement	14 711	-	792	15 503	8 787	4 768
Total	178 355	17 579	160 776	82 329	19 194	59 252

Tableau 10
Tableau détaillé des opérations pluriannuelles - BUDGET Initial 2025

POUR INFORMATION DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

Document de travail

Prévisions d'AE et de CP (en K€)			Prévisions N (BI + BR)										Prévisions N+1 et suivantes						
Opération	Nature	Prévisions	AE ouvertes < N	Conso AE < N	Reports ou Reprogrammations N	AE nouvelles ouvertes N	Total AE N	CP ouverts < N	Conso CP < N	Reports ou Reprogrammations N	CP nouveaux ouverts N	Total CP N	AE prévues en N+1	CP prévus en N+1	AE prévues en N+2	CP prévus en N+2	AE prévues > N+2	CP prévus > N+2	
		Coût total de l'opération																	
Programmes pluriannuels d'investissements	Personnel	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	Fonctionnement	-	-	-	-	-	-	0	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	Investissement	84 326	65 783	56 250	2 520	2 520	41 821	21 772	-	-	20 977	20 977	2 120	4 645	12 528	11 727	1 374	9 011	
Total programmes pluri d'investissements		84 326	65 783	56 250	-	2 520	2 520	41 821	21 772	-	20 977	20 977	2 120	4 645	12 528	11 727	1 374	9 011	
Contrats de recherche	Personnel	36 044	15 584	14 191	7 187	7 187	16 023	14 191	-	-	7 187	7 187	3 897	3 897	1 641	1 641	7 335	7 335	
	Fonctionnement	31 734	14 969	12 839	6 376	6 376	16 805	12 132	-	-	6 410	6 410	3 520	3 532	1 551	1 551	5 318	5 318	
	Investissement	11 541	10 581	9 730	921	921	10 831	8 839	-	-	4 667	4 667	31	31	3	3	5	5	
Total contrats de recherche		79 318	41 534	36 761	-	14 483	14 483	43 659	35 163	-	18 263	18 263	7 448	7 461	3 195	3 195	12 658	12 658	
Contrats d'enseignement	Personnel	7 627	4 081	3 647	1 114	1 114	4 619	3 647	-	-	1 114	1 114	1 024	1 024	615	615	793	793	
	Fonctionnement	6 193	3 215	2 762	1 363	1 363	3 691	2 612	-	-	1 082	1 082	1 021	1 055	320	320	273	273	
	Investissement	891	59	40	493	493	114	40	-	-	488	488	231	231	108	108	-	-	
Total contrats d'enseignement		14 711	7 355	6 449	-	2 971	2 971	8 424	6 299	-	2 684	2 684	2 276	2 310	1 043	1 043	1 066	1 066	
	Ss total Personnel	43 671	20 065	17 838	-	8 301	8 301	20 642	17 838	-	8 301	8 301	4 921	4 921	2 256	2 256	8 128	8 128	
	Ss total Fonctionnement	37 926	18 184	15 601	-	7 739	7 739	20 496	14 744	-	7 492	7 492	4 541	4 587	1 871	1 871	5 591	5 591	
	Ss total Investissement	96 758	76 423	66 020	-	3 934	3 934	52 766	30 652	-	26 131	26 131	2 382	4 908	12 640	11 838	1 379	9 016	
TOTAL		178 355	114 673	99 460	-	19 974	19 974	93 904	63 234	-	41 924	41 924	11 845	14 416	16 766	15 964	15 098	22 735	

Prévisions de recettes			Prévisions N					Prévisions en N+1 et suivantes				
Opération	Nature	Prévisions	Encaissements < N	Encaissements prévus N	Encaissements prévus en N+1	Encaissements prévus en N+2	Encaissements prévus > N+2	Encaissements < N	Encaissements prévus N	Encaissements prévus en N+1	Encaissements prévus en N+2	Encaissements prévus > N+2
		Financement de l'opération										
Programmes pluriannuels d'investissements	Financement de l'Etat	19 161	10 654	2 320	823	3 466	2 518	-	-	-	-	-
	Autres financements publics	46 550	19 779	6 206	3 259	3 757	3 398	-	-	-	-	-
	Autres financements	119	-	20	-	-	-	-	-	-	-	-
Total programmes pluri d'investissements		65 829	30 432	8 547	4 081	7 222	5 916					
Contrats de recherche	Financement de l'Etat	9 098	5 670	178	924	64	428	-	-	-	-	-
	Autres financements publics	65 627	34 103	7 844	7 734	3 733	10 743	-	-	-	-	-
	Autres financements	4 718	3 337	677	64	9	-	-	-	-	-	-
Total contrats de recherche		79 443	43 110	8 699	8 722	3 806	11 171					
Contrats d'enseignement	Financement de l'Etat	1 703	-	447	303	-	-	-	-	-	-	-
	Autres financements publics	13 489	8 367	1 502	1 477	717	1 203	-	-	-	-	-
	Autres financements	312	420	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Total contrats d'enseignement		15 503	8 787	1 949	1 780	717	1 203					
	Financement de l'Etat	29 961	16 323	2 945	2 050	3 529	2 946					
	Autres financements publics	125 666	62 248	15 552	12 469	8 207	15 345					
	Autres financements	5 148	3 758	697	64	9	-					
TOTAL		160 776	82 329	19 194	14 583	11 746	18 290					

TABLEAU 12
Synthèse budgétaire et comptable - Budget Initial 2025

POUR INFORMATION DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

		BI 2025	
Niveaux initiaux	1 Niveau initial de restes à payer	61 036 598	
	2 Niveau initial du fonds de roulement	25 460 090	
	3 Niveau initial du besoin en fonds de roulement	- 42 809 837	
	4 Niveau initial de la trésorerie	68 269 927	
	4.a dont niveau initial de la trésorerie fléchée	3 144 797	
	4.b dont niveau initial de la trésorerie non fléchée	65 125 130	
Flux de l'année	5 Autorisations d'engagement	245 895 620	
	6 Résultat patrimonial	- 4 929 904	
	7 Capacité d'autofinancement (CAF)	570 096	
	8 Variation du fonds de roulement	- 21 047 845	
	9 Opérations sur dettes financières, capitaux propres et créances immobilisées sans impact budgétaire	- 250 000	
	10 Opérations du compte de résultat sans flux de trésorerie, non retraitées par la CAF	SENS -	
		Variation des stocks	+ / -
		Charges sur créances irrécouvrables	-
		Produits divers de gestion courante	+
	11 Opérations budgétaires et comptables avec différence de fait générateur de trésorerie	SENS - 1 338 228	
		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	+ / - - 1 338 228
		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	- 19 459 617	
		12.a Recettes budgétaires	241 092 857
		12.b Crédits de paiement ouverts	- 260 552 474
13 Décalage de flux de trésorerie liés aux opérations de trésorerie non budgétaires	67 018		
14 Variation de la trésorerie = 12 - 13	- 19 392 599		
	14.a dont variation de la trésorerie fléchée	- 11 606 080	
	14.b dont variation de la trésorerie non fléchée	- 7 786 519	
15 Variation du besoin en fonds de roulement = 9 + 10 + 11 - 13	- 1 655 246		
16 Variation des restes à payer	- 14 656 853		
Niveaux finaux	17 Niveau final de restes à payer	46 379 745	
	18 Niveau final du fonds de roulement	4 412 245	
	19 Niveau final du besoin en fonds de roulement	- 44 465 083	
	20 Niveau final de la trésorerie	48 877 328	
		20.a dont niveau final de la trésorerie fléchée	- 8 461 283
	20.b dont niveau final de la trésorerie non fléchée	57 338 611	

Comptabilité budgétaire
 Comptabilité générale

Tableau 1 : Document prévisionnel de gestion des emplois et crédits de personnel (DPG) - Suivi des emplois des EPSCP et EPA bénéficiant des RCE

Phase 1

Année	2025
Phase	dans le cadre du budget initial 2025
N° UAI	0370800U
Libellé établissement	Université de Tours

	A
Plafond d'emplois Etat notifié par la DGESIP (en ETPT) :	1
Plafond d'emplois voté au budget initial (en ETPT) (ou soumis au vote du CA) :	2 2 594,00
dont plafond Etat :	3 2 139,00
Plafond d'emplois voté après dernier budget rectificatif (en ETPT) :	4
N° DBM :	5
dont plafond Etat :	6

Dans ce tableau, les nombres saisis ne doivent pas comporter plus de 2 chiffres après la virgule.
Ne pas supprimer les zéros dans les cellules.

