

BUDGET INITIAL 2026

RAPPORT DE PRESENTATION DE L'ORDONNATEUR

1. Présentation générale

La situation financière des universités évolue dans un contexte toujours plus tendu. Sur le plan économique, la croissance française restera faible ; la Banque de France prévoit en effet pour 2025 une croissance de 0,7 % et 0,9 % en 2026. Les incertitudes politiques au niveau national amènent les entreprises et les ménages à être prudents dans leur choix de consommation et d'investissement.

De plus, le rapport sur la dette des administrations publiques, annexe au projet de loi de finances pour 2026, projette un niveau de dette publique de 115,9% fin 2025 et 117,9% du PIB fin 2026. La résorption de l'endettement de la France qui a presque doublé en 30 ans (1997 : 60 % du PIB ; 115 % en 2025) implique des orientations qui visent à améliorer la situation budgétaire de l'Etat.

Ainsi, au niveau budgétaire, la réduction des dépenses liée au redressement des comptes publics dans la perspective d'atteindre un déficit public sous le seuil des 3% en 2029 impacterait les universités qui dépendent en très grande majorité des dotations des partenaires institutionnels. Il en résulterait une perte d'attractivité de nos établissements, attractivité pourtant essentielle pour maintenir une position de la France à l'échelle internationale.

Dans la relation entre l'Etat et les universités, une nouvelle génération des Contrats d'Objectifs, de Moyens et de Performance (COMP) est prévue dès 2026 auprès de quasiment l'ensemble des universités. Portés par le ministère de l'Enseignement Supérieur, de la Recherche et de l'Espace, ils seraient alignés à terme sur le mandat des présidents avec une évaluation du Haut Conseil de l'Evaluation de la Recherche et de l'Enseignement Supérieur (HCERES) tous les 6 ans.



Des évolutions seront prévues par rapport à l'expérimentation en cours auprès de dix universités des régions Paca et Nouvelle-Aquitaine. Trois grands objectifs sont intégrés aux nouveaux COMP que sont :

- Soutenir la transformation des établissements en re-priorisant les actions ;
- Assurer la cohérence entre la stabilité du nombre d'étudiants et la contrainte budgétaire ;
- Embarquer les projets emblématiques.

Ces COMP devront composer avec le constat depuis plusieurs années de l'application de différentes mesures engendrant de nouvelles dépenses pour les Etablissements Publics à Caractère Scientifique, Culturel et Professionnel (EPSCP) sans pour autant bénéficier de compensation d'une même hauteur. Cela concerne aussi bien l'inflation sur les dépenses énergétiques, d'achats de fournitures et d'investissement qu'il a fallu en partie absorber principalement en 2022 et 2023 que la progression des charges de personnel.

Pour ces dernières, il est à noter la non compensation du Glissement Vieillesse Technicité (GVT) d'1,2 M€ par an depuis une dizaine d'années, l'absence de recettes pour financer les mesures dites « Guérini » dont la charge nette pour l'Université de Tours est de 2,2 M€ chaque année depuis 2023, une nouvelle hausse de 4 points du taux de CAS « Pensions » (78,28 % à 82,28%) dont le coût net est estimé à 1,45 M€ dans l'hypothèse d'une compensation à 50% et la mise en œuvre de la protection sociale complémentaire des agents de 0,7 M€ correspondant à une mise en œuvre au 1^{er} mai 2026 (1 M€ en année pleine) sans financement de l'Etat.

Ces incertitudes budgétaires fortement liées à l'instabilité politique conduisent notre établissement à la prudence dans les prévisions budgétaires 2026 tout en honorant ses engagements sur les projets pluriannuels auquel il prend part. Les investissements resteront dans le prisme d'une réalisation de futurs projets structurants afin de créer de meilleures conditions pour la formation, la recherche et les conditions d'étude de nos étudiants.

Malgré cette prudence, les indicateurs financiers sont en baisse et un soutien de l'Etat auprès de notre établissement est plus que jamais indispensable. L'augmentation de notre SCSP est une mesure de justice devant permettre de nous allouer une dotation par étudiant identique à la moyenne constatée des universités similaires à la nôtre. Nous rappelons que nos tutelles (DGESIP, Ministre) reconnaissent unanimement la sous dotation de l'université de Tours à hauteur de 1 000€/étudiants par rapport à la moyenne nationale. Nos actions pour faire reconnaître cette sous-dotation par nos élus, nos tutelles et envisager la mise en place de mécanismes de rééquilibrage se sont multipliées au cours de cette année 2025.