Emplois				exercice 2024		période janvier - avril exercice 2025				période janvier - septembre exercice 2025				période janvier - décembre exercice 2025								
				stock ETP (a) au 31 décembre 2024	moyenne annuelle ETPT 2024(b)	Entrées (en ETP) (c)	Sorties (en ETP)		Stock ETP à la fin avril e=a+c+d (titulaires et CDI) (4)	ETPT (moyenne sur 4 mois)	Entrées (en ETP) (f)	Sorties (en ETP)		Stock ETP à la fin septembre (h)=a+f-g (titulaires et CDI) (4)	ETPT (moyenne sur 9 mois)	Entrées (en ETP) (i) (titulaires et CDI)	Sorties (en ETP)		Stock ETP à la fin décembre 2025 (k)=a+i-j pour les titulaires et CDI, à saisir pour les contractuels (4)	ETPT (moyenne annuelle exercice 2025) (l)		
							Total (d)	dont retraites				Total (g)	dont retraites				Total (j) (titulaires et CDI)	dont retraites (titulaires et CDI)				
				B	C	D	E	F	G	H	I	J	K	L	M	N	O	P	Q	R		
Emplois sous plafond Etat (1)	Titulaires	Enseignants et enseignants chercheurs	Budget initial	1	1002,2	978,53	2,00	6,00	6,00	974,80	973,26	66,00	23,00	6,00	1 021,80	978,40	66,00	19,00	6,00	1 025,80	989,83	
			Nouvelle/dernière prévision d'exécution (3)	2	978,80	977,14				0,00											0,00	
			Exécution	3						0,00												0,00
		Personnels BIATSS et autres personnels titulaires (2)	Budget initial	4	609,90	593,82	0,00	5,00	4,00	593,60	592,72	25,00	25,80	4,80	597,80	592,05	25,00	26,80	5,80	596,80	592,79	
			Nouvelle/dernière prévision d'exécution (3)	5	598,60	591,03				0,00											0,00	
			Exécution	6						0,00											0,00	
	sous total titulaires	Budget initial	7	1 612,10	1 572,35	2,00	11,00	10,00	1 568,40	1 565,98	91,00	48,80	10,80	1 619,60	1 570,45	91,00	45,80	11,80	1 622,60	1 582,62		
		Nouvelle/dernière prévision d'exécution (3)	8	1 577,40	1 568,17	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
		Exécution	9	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	Non titulaires	Enseignants et enseignants chercheurs	Budget initial	10	345,50	355,00					349,30					344,24				324,80	339,38	
			Nouvelle/dernière prévision d'exécution (3)	11	349,30	350,40																
			Exécution	12																		
		dont ATER et doctorants contractuels	Budget initial	13	168,00	181,50					181,00					177,00					160,00	172,75
			Nouvelle/dernière prévision d'exécution (3)	14	181,00	179,26																
			Exécution	15																		
		Personnels BIATSS et autres personnels non titulaires	Budget initial	16	171,73	185,06					217,51					216,53					216,15	216,08
			Nouvelle/dernière prévision d'exécution (3)	17	228,95	208,78																
			Exécution	18																		
		dont CDI	Budget initial	19	148,80	143,65	0,00	0,00	0,00	144,10	144,43	19,00	0,00	0,00	163,10	146,43	19,00	0,00	0,00	163,10	150,53	
			Nouvelle/dernière prévision d'exécution (3)	20	144,10	140,40				0,00					0,00					0,00		
			Exécution	21						0,00					0,00					0,00		
	sous total non titulaires plafond 1	Budget initial	22	517,23	540,06					566,81					560,77					540,95	555,46	
		Nouvelle/dernière prévision d'exécution (3)	23	578,25	559,18					0,00					0,00					0,00	0,00	
		Exécution	24	0,00	0,00					0,00					0,00					0,00	0,00	
Total plafond 1	Budget initial	25	2 129,33	2 112,41					2 132,79					2 131,22					2 163,55	2 138,08		
	Nouvelle/dernière prévision d'exécution (3)	26	2 155,65	2 127,35					0,00					0,00					0,00	0,00		
	Exécution	27	0,00	0,00					0,00					0,00					0,00	0,00		
Non titulaires	Enseignants et enseignants chercheurs	Budget initial	28	161,10	159,60				159,19					158,08					160,05	158,36		
		Nouvelle/dernière prévision d'exécution (3)	29	160,05	165,28																	
		Exécution	30																			
	Personnels BIATSS et autres personnels non titulaires	Budget initial	31	296,70	295,99					298,60					294,26					297,93	294,85	
		Nouvelle/dernière prévision d'exécution (3)	32	290,93	298,93																	
		Exécution	33																			
	dont CDI	Budget initial	34	49,90	68,33	0,00	0,00	0,00	39,50	38,50	11,00	0,00	0,00	50,50	39,72	11,00	0,00	0,00	50,50	42,17		

Emplois sous plafond 2 (1 bis)	dont CDI (uniquement EPSCP)	Nouvelle/dernière prévision d'exécution (3)	35	39,50	35,20				0,00					0,00					0,00		
		Exécution	36						0,00						0,00					0,00	
		Budget initial	37	0,00	0,00				0,00						0,00					0,00	0,00
	dont contrats aidés	Nouvelle/dernière prévision d'exécution (3)	38	0,00	0,00																
		Exécution	39																		
		Budget initial	40	457,80	455,59				457,79						452,34					457,98	453,21
	Total plafond 2	Nouvelle/dernière prévision d'exécution (3)	41	450,98	464,21				0,00						0,00					0,00	0,00
		Exécution	42	0,00	0,00				0,00						0,00					0,00	0,00
		Budget initial	43	1 612,10	1 572,35	2,00	11,00	10,00	1 568,40	1 565,98	91,00	48,80	10,80	1 619,60	1 570,45	91,00	45,80	11,80	1 622,60	1 582,62	
	Total emplois rémunérés par l'opérateur	Titulaires	Nouvelle/dernière prévision d'exécution (3)	44	1 577,40	1 568,17	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Exécution			45	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Budget initial			46	975,03	995,65				1 024,60						1 013,11					998,93	1 008,67
Non titulaires plafonds 1 et 2		Nouvelle/dernière prévision d'exécution (3)	47	1 029,23	1 023,39				0,00						0,00					0,00	0,00
		Exécution	48	0,00	0,00				0,00						0,00					0,00	0,00
		Budget initial	49	198,70	211,98	0,00	0,00	0,00	183,60	182,93	30,00	0,00	0,00	213,60	186,15	30,00	0,00	0,00	213,60	192,70	
dont CDI		Nouvelle/dernière prévision d'exécution (3)	50	183,60	175,60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		Exécution	51	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		Budget initial	52	2 587,13	2 568,00				2 590,58						2 583,56					2 621,53	2 591,29
Total plafonds 1 et 2		Nouvelle/dernière prévision d'exécution (3)	53	2 606,63	2 591,56				0,00						0,00					0,00	0,00
		Exécution	54	0,00	0,00				0,00						0,00					0,00	0,00
		Budget initial	55	0,00	0,00				0,00						0,00					0,00	0,00
Dont fonctionnaires stagiaires des ENS	Nouvelle/dernière prévision d'exécution (3)	56	0,00	0,00																	
	Exécution	57																			
	Budget initial	58	145,70	145,70				155,00						155,00					155,00	155,00	
Dont emplois rattachés aux contrats de recherche (5) (plafond 2)	Nouvelle/dernière prévision d'exécution (3)	59	139,10	138,59																	
	Exécution	60																			
	Budget initial	61	0,00	0,00				0,00						0,00					0,00	0,00	
Personnels en fonction dans l'établissement non rémunérés par lui (mises à disposition entrantes)	Nouvelle/dernière prévision d'exécution (3)	62	0,00	0,00																	
	Exécution	63																			
	Budget initial	64	0,00	0,00				0,00						0,00					0,00	0,00	
dont emploi Etat	Nouvelle/dernière prévision d'exécution (3)	65	0,00	0,00																	
	Exécution	66																			

Les cellules dont le fond est jaune sont les cellules pour lesquelles la saisie doit obligatoirement être différente de zéro

Les cellules dont le fond est bleu ciel sont des cellules calculées automatiquement

La moyenne prévisionnelle et d'exécution annuelle des personnels titulaires et non titulaires sous plafond Etat en ETPT ne doit pas excéder le plafond des emplois notifié par l'Etat

La moyenne prévisionnelle et d'exécution annuelle en ETPT de l'ensemble des emplois rémunérés par l'opérateur ne doit pas excéder le plafond global des emplois voté (au BI ou après le dernier budget rectificatif)

(1) personnels financés en tout ou partie sur la subvention Etat (y compris les mises à disposition sortantes ou délégations sortantes pour les enseignants chercheurs) et personnels titulaires sur emplois gagés

(1 bis) personnels financés exclusivement sur ressources propres ("hors plafond" pour les EPA)

(2) "autres personnels titulaires" comprend notamment les personnels d'encadrement sur emplois fonctionnels, les personnels d'inspection, les conservateurs

(3) Dernière prévision d'exécution pour fin 2024 (colonnes (a) et (b) à renseigner au moment du BI 2025) et nouvelle prévision d'exécution sur 2025 (à renseigner en phases 2, 3 et 4)

(4) le stock ETP à la fin avril, fin septembre et fin décembre 2025 se calcule en phase 1 (BI 2025) à partir de la dernière prévision d'exécution pour fin 2024 (colonne (a) ligne "Nouvelle/dernière prévision d'exécution")

et en phase 2 et suivantes à partir de l'exécution de décembre 2024 (ligne "exécution" colonne (a))

(5) contrat de recherche au sens de la définition apportée par le document de prescriptions générales élaboré par la direction du budget en application du décret GBCP (fascicule n°8, annexe relative aux opérations pluriannuelles) :

acte juridique conclu entre l'établissement d'enseignement supérieur et un ou plusieurs partenaires (privés ou publics) offrant un soutien financier à un chercheur ou une équipe de chercheurs pour effectuer des études scientifiques ou

des prestations de recherche dans un domaine déterminé

Tableau 2 : Document prévisionnel de gestion des emplois et crédits de personnel (DPG) - Suivi des dépenses de personnel des EPSCP et EPA RCE

Phase 1

Année	2025
Phase	dans le cadre du budget initial 2025
N° UAI	0370800U
Libellé établissement	Université de Tours

	A	
Masse salariale Etat notifiée par la DGESIP :	1	
Masse salariale votée au budget initial (ou soumise au vote du CA) : montant limitatif en AE=CP	2	196 600 000
Masse salariale votée après dernier budget rectificatif : montant limitatif en AE=CP	3	0
N° DBM :	4	0

Dans ce tableau, les nombres saisis doivent être des nombres entiers.
Ne pas supprimer les zéros dans les cellules.

Dépenses de personnel				Exercice 2024			Cumul au 30 avril 2025	Cumul au 30 septembre 2025	Cumul au 31 décembre 2025			écart BI 2025 / BI 2024	écart BI 2025 / exécution 2024	écart réprévision 2025 / exécution 2024	écart exécution 2025 / exécution 2024		
				Budget initial	Dernière prévision d'exécution (5) (Dépenses décaissées 2024)	Exécution (5) (Dépenses décaissées 2024)	Exécution (décaissements)	Exécution (décaissements)	Budget initial	Nouvelle prévision d'exécution (décaissements prévus sur 2025)	Exécution annuelle						
				B	C	D	E	F	G	H	I					J	K
Emplois sous plafond 1	Titulaires	Enseignants et enseignants chercheurs	1													0	
		Personnels BIATSS et autres personnels titulaires (2)	2	148 451 459	146 094 317					147 248 914			-1 202 545	147 248 914	0	0	
		dont cours complémentaires (notamment ceux financés sur ressources propres)	3	2 100 000	2 099 470					2 100 000			0	2 100 000	0	0	
		sous total titulaires	4	148 451 459	146 094 317	0	0	0	0	147 248 914	0	0	-1 202 545	147 248 914	0	0	
	Non titulaires	Enseignants et enseignants chercheurs	5														0
		dont ATER et doctorants contractuels	6	22 122 771	22 808 489					23 843 055			1 720 284	23 843 055	0	0	
		Personnels BIATSS et autres personnels non titulaires	7														0
		dont CDI	8														0
	sous total non titulaires	9	22 122 771	22 808 489	0	0	0	0	23 843 055	0	0	1 720 284	23 843 055	0	0		
	Total titulaires et non titulaires (plafonds 1)	10	170 574 230	168 902 806	0	0	0	0	171 091 969	0	0	517 739	171 091 969	0	0		
Emplois sous plafond 2	Non titulaires	Enseignants et enseignants chercheurs	11													0	
		dont CDI (uniquement EPSCP)	12	18 678 505	18 985 435					20 308 031			1 629 526	20 308 031	0	0	
		Personnels BIATSS et autres personnels non titulaires	13														0
		dont CDI (uniquement EPSCP)	14														0
	Total non titulaires (plafond 2)	15	18 678 505	18 985 435	0	0	0	0	20 308 031	0	0	1 629 526	20 308 031	0	0		
Titulaires (plafond 1)	Enseignants et enseignants chercheurs	16			0	0	0	0		0						0	
	Personnels BIATSS et autres personnels titulaires	17	148 451 459	146 094 317	0	0	0	0	147 248 914	0	0	-1 202 545	147 248 914	0	0		

Total général (emplois rémunérés par l'opérateur)	Non titulaires (plafonds 1 et 2)	Enseignants et enseignants chercheurs	18	40 801 276	41 793 924	0	0	0	44 151 086	0	0	3 349 810	44 151 086	0	0	
		Personnels BIATSS et autres personnels non titulaires	19			0	0	0		0	0				0	0
		sous total non titulaires	20	40 801 276	41 793 924	0	0	0	44 151 086	0	0	3 349 810	44 151 086	0	0	
	Total général (plafonds 1 et 2)	21	189 252 735	187 888 241	0	0	0	191 400 000	0	0	2 147 265	191 400 000	0	0		
Autres dépenses non ventilables par catégories d'emplois (3)		22	4 697 265	4 907 880				4 900 000			202 735	4 900 000	0	0		
Total des dépenses de personnel suivies dans OREMS (données paie OREMS en exécution)		23	193 950 000	192 796 121	0	0	0	196 300 000	0	0	2 350 000	196 300 000	0	0		
Autres dépenses non suivies dans OREMS (4)		24	250 000	350 000	0			300 000	0	0	50 000	300 000	0	0		
Total des dépenses de personnel y compris celles non comptabilisées dans OREMS		25	194 200 000	193 146 121	0			196 600 000	0	0	2 400 000	196 600 000	0	0		
dont fonctionnaires stagiaires ENS		26	0	0				0			0	0	0	0		
dont dépenses de personnels sur contrats de recherche (6) (saisie de l'exécution fin septembre 2024 obligatoire)		27	6 102 400	6 089 283				6 789 967			687 567	6 789 967	0	0		

Les cellules dont le fond est jaune sont les cellules pour lesquelles la saisie doit obligatoirement être différente de zéro

Les cellules dont le fond est bleu ciel sont des cellules calculées automatiquement

La masse salariale globale correspond aux dépenses de personnel prévues au tableau 2 des autorisations budgétaires en AE=CP de l'ensemble du budget de l'établissement (budget principal, éventuels budgets annexes)

Les montants prévisionnels et d'exécution annuels (colonne cumul au 31 décembre 2025) ne doivent pas dépasser le montant de masse salariale voté au budget de l'établissement éventuellement modifié par budget rectificatif.