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

Budget (K€)	Etablissement	Principal	BAIM
Recettes totales	244 135	239 192	4 943
Dépenses totales (CP)	256 018	235 473	20 545
Solde budgétaire	-11 883	3 719	-15 602



Les recettes sont plus importantes qu'au BI précédent (244 K€ contre 241 K€ au BI 2025 soit + 3 K€) et les dépenses plus faibles (256 K€ contre 260,5 K€ au BI 2025 soit -4,5 K€). Malgré ces efforts le solde budgétaire reste déficitaire de 11 883 K€ (- 19 460 K€ au BI 2025). Ce budget initial traduit une baisse des investissements suite à l'avancée de la réalisation des opérations immobilières en cours sur l'année 2025.

La fondation universitaire Rabelais devient en 2025 la fondation partenariale Rabelais qui n'est plus rattachée à l'université de Tours et donc au budget agrégé devenu budget d'établissement suite au décret N°2024-1102 du 02 décembre 2024 relatif au régime financier des EPSCP. Notre établissement est membre fondateur de la fondation partenariale.

2. Autorisations budgétaires

Dans le cadre de la Gestion Budgétaire et Comptable Publique (GBCP), le budget est présenté sous une double forme d'autorisations budgétaires : les autorisations d'engagement (AE) et les crédits de paiement (CP). Les AE constituent le plafond voté par l'organe délibérant et déterminent la capacité pour l'ordonnateur à engager juridiquement l'organisme sur l'exercice et les CP constituent la limite supérieure des dépenses pouvant être décaissées pendant l'exercice.

Budget Etablissement (K€)	BI 2025		BI 2026		Variation BI 26/BI 25	
Enveloppes budgétaires	AE	CP	AE	CP	AE	CP/RE
Personnel	196 600	196 600	200 700	200 700	4 100	4 100
Fonctionnement hors personnel	37 804	33 681	35 573	35 050	-2 231	1 369
Investissement	11 491	30 272	13 074	20 268	1 583	-10 003
Totaux dépenses	245 896	260 552	249 347	256 018	3 451	-4 534
Recettes globalisées		233 263		239 739		6 476
Recettes fléchées		7 830		4 396		-3 434
Totaux recettes		241 093		244 135		3 042
Solde budgétaire		-19 460		-11 883		7 577

Par rapport au BI 2025 et en synthèse, les enveloppes budgétaires de ce BI 2026 indiquent :

Pour les recettes :

- Une augmentation des recettes globalisées de 6 476 K€ (+ 2,7 %) qui comprend principalement l'évolution de la Subvention pour Charges de Service Public (SCSP) sachant qu'au BI 2025 n'était pas inscrit la compensation afférente à la 1^{ère} hausse du taux de CAS Pensions (+ 4 points également). Ce niveau de recette intègre une prévision de compensation partielle de l'augmentation du taux du CAS pensions, et



aucune compensation pour ma mise en place de la Protection Sociale Complémentaire (PSC), contrairement à ce que le ministère avait annoncé à la signature de cet accord. Le non-versement des 20% restant prévu du COMP est également intégré à cette prévision de recettes. Sont également concernées une légère progression des financements publics non fléchés et des recettes propres et une relative stabilité de la Contribution de Vie Etudiante et de Campus (CVEC).

- Un recul des recettes fléchées de 3 434 K€ (-78,1 %) en corrélation avec le niveau d'investissement et donc des livraisons programmées des opérations immobilières inscrites dans la cadre du Contrat Plan Etat Région (CPER) qui prend fin en 2027.

Pour les dépenses :

- Une progression des charges de personnel de 4 100 K€ (+ 2%) en autorisations d'engagement (AE) et en crédits de paiement (CP) intégrant notamment la nouvelle hausse de 4 points du taux du Compte d'Affectation Spécial (CAS) Pensions ;
- Une diminution des dépenses de fonctionnement hors personnel en AE de 2 231 K€ (- 6,3 %) mais une augmentation des CP de 1 369 K€ (+ 3,9%) afin d'honorer nos engagements ;
- Une hausse des investissements en AE de 1 583 K€ (+ 12,1 %) et une baisse des CP de 10 003 K€ (- 49,4 %) qui tient compte de la programmation pluriannuelle des investissements.

2.1. Autorisations d'emplois

En ETPT	Emplois Etat	Emplois ressources propres	Total emplois
Plafond BI 2025	2139	455	2594
Plafond BI 2026	2 141	474	2 615

Le plafond d'emplois Etat notifié s'élève à 2 141 (notification intermédiaire 2025) et les emplois sur ressources propres à 474 portant ainsi le total des emplois à 2 615.

La progression des emplois est davantage présente sur les emplois financés sur ressources propres en lien avec les projets en cours.