(1) personnels financés en tout ou partie sur la subvention Etat (y compris les mises à disposition sortantes ou délégations sortantes pour les enseignants chercheurs) et personnels titulaires sur emplois gagés

(1 bis) personnels financés exclusivement sur ressources propres ("hors plafond" (hors CDI) pour les EPA)

(2) "autres personnels titulaires " comprend notamment les personnels d'encadrement sur emplois fonctionnels, les personnels d'inspection, les conservateurs

(3) les "autres dépenses non ventilables " correspondent strictement :

- **aux dépenses de personnels ne décomptant pas de plafond d'emploi (ex : vacataires).**

- aux éventuelles dépenses résiduelles ne pouvant faire l'objet d'une ventilation par catégories de personnel ou plafond d'emplois

Les heures complémentaires effectuées par les agents décomptant les plafonds d'emplois doivent être rattachées au plafond d'emplois de ces agents (quelle que soit l'origine du financement de cette rémunération complémentaire : subvention Etat ou ressources propres), les heures complémentaires des agents ne décomptant pas les plafonds doivent être renseignées sur la ligne "autres dépenses non ventilables"

(4) dépenses éventuelles hors PSOP notamment

(5) s'agissant des données d'exécution de 2024 il convient de renseigner en phase 1 (BI 2025) la colonne "dernière prévision d'exécution" 2024 et en phase 2 (mai 2025) la colonne "exécution" (définitive 2024)

(6) contrat de recherche selon la définition apportée par le document de prescription générale (fascicule n°8, opérations pluriannuelles)

Tableau 3 : Document prévisionnel de gestion des emplois et crédits de personnel (DPG) - Décomposition des facteurs d'évolution de la masse salariale entre 2024 et 2025 (en € et en flux)

Phase 1

Année	2025
Phase	dans le cadre du budget initial 2025
N° UAI	0370800U
Libellé établissement	Université de Tours

Dans ce tableau, les nombres saisis doivent être des nombres entiers.
Ne pas supprimer les zéros dans les cellules.

Crédits de Masse salariale globale = Montant limitatif en AE+CP	Prévision d'exécution ou exécution 2024 (1)	Correction de l'exécution (événements exceptionnels non reconductibles) (1 bis)	Extension en Année Pleine des mesures 2024 (2)		Mesures entrant en vigueur en année 2025																			Total des flux de 2025	Total prévision ou réajustement de décaissements sur 2025 (sauf phase 4 : Exécution au 31/12/2025)	Phase 1 : dernier budget voté en 2024 Phase 2,3,4 : dernier budget voté en 2025	Ecart prévision 2025 - dernier budget voté (2024 pour la phase 1/2025 phases 2,3,4) (V-W)
			Obligatoires											Discretionnaires													
			Mesures catégorielles Titulaires exclusives (PPCR)	Schéma d'emplois (hors contrats de recherche)	Evolution de la structure des emplois (dont repyramidages, changement de corps et dispositif Sauvadet) (6)	Mesures générales (titulaires et non titulaires) et EAP hausse de la valeur du point sur 2025	SMIC	CAS Pensions (et ATI)	Autres cotisations	Mesures catégorielles	Indemnitaire (3)	GVT solde personnels titulaires (4) L=M+N	dont GVT NEGATIF	dont GVT POSITIF	Schéma d'emplois hors contrats de recherche	Evolution de la structure des emplois (dont repyramidages, changements de corps et dispositif Sauvadet) (5)	Indemnitaire à l'initiative établissement (6)	Variations des heures complémentaires	Variations sur les contrats de recherche (7)	Autres à détailler	(somme des colonnes B à T sauf M et N)	(V+A+U)					
			A	B	C	D	E	F	G	H	I	J	K	L	M	N	O	P	Q	R	S	T	U				
Rémunérations principales	1		96 818 287	0	0	225 760	265 939	-197 512	2 842			219 738	0	403 284	-845 141	1 248 425	482 702	-1 099 995	0	0	497 759	0	800 517	97 618 804	97 664 385	-45 581	
Sous total titulaires (calcul automatique)	2		69 648 228	0	0	217 948	383 462	-143 412	0			4 690	0	403 284	-845 141	1 248 425	-43 861	-1 778 197	0	0		0	-956 086	68 692 142	70 900 928	-2 208 786	
Sous total non titulaires et autres (calcul automatique)	3		27 170 059	0	0	7 812	-117 523	-54 100	2 842			215 048	0				526 563	678 202	0	0	497 759	0	1 756 603	28 926 662	26 763 457	2 163 205	
Titulaires	4		52 179 067			219 144	330 092							247 957	-720 301	968 258	64 244	-1 537 441					-676 004	51 503 063	53 132 099	-1 629 036	
Personnels BIATSS et autres personnels titulaires	5		17 469 161			-1 196	53 370	-143 412				4 690		155 327	-124 840	280 167	-108 105	-240 756					-280 082	17 189 079	17 768 829	-579 750	
Enseignants et enseignants chercheurs	6		13 454 408			9 012	-164 399					213 600					76 538	714 612					849 363	14 303 771	12 877 140	1 426 631	
Personnels BIATSS et autres personnels non titulaires	7		13 526 530			-1 200	46 876	-54 100	2 842			1 448					450 025	-36 410			497 759		907 240	14 433 770	13 758 810	674 960	
dont CDI	8		4 834 471																				0	4 834 471	4 508 111	326 360	
dont personnels recrutés et financés sur contrats de recherche (8)	9		4 326 311																		497 759		497 759	4 824 070	4 335 630	488 440	
Autres : stagiaires, apprentis ...	10		189 121																				0	189 121	127 507	61 614	
Rémunérations accessoires	11		18 022 564	-25 450	0	1 014	21 011	0	0			0	571 938				13 014	-522 398	23 810	0	0	0	82 939	18 105 503	16 982 851	1 122 652	
Sous total titulaires (à saisir obligatoirement)	12		12 447 086	-18 450		1 014	21 011						571 938				13 014	-522 398	23 810				89 939	12 537 025	11 691 401	845 624	
Sous total non titulaires et autres (à saisir obligatoirement)	13		5 575 478	-7 000																			-7 000	5 568 478	5 291 450	277 028	
Cours complémentaires et vacations d'enseignement	14		6 141 961																				0	6 141 961	5 962 913	179 048	
Autres rémunérations accessoires (dont versement au titre des comptes épargne temps)	15		2 219 216																				0	2 219 216	1 914 083	305 133	
Primes et indemnités des enseignants et enseignants chercheurs	16		5 419 874			1 347	9 287					571 938					8 980	-531 402					60 150	5 480 024	5 149 187	330 837	
Primes et indemnités des BIATSS et autres personnels	17		4 241 513	-25 450		-333	11 724										4 034	9 004	23 810				22 789	4 264 302	3 956 668	307 634	
Cotisations et contributions sociales	18		77 107 154	-3 847	0	193 216	320 060	-154 488	1 158	2 700 000	0	91 318	28 600	376 348	-777 582	1 153 930	229 658	-1 357 835	1 190	0	202 925	0	2 628 303	79 735 457	78 423 596	1 311 861	
Sous total titulaires (calcul automatique)	19		64 393 532	-913	0	201 381	370 530	-132 443	0	2 700 000	0	4 330	28 600	376 348	-777 582	1 153 930	59 460	-1 645 502	1 190	0	0	0	1 962 981	66 356 513	65 878 284	478 229	
Sous total non titulaires et autres (calcul automatique)	20		12 713 622	-2 934	0	-8 165	-50 470	-22 045	1 158			86 988	0				170 198	287 667	0	0	202 925	0	665 322	13 378 944	12 545 312	833 632	
Titulaires	21		51 447 071			162 589	294 587	-125 443		2 700 000		3 230		304 013	-628 127	932 140	39 437	-1 301 685					2 076 728	53 523 799	52 790 620	733 179	
Autres cotisations titulaires	22		12 946 461	-913		38 792	75 943	-7 000				1 100	28 600	72 335	-149 455	221 790	20 023	-343 817	1 190				-113 747	12 832 714	13 087 664	-254 950	
Non titulaires	23		1 253 914	-292		274	-4 992	-1 045	47			8 424					16 894	24 845			20 148		64 303	1 318 217	1 264 513	53 704	
Autres cotisations non titulaires	24		11 459 708	-2 642		-8 439	-45 478	-21 000	1 111			78 564					153 304	262 822			182 777		601 019	12 060 727	11 280 799	779 928	
Prestations sociales	25		1 198 116	-7 880																			-57 880	1 140 236	1 129 168	11 068	
TOTAL	26		193 146 121	-37 177	0	419 990	607 010	-352 000	4 000	2 700 000	0	311 056	600 538	779 632	-1 622 723	2 402 355	725 374	-2 980 228	-25 000	0	700 684	0	3 453 879	196 600 000	194 200 000	2 400 000	
TOTAL hors prestations	27		191 948 005	-29 297	0	419 990	607 010	-352 000	4 000	2 700 000	0	311 056	600 538	779 632	-1 622 723	2 402 355	725 374	-2 980 228	25 000	0	700 684	0	3 511 759	195 459 764	193 070 832	2 388 932	
dont titulaires (hors prestations)	28		146 488 846	-19 363	0	420 343	775 003	-275 855	0	2 700 000	0	9 020	600 538	779 632	-1 622 723	2 402 355	28 613	-3 946 097	25 000	0	0	0	1 096 834	147 585 680	148 470 613	-884 933	
dont non titulaires et autres (hors prestations)	29		45 459 159	-9 934	0	-353	-167 993	-76 145	4 000			302 036	0				696 761	965 869	0	0	700 684	0	2 414 925	47 874 084	44 600 219	3 273 865	
Incidence sur 2026	30																	903 179	1 127 937								
dont incidence rémunération principale (saisie obligatoire sur colonnes O et P)	31																	504 222	360 051								
dont incidence rémunérations accessoires (saisie obligatoire sur colonnes O et P)	32																	9 901	54 388								
dont incidence cotisations et contributions sociales	33																	389 056	713 498								

Les cellules dont le fond est jaune sont les cellules pour lesquelles la saisie doit obligatoirement être différente de zéro

Les cellules dont le fond est bleu ciel sont des cellules calculées automatiquement

La masse salariale globale correspond aux dépenses de personnel prévues au tableau 2 des autorisations budgétaires en AE+CP de l'ensemble du budget de l'établissement (budget principal, éventuels budgets annexes)

(1) l'élaboration du budget est fondée sur une prévision d'exécution 2024, réajustée après la fin de l'exercice

(1 bis) jours de grève, versement d'un capital décès ou d'une indemnité exceptionnelle non reconductible

(2) Les colonnes "EAP" couvrent les mesures discrétionnaires (schéma d'emploi et évolution de la structure des emplois) ou obligatoires de l'exercice précédent (2024).

	(3) la colonne K comprend les mesures indemnitaires imposées par la réglementation sans marge de manœuvre possible pour l'établissement
	(4) la colonne L "GVT solde" comprend le GVT négatif et positif. S'agissant du GVT positif, elle ne comprend que les avancements d'échelon et de grade.
	Les changements de corps sont traités dans la colonne P "évolution de la structure des emplois". S'agissant du GVT négatif, il traite le remplacement d'un titulaire par un titulaire au sein d'un même corps.
	(5) ces colonnes intègrent :
	O : les variations du volume d'emplois (schéma d'emplois hors variations liées aux contrats de recherche, voir colonne S),
	P : les variations de coût induites par les transformations de corps (dont celles issues des promotions sur listes d'aptitudes), les repyramidages et les titularisations liées au dispositif Sauvadet
	(6) cette colonne intègre les variations du régime indemnitaire décidées par l'établissement
	(7) contrat de recherche selon la définition apportée par le document de prescription générale (fascicule n°8, opérations pluriannuelles) :
	acte juridique conclu entre l'établissement d'enseignement supérieur et un ou plusieurs partenaires (privés ou publics) offrant un soutien financier à un chercheur ou une équipe de chercheurs pour effectuer des études scientifiques ou des prestations de recherche dans un domaine déterminé