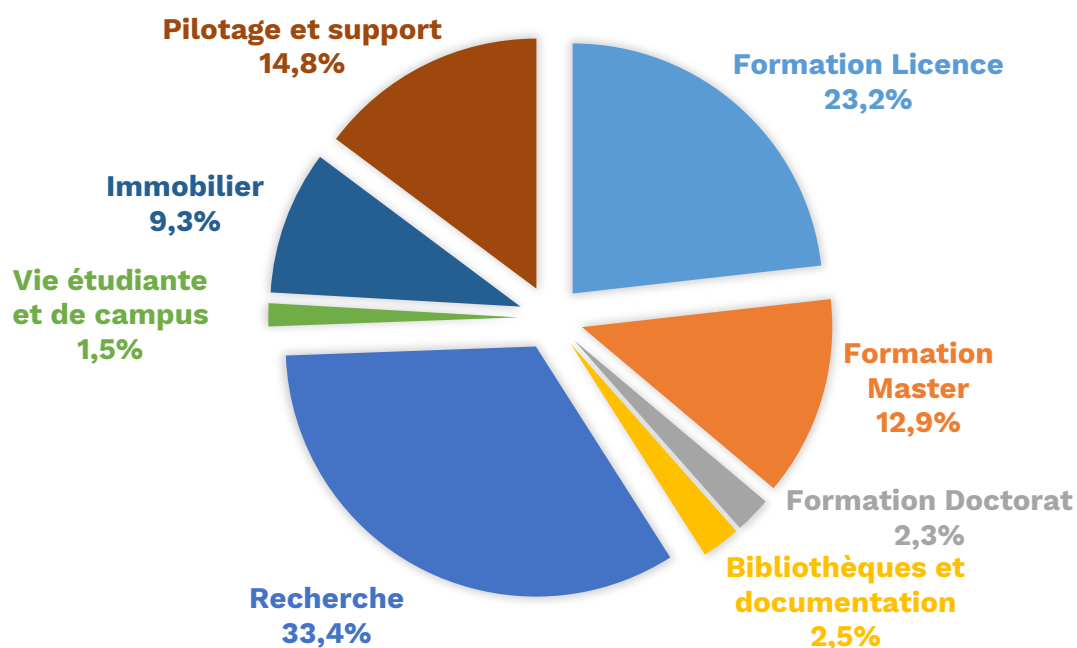
La situation des emplois est détaillée dans le tableau N°1 du Document Prévisionnel de Gestion des Emplois et des Crédits de Personnel (DPGECPP) annexé à ce dossier. Il sera probablement nécessaire d'effectuer une demande de rehaussement du plafond d'emploi.

2.2. Les dépenses

2.2.1. Les dépenses par destination

Le budget concerne plusieurs secteurs à travers une mission d'intérêt général dans les domaines de Formation et de Recherche tout en assurant auprès de nos étudiants les meilleures conditions d'accueil.

LES DEPENSES PAR DESTINATION AU BI (CP)



La répartition diffère légèrement de celle du BI 2025, il est noté une relative augmentation de l'ensemble des secteurs hormis pour l'immobilier en recul et une stabilité sur le secteur Recherche qui reste l'un des domaines, avec la formation, les plus représentés dans le budget. De plus, la part Bibliothèques et Documentation reste stable entre 2025 et 2026.

Destinations (CP en K€)	BI 2025	BI 2026	Variation BI 26 / BI 25
Formation Licence	59 698	59 428	-271
Formation Master	32 198	33 083	885
Formation Doctorat	3 587	6 016	2 429
Bibliothèques et documentation	6 550	6 376	-175
Recherche*	87 186	85 633	-1 553
Vie de l'étudiant	3 362	3 795	432
Immobilier	31 734	23 839	-7 896
Pilotage et support	36 236	37 849	1 614
TOTAL	260 552	256 018	-4 534

*+ diffusion des savoirs

Les dépenses par destination indiquent que la diminution du budget de 4 534 K€ par rapport à celui de l'année dernière est liée particulièrement à une baisse des décaissements prévisionnels sur le secteur immobilier (- 7 896 K€ soit -25 %). Ce dernier évolue en fonction du rythme d'avancement des chantiers menés par notre université et en l'occurrence des livraisons des deux opérations majeures que sont la réhabilitation des bâtiments B et D du site des Tanneurs (octobre 2025) et le regroupement de l'Ecole Polytechnique de l'Université de Tours (EPU) sur le site Portalis (mai 2026).

D'autres ajustements légèrement à la baisse sont constatés concernant la Recherche (- 1 553 K€ soit - 1,8%) en fonction des projets pluriannuels prévus, la formation Licence (- 271 K€ soit -0,5 %) et les bibliothèques et documentation (-175 K€ soit -2,7%), secteur qui a vu des rénovations récentes.

Une progression des crédits budgétaires est prévue sur les formations Master (+ 885 K€ soit + 2,7 %) et Doctorat (+ 2 429 K€ soit + 67,7%) ainsi que pour la Vie Etudiante (+ 432 K€ soit + 12,9 %) et le pilotage et support (+ 1 614 K€ soit + 4,5 %).