DETAIL INSCRIPTION SCSP / Programme 150 & 231			
	Pré-notification 2024 (courrier du 10 nov)	Notification initiale 2024 (courrier du 14 mars 2024)	Notification intermédiaire (courrier du 05 juillet 2024)
Masse salariale			
Masse salariale	161 038 414	161 038 414	161 038 414
Impact hausse valeur du point (juillet 2022)			
PPCR 2022			
LPR 2022 - Repyramidage agents ITRF (année pleine) + LPR 2023	145 749	166 230	166 230
LPR 2022 - Création nouveaux contrats doctoraux (EAP)			
LPR 2022 - Moyens aux laboratoires			
LPR 2022 - Classement jeunes chercheurs			
LPR 2022 - Refonte indemnitaire (EC et enseignants second degré)			
LPR 2022 - Revalorisation contrats doctoraux (EAP)			
LPR 2022 - Repyramidage 2021 et 2022 (EC et enseignants du second degré)			
LPR 2022 - Prime enseignement sup et recherche (personnels HU)			
LPR 2022 - Revalorisation indemnitaire ITRF et personnels bibi - LPR 2023	39 848	39 848	39 848
LPR 2023 - Classement jeunes chercheurs	3 420	3 420	3 420
LPR 2023 - Refonte indemnitaire (accélération de la refonte indemnitaire des ESAS)	24 863	24 863	24 863
LPR 2023 - Refonte indemnitaire (EC et enseignants second degré)	776 782	776 782	776 782
LPR 2023 - Refonte indemnitaire (PUPH)	43 534	43 534	43 534
LPR 2023 - Revalorisation (EC et ens second degré)	52 409	52 409	52 409
LPR 2023 - Revalorisation ITRF (AS)		45 157	45 157
LPR 2023 - Création nouveaux contrats doctoraux (tiers année)	99 198	99 198	99 198
LPR 2023 - Revalorisation contrats doctoraux - cohortes 2020 et 2021 (année pleine)	122 814	122 814	122 814
LPR 2023 - Progression carrière IGR		15 297	15 297
LPR 2024 - classement des jeunes chercheurs	73 528	73 528	73 528
LPR 2024 - Création de nouveaux contrats doctoraux (tiers année)		56 616	56 616
LPR 2024 - refonte indemnitaire (accélération de la refonte indemnitaire des ESAS)	49 725	49 725	49 725
LPR 2024 - refonte indemnitaire (EC et ESAS)	655 500	655 500	655 500
LPR 2024 - refonte indemnitaire (PUPH)	45 808	45 808	45 808
LPR 2024 - revalorisation EC	44 215	44 215	44 215
LPR 2024 - revalorisation des contrats doctoraux	74 959	74 959	74 959
Réforme des études de santé - R2C - transformation pédagogique	327 887	327 887	327 887
Rendez-vous salarial du 12 juin 2023	1 680 896	1 680 896	1 680 896
Soutien au centre du don du corps		277 000	277 000
Mise en œuvre congé pour projets pédagogiques			
Protection sociale complémentaire 2022			
Réforme des études de santé 2022 - R1C - enveloppe compl démographie étudiante			
Réforme des études de santé 2022 - R1C - places suppl en 2ème année MMOP			
Augmentation 2023 capacité de UFR de Médecine (1/3 année)			
Révision de médecine 2023 - personnels de santé	11 881	11 881	11 881
Révision de médecine 2022 - personnels de santé (année pleine)			
Trajectoire financière et masse salariale - pérennisation			
Création site Odontologie 2022			
Création site Odontologie 2023	271 571	271 571	271 571
Création UFR Médecine Orléans-Tours (année pleine pour 2023)	765 736	765 736	765 736
DSG 2 - Rééquilibrage			
APP pédopsychiatrie			25 945
LPR 2024 - accélération de la PES			55 941
LPR 2024 - revalorisation indemnitaire BIATSS			39 470
Revalorisation 2022 du taux de promotion des personnels adm (cat B et C)			
Revalorisation indemnitaire 2022 - personnels filière administrative			
Revalorisation indemnitaire 2022 - personnels administratifs (cat C)			
Revalorisation indemnitaire 2022 - personnels filière sociale			
Contrats doctoraux ENS - ajustement impact hausse valeur du point			
Contrats doctoraux fléchés handicap - sortie de cohorte 2019 (année pleine)			
Réforme des services de santé étudiante			
S/T Masse salariale	166 348 737	166 763 288	166 832 754
Masse salariale - plan de relance			
S/T Masse salariale - plan de relance			
Masse salariale - actions spécifiques			
Création site Odontologie (reprise)			
Dialogue de performance 2023			
Egalité des chances - CPES reconduction dispositif et EAP	266 667	266 667	266 667
PEPITE - groupe de travail Doctorants			
PEPITE - accompagnement 2024		108 994	108 994
Sucoût indemnité CSG			
IUF compensation Décharge Enseignement	87 584	87 584	87 584
IUF Compensation PEDR	32 875	32 875	32 875
LPR 2023 - CRCT hors SHS			
LPR 2023 - CRCT SHS			
LPR 2023 - ajustement repyramidage (ITRF)		1 215	1 215
Budget des universités - CRCT Hors SHS		15 000	15 000
Budget des universités - CRCT SHS		35 000	35 000
LPR 2022 - Reclassement jeunes chercheurs			
COMP 2024 - 1ère tranche de financement (50%)			2 142 000
Réforme des études de santé 2023 - R2C - transformation pédagogique			
Indemnité inflation			
Révision de médecine 2023 - personnels de santé (année pleine)	21 864	21 864	21 864
Prolongation contrats handicap - cohorte 2019			
S/T Masse salariale - actions spécifiques	408 990	566 769	2 708 769
Total masse salariale	166 757 727	167 330 057	169 541 523
Crédit de Fonctionnement			
Fonctionnement et compensation			
Crédits fonctionnement par modèle	13 108 101	13 108 101	13 108 101
Contrat de vie étudiante (culture, santé, sport)			
Groupement commandes 2019-2022 avec Elsevier - contribution 2022 - part établissement	233 556	233 556	233 556
Groupement commandes 2019-2022 avec Elsevier - contribution 2022 - part CHU	17 928	17 928	17 928
Compensation exonération droits inscription pour boursiers	1 907 471	1 840 180	1 840 180
Création de site - Odontologie 2022			
LPR 2024 - dotation au démarrage	135 758	135 758	135 758
Création de site - Odontologie 2023	152 016	152 016	152 016
S/T Fonctionnement et compensation	15 051 862	14 984 571	14 984 571
Actions spécifiques			
Aides spécifiques aux étudiants en situation de handicap		356 000	356 000
Contrat de vie étudiante (culture, santé, sport)	258 657	258 657	258 657
Action spécifique : Heures district 2019 FFSU			
IUF : Crédits scientifiques	131 250	131 250	131 250
PBO+ (vague 1 - pérennisation)	13 751	13 751	13 751
PBO+ (vague 2)	7 018	7 018	7 018
Concours ITRF - organisation des recrutements 2021			
LPR 2023 - dotation au démarrage			
LPR 2023 - moyens aux laboratoires			34 776
Indemnités de fonction et à l'acte membres CNU et CNAP			1 685
Organisation des concours ITRF - session 2024			
S/T Actions spécifiques	410 676	766 676	803 137
Opérations immobilières			
Crédit de fonctionnement : Opérations immobilières : Mise en conformité			
Crédit de fonctionnement : Opérations immobilières : Mise en sécurité	250 000	250 000	250 000
Crédit de fonctionnement : Opérations immobilières : Mise en accessibilité	300 000	300 000	300 000
Dotation sûreté			
Dotation dévolution			
S/T Opérations immobilières	550 000	550 000	550 000
Total crédits de fonctionnement	16 012 538	16 301 247	16 337 708
Programme 150 et 231	182 770 265	183 631 304	185 879 231

TABLEAU 2 - Budget Propre ASH - BI 2025

DEPENSES		
	Montants	
	AE	CP (B)
Personnel		
<i>dont contributions employeur au CAS Pension</i>	-	
Fonctionnement	369 433	356 374
Investissement	195 500	187 500
TOTAL DES DEPENSES	564 933	543 874
SOLDE BUDGETAIRE (excédent) (D1 = C - B)		-

RECETTES	
Montants	
285 992	Recettes globalisées
-	Subvention pour charges de service public
225 000	Autres financements de l'Etat
	Fiscalité affectée
22 992	Autres financements publics
38 000	Recettes propres
-	Recettes fléchées*
-	Financements de l'Etat fléchés
-	Autres financements publics fléchés
-	Recettes propres fléchées
285 992	TOTAL DES RECETTES (C)
257 882	SOLDE BUDGETAIRE (déficit) (D2 = B - C)

TABLEAU 2 - Budget Propre Lettres et Langues - BI 2025

POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT, inclus dans le Budget Principal

DEPENSES		
	Montants	
	AE	CP (B)
Personnel		
<i>dont contributions employeur au CAS Pension</i>		
Fonctionnement	115 492	115 492
Investissement	10 000	10 000
TOTAL DES DEPENSES	125 492	125 492
SOLDE BUDGETAIRE (excédent) (D1 = C - B)		-

RECETTES	
Montants	
35 000	Recettes globalisées
-	Subvention pour charges de service public
-	Autres financements de l'Etat
-	Fiscalité affectée
-	Autres financements publics
35 000	Recettes propres
-	Recettes fléchées*
-	Financements de l'Etat fléchés
-	Autres financements publics fléchés
-	Recettes propres fléchées
35 000	TOTAL DES RECETTES (C)
90 492	SOLDE BUDGETAIRE (déficit) (D2 = B - C)

TABLEAU 2 - Budget Propre IUT BLOIS - BI 2025

POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT, inclus dans le Budget Principal

DEPENSES		
	Montants	
	AE	CP (B)
Personnel		
<i>dont contributions employeur au CAS Pension</i>		
Fonctionnement	286 900	286 900
Investissement	220 000	220 000
TOTAL DES DEPENSES	506 900	506 900
SOLDE BUDGETAIRE (excédent) (D1 = C - B)		444 100

RECETTES	
Montants	
951 000	Recettes globalisées
-	Subvention pour charges de service public
-	Autres financements de l'Etat
-	Fiscalité affectée
-	Autres financements publics
951 000	Recettes propres
-	Recettes fléchées*
-	Financements de l'Etat fléchés
-	Autres financements publics fléchés
-	Recettes propres fléchées
951 000	TOTAL DES RECETTES (C)
-	SOLDE BUDGETAIRE (déficit) (D2 = B - C)

TABLEAU 2 - Budget Propre CESR - BI 2025

POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT, inclus dans le Budget Principal

DEPENSES	Montants	
	AE	CP (B)
Personnel		
<i>dont contributions employeur au CAS Pension</i>		
Fonctionnement	39 643	39 643
Investissement	-	-
TOTAL DES DEPENSES	39 643	39 643
SOLDE BUDGETAIRE (excédent) (D1 = C - B)		-