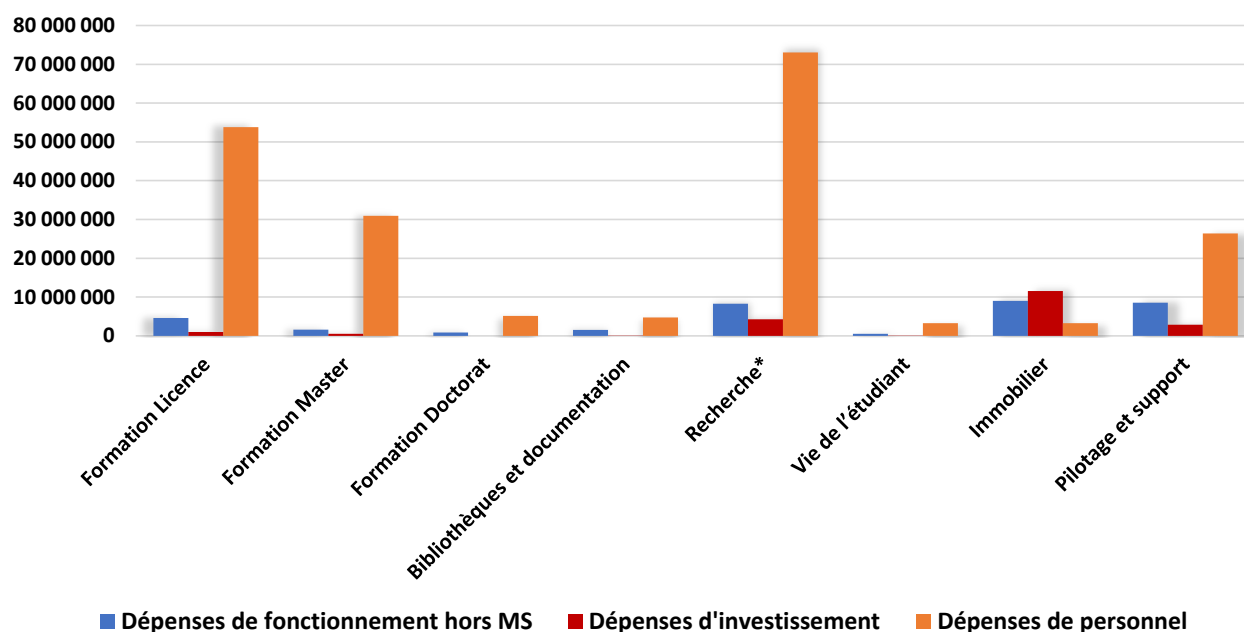
Plusieurs projets pluriannuels sont prévus dans les domaines les plus représentatifs que sont l'Enseignement et la Recherche dont les CP 2026 les plus importants sont les suivants :

- Projets Patrimoine Métiers d'Art et Tourisme : 377 K€
- CMI Quant4CVL : 439 K€
- NEOLAIÄ : 709 K€

- PRO 3 : 566 K€
- Loire Val Health : 857 K€
- Projets CERTEM : 862 K€
- Projets C-VALO : 1 715 K€
- PRIMA : 458 K€
- TEEPEE : 546 K€

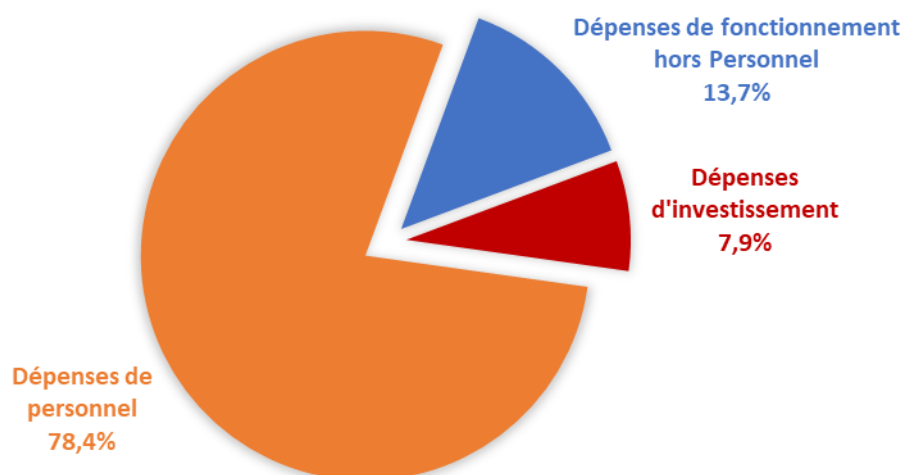
De l'analyse des dépenses par destination et par nature, il ressort que les charges de personnel représentent une part importante, notamment dans les domaines de la Formation et de la Recherche.