RECETTES	Montants
	- Recettes globalisées
- Subvention pour charges de service public	
- Autres financements de l'Etat	
- Fiscalité affectée	
- Autres financements publics	
- Recettes propres	
- Recettes fléchées*	
- Financements de l'Etat fléchés	
- Autres financements publics fléchés	
- Recettes propres fléchées	
- TOTAL DES RECETTES (C)	
39 643	SOLDE BUDGETAIRE (déficit) (D2 = B - C)

TABLEAU 2 - Budget Propre DESS - BI 2025

POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT, inclus dans le Budget Principal

DEPENSES	Montants	
	AE	CP (B)
Personnel		
<i>dont contributions employeur au CAS Pension</i>		
Fonctionnement	242 250	242 250
Investissement	1 000	1 000
TOTAL DES DEPENSES	243 250	243 250
SOLDE BUDGETAIRE (excédent) (D1 = C - B)		657 250

RECETTES	Montants
	900 500
-	- Subvention pour charges de service public
-	- Autres financements de l'Etat
-	- Fiscalité affectée
-	- Autres financements publics
900 500	Recettes propres
- Recettes fléchées*	
- Financements de l'Etat fléchés	
- Autres financements publics fléchés	
- Recettes propres fléchées	
900 500	TOTAL DES RECETTES (C)
-	SOLDE BUDGETAIRE (déficit) (D2 = B - C)

TABLEAU 2 - Budget Propre IAE - BI 2025

POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT, inclus dans le Budget Principal

DEPENSES	Montants	
	AE	CP (B)
Personnel		
<i>dont contributions employeur au CAS Pension</i>		
Fonctionnement	203 300	203 300
Investissement	7 700	7 700
TOTAL DES DEPENSES	211 000	211 000
SOLDE BUDGETAIRE (excédent) (D1 = C - B)		1 201 500

RECETTES	Montants
	1 412 500
-	- Subvention pour charges de service public
-	- Autres financements de l'Etat
-	- Fiscalité affectée
-	- Autres financements publics
1 412 500	Recettes propres
- Recettes fléchées*	
- Financements de l'Etat fléchés	
- Autres financements publics fléchés	
- Recettes propres fléchées	
1 412 500	TOTAL DES RECETTES (C)
-	SOLDE BUDGETAIRE (déficit) (D2 = B - C)

TABLEAU 2 - Budget Propre EPU - BI 2025

POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT, inclus dans le Budget Principal

DEPENSES	Montants	
	AE	CP (B)
Personnel		
<i>dont contributions employeur au CAS Pension</i>		
Fonctionnement	566 848	550 637
Investissement	71 375	71 375
TOTAL DES DEPENSES	638 223	622 012
SOLDE BUDGETAIRE (excédent) (D1 = C - B)	394 420	

RECETTES	
Montants	
1 016 432	Recettes globalisées
-	Subvention pour charges de service public
-	Autres financements de l'Etat
-	Fiscalité affectée
55 045	Autres financements publics
961 387	Recettes propres
-	Recettes fléchées*
-	Financements de l'Etat fléchés
-	Autres financements publics fléchés
-	Recettes propres fléchées
1 016 432	TOTAL DES RECETTES (C)
-	SOLDE BUDGETAIRE (déficit) (D2 = B - C)

TABLEAU 2 - Budget Propre FOCAL - BI 2025

POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT, inclus dans le Budget Principal

DEPENSES	Montants	
	AE	CP (B)
Personnel		
<i>dont contributions employeur au CAS Pension</i>		
Fonctionnement	422 750	422 750
Investissement	6 000	6 000
TOTAL DES DEPENSES	428 750	428 750
SOLDE BUDGETAIRE (excédent) (D1 = C - B)	2 671 250	

RECETTES	
Montants	
3 100 000	Recettes globalisées
-	Subvention pour charges de service public
-	Autres financements de l'Etat
-	Fiscalité affectée
240 000	Autres financements publics
2 860 000	Recettes propres
-	Recettes fléchées*
-	Financements de l'Etat fléchés
-	Autres financements publics fléchés
-	Recettes propres fléchées
3 100 000	TOTAL DES RECETTES (C)
-	SOLDE BUDGETAIRE (déficit) (D2 = B - C)

TABLEAU 2 - Budget Propre D-BA - BI 2025

POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT, inclus dans le Budget Principal

DEPENSES	Montants	
	AE	CP (B)
Personnel		
<i>dont contributions employeur au CAS Pension</i>		
Fonctionnement	1 628 775	1 598 375
Investissement	159 000	159 000
TOTAL DES DEPENSES	1 787 775	1 757 375
SOLDE BUDGETAIRE (excédent) (D1 = C - B)	-	

RECETTES	
Montants	
15 000	Recettes globalisées
-	Subvention pour charges de service public
-	Autres financements de l'Etat
-	Fiscalité affectée
-	Autres financements publics
15 000	Recettes propres
-	Recettes fléchées*
-	Financements de l'Etat fléchés
-	Autres financements publics fléchés
-	Recettes propres fléchées
15 000	TOTAL DES RECETTES (C)
1 742 375	SOLDE BUDGETAIRE (déficit) (D2 = B - C)

TABLEAU 2 - Budget Propre CUEFEE - BI 2025

POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT, inclus dans le Budget Principal

DEPENSES		
	Montants	
	AE	CP (B)
Personnel		
<i>dont contributions employeur au CAS Pension</i>		
Fonctionnement	39 520	39 520
Investissement		
TOTAL DES DEPENSES	39 520	39 520
SOLDE BUDGETAIRE (excédent) (D1 = C - B)	147 080	

RECETTES	
Montants	
186 600	Recettes globalisées
-	Subvention pour charges de service public
-	Autres financements de l'Etat
-	Fiscalité affectée
-	Autres financements publics
186 600	Recettes propres
-	Recettes fléchées*
-	Financements de l'Etat fléchés
-	Autres financements publics fléchés
-	Recettes propres fléchées
186 600	TOTAL DES RECETTES (C)
-	SOLDE BUDGETAIRE (déficit) (D2 = B - C)

TABLEAU 2 - Budget Propre Medecine - BI 2025

DEPENSES		
	Montants	
	AE	CP (B)
Personnel		
<i>dont contributions employeur au CAS Pension</i>		
Fonctionnement	1 639 610	1 639 610
Investissement	352 000	352 000
TOTAL DES DEPENSES	1 991 610	1 991 610
SOLDE BUDGETAIRE (excédent) (D1 = C - B)	-	

RECETTES	
Montants	
1 628 900	Recettes globalisées
-	Subvention pour charges de service public
-	Autres financements de l'Etat
-	Fiscalité affectée
1 280 800	Autres financements publics
348 100	Recettes propres
-	Recettes fléchées*
-	Financements de l'Etat fléchés
-	Autres financements publics fléchés
-	Recettes propres fléchées
1 628 900	TOTAL DES RECETTES (C)
362 710	SOLDE BUDGETAIRE (déficit) (D2 = B - C)

TABLEAU 2 - Budget Propre Odontologie - BI 2025

POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT, inclus dans le Budget Principal

DEPENSES		
	Montants	
	AE	CP (B)
Personnel		
<i>dont contributions employeur au CAS Pension</i>		
Fonctionnement	207 153	207 153
Investissement	6 172	6 172
TOTAL DES DEPENSES	213 325	213 325
SOLDE BUDGETAIRE (excédent) (D1 = C - B)	-	

RECETTES	
Montants	
35 000	Recettes globalisées
-	Subvention pour charges de service public
-	Autres financements de l'Etat
-	Fiscalité affectée
-	Autres financements publics
35 000	Recettes propres
-	Recettes fléchées*
-	Financements de l'Etat fléchés
-	Autres financements publics fléchés
-	Recettes propres fléchées
35 000	TOTAL DES RECETTES (C)
178 325	SOLDE BUDGETAIRE (déficit) (D2 = B - C)

TABLEAU 2 - Budget Propre MOIP - BI 2025

POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT, inclus dans le Budget Principal

DEPENSES	Montants	
	AE	CP (B)
Personnel		
<i>dont contributions employeur au CAS Pension</i>		
Fonctionnement	54 074	54 074
Investissement		
TOTAL DES DEPENSES	54 074	54 074
SOLDE BUDGETAIRE (excédent) (D1 = C - B)		-

MONTANTS	RECETTES
14 000	Recettes globalisées
-	Subvention pour charges de service public
-	Autres financements de l'Etat
-	Fiscalité affectée
14 000	Autres financements publics
	Recettes propres
-	Recettes fléchées*
-	Financements de l'Etat fléchés
-	Autres financements publics fléchés
-	Recettes propres fléchées
14 000	TOTAL DES RECETTES (C)
40 074	SOLDE BUDGETAIRE (déficit) (D2 = B - C)

TABLEAU 2 - Budget Propre PHARMACIE - BI 2025

POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT, inclus dans le Budget Principal

DEPENSES	Montants	
	AE	CP (B)
Personnel	43 500	43 500
<i>dont contributions employeur au CAS Pension</i>		
Fonctionnement	514 140	514 140
Investissement	520 500	520 500
TOTAL DES DEPENSES	1 078 140	1 078 140
SOLDE BUDGETAIRE (excédent) (D1 = C - B)		-

MONTANTS	RECETTES
1 008 859	Recettes globalisées
-	Subvention pour charges de service public
-	Autres financements de l'Etat
-	Fiscalité affectée
-	Autres financements publics
1 008 859	Recettes propres
-	Recettes fléchées*
-	Financements de l'Etat fléchés
-	Autres financements publics fléchés
-	Recettes propres fléchées
1 008 859	TOTAL DES RECETTES (C)
69 281	SOLDE BUDGETAIRE (déficit) (D2 = B - C)

TABLEAU 2 - Budget Propre Sciences et Techniques - BR22023

POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT, inclus dans le Budget Principal

DEPENSES	Montants	
	AE	CP (B)
Personnel	30 000	30 000
<i>dont contributions employeur au CAS Pension</i>		
Fonctionnement	329 569	329 569
Investissement	340 000	340 000
TOTAL DES DEPENSES	699 569	699 569
SOLDE BUDGETAIRE (excédent) (D1 = C - B)		-

MONTANTS	RECETTES
631 186	Recettes globalisées
-	Subvention pour charges de service public
-	Autres financements de l'Etat
-	Fiscalité affectée
153 240	Autres financements publics
477 946	Recettes propres
-	Recettes fléchées*
-	Financements de l'Etat fléchés
-	Autres financements publics fléchés
-	Recettes propres fléchées
631 186	TOTAL DES RECETTES (C)
68 383	SOLDE BUDGETAIRE (déficit) (D2 = B - C)

TABLEAU 2 - Budget Propre IUT Tours - BI 2025

POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT, inclus dans le Budget Principal

DEPENSES	Montants	
	AE	CP (B)
Personnel		
<i>dont contributions employeur au CAS Pension</i>		
Fonctionnement	775 082	775 082
Investissement	374 000	374 000
TOTAL DES DEPENSES	1 149 082	1 149 082
SOLDE BUDGETAIRE (excédent) (D1 = C - B)	720 582	

RECETTES	Montants
1 869 664	Recettes globalisées
-	Subvention pour charges de service public
-	Autres financements de l'Etat
-	Fiscalité affectée
-	Autres financements publics
1 869 664	Recettes propres
	Recettes fléchées*
	Financements de l'Etat fléchés
	Autres financements publics fléchés
-	Recettes propres fléchées
1 869 664	TOTAL DES RECETTES (C)
-	SOLDE BUDGETAIRE (déficit) (D2 = B - C)

TABLEAU 2 - Budget Propre Vie étudiante et de campus - BI 2025

POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT, inclus dans le Budget Principal

DEPENSES	Montants	
	AE	CP (B)
Personnel		
<i>dont contributions employeur au CAS Pension</i>		
Fonctionnement	1 284 457	1 312 957
Investissement	469 000	469 000
TOTAL DES DEPENSES	1 753 457	1 781 957
SOLDE BUDGETAIRE (excédent) (D1 = C - B)	1 017 681	

RECETTES	Montants
2 799 638	Recettes globalisées
-	Subvention pour charges de service public
50 000	Autres financements de l'Etat
2 200 000	Fiscalité affectée
298 638	Autres financements publics
251 000	Recettes propres
	Recettes fléchées*
-	Financements de l'Etat fléchés
-	Autres financements publics fléchés
-	Recettes propres fléchées
2 799 638	TOTAL DES RECETTES (C)
-	SOLDE BUDGETAIRE (déficit) (D2 = B - C)

TABLEAU 2 - Budget Propre SSU - BI 2025

POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT, inclus dans le Budget Principal

DEPENSES	Montants	
	AE	CP (B)
Personnel		
<i>dont contributions employeur au CAS Pension</i>		
Fonctionnement	98 997	97 497
Investissement		
TOTAL DES DEPENSES	98 997	97 497
SOLDE BUDGETAIRE (excédent) (D1 = C - B)	241 191	

RECETTES	Montants
338 688	Recettes globalisées
-	Subvention pour charges de service public
-	Autres financements de l'Etat
-	Fiscalité affectée
149 688	Autres financements publics
189 000	Recettes propres
	Recettes fléchées*
-	Financements de l'Etat fléchés
-	Autres financements publics fléchés
-	Recettes propres fléchées
338 688	TOTAL DES RECETTES (C)
-	SOLDE BUDGETAIRE (déficit) (D2 = B - C)

TABLEAU 2 - Budget Propre SUAPS - BI 2025

POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT, inclus dans le Budget Principal			
DEPENSES			RECETTES
	Montants		Montants
	AE	CP (B)	
Personnel			44 000 Recettes globalisées
<i>dont contributions employeur au CAS Pension</i>			- Subvention pour charges de service public
			- Autres financements de l'Etat
			- Fiscalité affectée
			- Autres financements publics
Fonctionnement	204 000	204 000	44 000 Recettes propres
Investissement	29 000	29 000	- Recettes fléchées*
			- Financements de l'Etat fléchés
			- Autres financements publics fléchés
			- Recettes propres fléchées
TOTAL DES DEPENSES	233 000	233 000	44 000 TOTAL DES RECETTES (C)
SOLDE BUDGETAIRE (excédent) (D1 = C - B)			189 000 SOLDE BUDGETAIRE (déficit) (D2 = B - C)

TABLEAU 2 - Budget Propre Dépenses centrales, communes et mutualisées - BI 2025

POUR INFORMATION DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT, inclus dans le Budget Principal et dans le Budget annexe de l'immobilier			
DEPENSES			RECETTES
	Montants		Montants
	AE	CP (B)	
Personnel			217 372 673 Recettes globalisées
<i>dont contributions employeur au CAS Pension</i>			185 022 231 Subvention pour charges de service public
			1 591 608 Autres financements de l'Etat
			Fiscalité affectée
			22 364 745 Autres financements publics
Fonctionnement	29 085 195	24 993 015	8 394 089 Recettes propres
Investissement	8 759 183	27 547 386	7 829 912 Recettes fléchées*
			1 623 475 Financements de l'Etat fléchés
			6 206 437 Autres financements publics fléchés
			- Recettes propres fléchées
TOTAL DES DEPENSES	234 370 878	249 066 901	225 202 585 TOTAL DES RECETTES (C)
SOLDE BUDGETAIRE (excédent) (D1 = C - B)			23 864 316 SOLDE BUDGETAIRE (déficit) (D2 = B - C)

enveloppes limitatives en dépenses, enveloppes évaluatives en recettes, modification entre budgets propres possible après vote du budget sur accord de l'ordonnateur principal