LES DEPENSES PAR DESTINATION BI 2026 (CP)



2.2.2 Les dépenses par nature

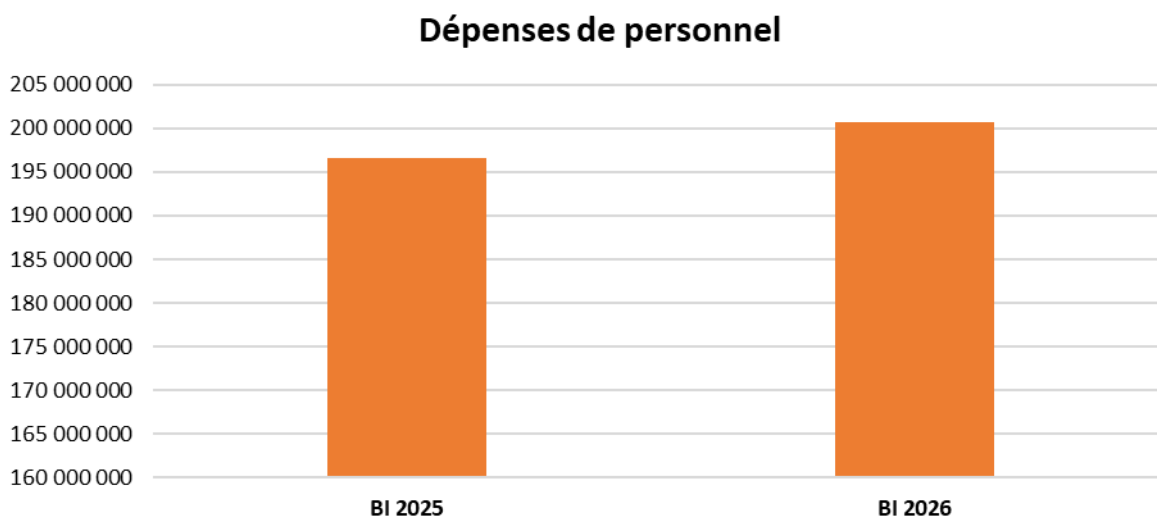
BI 2026 DÉPENSES PAR NATURE (CP)



Face à la progression des charges de personnel induite par des décisions gouvernementales, le poids de ce premier poste de dépenses évolue à la hausse d'autant plus que le budget est en recul. Ainsi, il représente désormais 78,4% de l'ensemble des dépenses (75,5% au BI 2025). La part des dépenses de fonctionnement hors personnel est de 13,7% (12,9% au BI 2025). La progression de ces deux parts est en partie mécaniquement liée au recul de celle de l'investissement.

En effet, les dépenses d'investissement représentent, pour le BI 2026, 7,9% (11,6 % au BI 2025) ; ceci s'explique par la fin de la réalisation des opérations immobilières majeures programmées ces dernières années.

2.2.2.1 Les dépenses de personnel



Les dépenses de personnel de 200 700 K€ sur ce budget sont en hausse de 4 100 K€ soit + 2 % par rapport au BI 2025. Cette évolution, majoritairement inhérente à des mesures exogènes, est la résultante des principales variations suivantes prévues au titre des mesures nouvelles inscrites au BI 2026 :

- La nouvelle hausse de 4 points du taux de CAS Pensions (passage de 78,28% à 82,28 %) : + 2 900 K€ ;
- La hausse prévisionnelle du SMIC au 1^{er} janvier 2026 (+1,3%) : +98,5 K€
- Le Glissement Vieillesse Technicité (GVT) : + 1 187 K€ ;
- Les campagnes d'emploi E-EC, BIATSS et HU : - 1 099 K€ ;
- La revalorisation de la rémunération des doctorants : + 300 K€ ;
- La réévaluation du régime indemnitaire des personnels enseignants et chercheurs (RIPEC C1) ainsi que des BIATSS (partie des catégorie C en groupe 1 RIFSEEP) : + 357 K€
- La prise en charge de la PSC : + 670 K€ ;
- Le versement mobilité régional : +150 K€
- Le gel du dispositif d'intéressement au titre de 2026 : -300 K€
- L'évolution de la gestion des cotisations AT/MP des contractuels (EAP 2026) : - 60 K€

Ces charges supplémentaires, dont certaines non compensées ou compensées partiellement selon les informations connues au moment de la rédaction de ce rapport (CAS pensions et PSC), influent sur le ratio Dizambourg. Il s'élève ainsi à 83,8 % soit au-dessus du seuil de vigilance de 83% (pour rappel BI 2025 : 84,1 %).

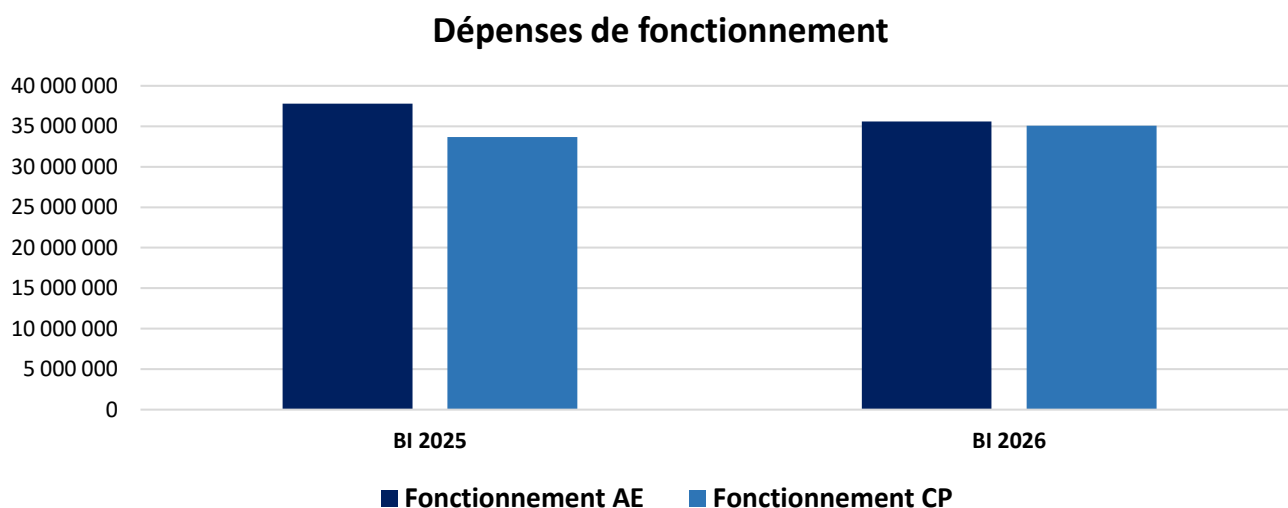
Par ailleurs, il a été pris en compte la création d'un dispositif d'écoute psychologique rattaché au SSE pour les étudiants en médecine qui correspond à 1,5 ETP de psychologue et 0,5 ETP d'assistante administrative. Une partie de ces dépenses va être couverte par une subvention et l'autre par la CVEC.



Le détail des prévisions budgétaires concernant les dépenses de personnel est présent dans les tableaux N°2 et 3 du D.P.G.E.C.P. joint.

2.2.2.2 Les dépenses de fonctionnement

Le montant de dépenses de fonctionnement s'élève à 35 573 K€ en AE, contre 37 804 K€ au BI 2025 et à 35 050 K€ en CP, contre 33 681 K€ sur l'exercice précédent.



En 2025, les AE étaient plus importantes du fait de l'engagement du nouveau marché de nettoyage (3 100 K€) et des actions dans le cadre du COMP.

Le montant des CP 2026 est en hausse de 1 369 K€ (+ 4,1 %) par rapport au BI 2025. Il a été tenu compte des dispositions suivantes :

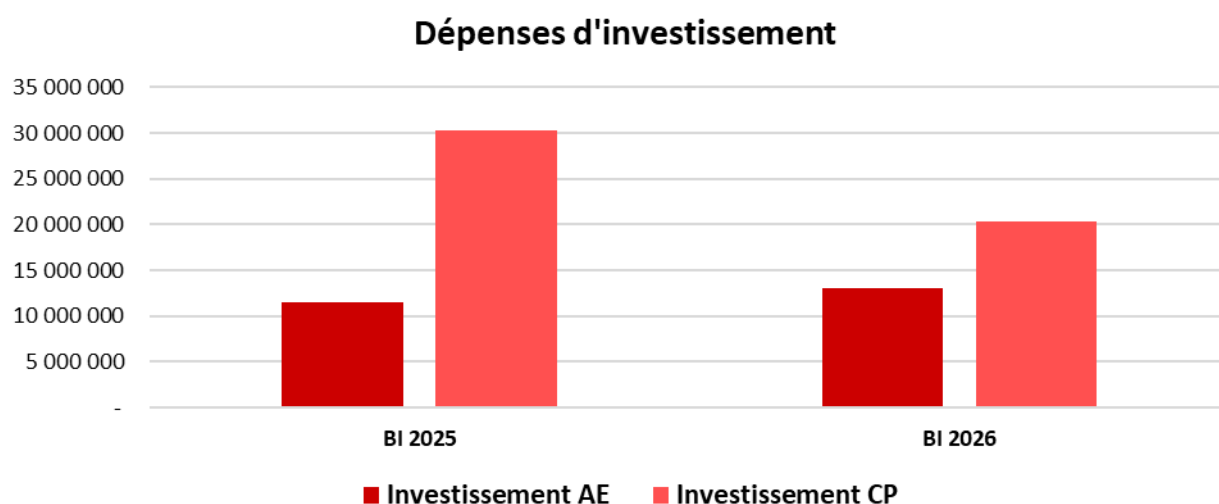
- Inscription des crédits dédiés au COMP 2024-2026 qui comprennent hormis la masse salariale des contributeurs aux actions à mener les dépenses de fonctionnement et d'investissement sur le MEDISIM, des sensibilisations pour mener notre communauté sur une université bas carbone, porter à l'échelle européenne l'offre de master et de doctorat, le renforcement des actions de prévention et de formation sur la santé mentale et les VSS et des mesures sur les campus habités pour favoriser la santé et les dynamiques associatives et ce malgré le non versement prévu des 20% de la subvention prévue à ce titre ;
- Etude du renouvellement de véhicules dont l'énergie utilisée est respectueuse de l'environnement ;
- Le déménagement suite au regroupement de l'EPU au sein d'un nouveau bâtiment sur le site de Portalis, ainsi que le premier équipement mobilier du bâtiment ;
- Une démarche d'amélioration de la vie de campus en inscrivant des crédits de fonctionnement CVEC de 911 K€ en 2026 (732 K€ en 2025) qui au-delà des domaines habituellement financés (culture, SSE, SUAPS, SVE), comprennent la réouverture de la Bibliothèque des Tanneurs y compris les samedis et soirées et l'ouverture de celle de l'EPU. D'autres dépenses sont prévues en investissement (cf 2.2.2.3).

Les dépenses globales d'énergie poursuivent leur baisse suite aux travaux réalisés en matière de rénovation énergétique et à ceux qui arriveront prochainement à leur terme ainsi que par la sensibilisation des usagers sur la diminution des consommations d'énergie. Ces dépenses concernent la fourniture d'électricité, des sources d'énergie pour le chauffage (gaz, bois, ...), la consommation d'eau ainsi que l'exploitation et la maintenance dédiée.

Par ailleurs, il est attendu une renégociation du marché de gaz naturel en 2026. Ainsi, les crédits prévus au BI 2026 sont de 5 031 K€ en CP soit une baisse de 235 K€ par rapport au budget de l'année dernière (5 266 K€ au BI 2025 ; 5 575 K€ au BI 2024).

2.2.2.3 Les dépenses d'investissement

Les crédits d'AE en investissement sont de 13 074 K€ sur ce budget soit une progression de 1 583 K€ (+ 13,1%) par rapport au BI 2025. Les CP, à hauteur de 20 268 K€, marquent une rupture avec les deux dernières années. Ils sont en recul de 10 003 K€ (-33 %), phénomène anticipé du fait des échéanciers prévisionnels de paiement des opérations immobilières en cours.



La réhabilitation des bâtiments B « Bibliothèque universitaire » et D « Thélème – amphithéâtres » est une opération réceptionnée sur 2025.

Le regroupement de l'EPU sur le site Dassault 1 (Portalis) voit sa réalisation différée au regard de l'avancement du chantier indépendamment de la volonté de l'université de Tours. La réception est prévue en mai 2026.

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

- Regroupement de l'Ecole Polytechnique de l'Université d'un montant de 32 500 K€ ;
- Réfection clos et couvert du site des Tanneurs d'un montant de 22 794 K€ ramené à 21 044 K€ suite à une diminution des coûts ;
- Rénovation du L3 Bretonneau d'un montant de 8 026 K€ ;
- Construction de la Halle des sports Portalis d'un montant de 4 400 K€ ;

- Rénovation Energétique bâtiment G d'un montant de 3 300 K€ ;
- Rénovation Energétique bâtiment I pour un coût global de 3 300 K€.

S'ajoutent également l'opération de l'UFR Odontologie pour 3 000 K€ (opération réceptionnée ; 1,5 M€ de travaux et 1,5 M€ d'équipements).

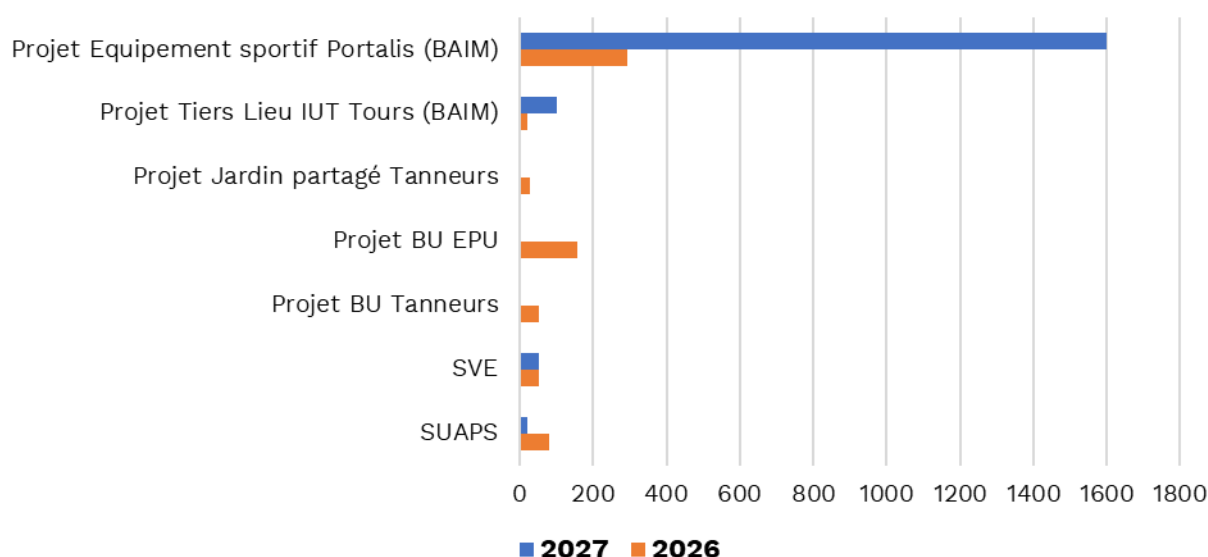
Les investissements à venir émanent principalement du Schéma Pluriannuel de Stratégie Immobilière (SPSI) 2025-2029 adopté par délibération du 30/09/2024.

Sur 2026, est prévue une étude pour la réhabilitation du bâtiment C du site des Tanneurs qui ferait partie d'un prochain CPER. Le montant estimé pour le coût de cette opération est de 66 M€ toutes dépenses confondues (TDC). Il est actuellement défini des hypothèses dans le cadre de la prospective financière menée par l'université de Tours afin de déterminer le plan de financement de ce projet tout en portant un regard sur les contraintes budgétaires actuelles. Les travaux qui seraient engagés sur ce bâtiment de plus de 15 000 mètres carrés se termineraient en 2033 et pourraient être couplés avec ceux sur le site Fromont.

Pour l'ensemble de ces rénovations du parc immobilier, l'enjeu est d'assurer des travaux tout en préservant la soutenabilité budgétaire de notre établissement dans une certaine opacité des décisions à venir en matière de finances publiques. Cette insécurité financière nous amène à une grande prudence et à peser sur les débats nationaux, avec l'appui de France Universités.

En investissement, il a été projeté les dépenses de futurs projets listés ci-dessous.

Investissements prévus depuis le fonds CVEC



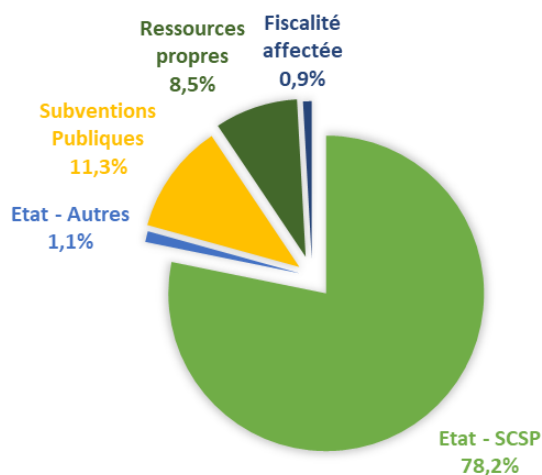
L'état des principaux programmes et opérations d'investissements immobiliers figure en annexe.

2.3. Les recettes

L'ensemble des recettes s'élève à 244 135 K€ contre 241 093 K€ au BI 2026, soit une progression de 3 042 K€ (+ 1,2 %).

2.3.1 Recettes par origine

BI 2026 RECETTES PAR ORIGINE



La SCSP représente la part la plus importante des recettes du budget initial 2026 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).

Les droits d'inscription représentent dans cette prévision de recette 4 553 K€, soit moins de 1,9% de nos recettes (cf . 2.3.3).

2.3.2 La S.C.S.P.

La SCSP (CP en k€)	BI 2025	BI 2026	Variation BI 26 / BI 25
Masse salariale	166 833	173 969	7 136
Masse salariale - actions spécifiques	1 852	606	-1 246
Sous-total masse salariale	168 685	174 575	5 890
Fonctionnement et compensation	14 985	14 844	-140
Fonctionnement - actions spécifiques	803	861	58
Sous-total fonctionnement	15 788	15 705	-82
Opérations immobilières	550	0	-550
Programme 172 - TEEPEE	0	620	620
TOTAL	185 022	190 900	5 878

La part de la SCSP prévue dans les recettes globales est de 78,2 % soit une progression d'1,5 point par rapport au BI 2025. Elle tient compte de la notification intermédiaire 2025 qui intègre la première augmentation du taux de CAS pensions (74,28 % à 78,28 %) non prévue au budget précédent voté le 20 janvier 2025. La 2^{ème} hausse prévue sur 2026 (78,28 % à 82,28 %) de 2 900 K€ ne devrait pas être compensée totalement. Au moment de la construction budgétaire, il a été inscrit la moitié de cette dépense en recette SCSP alors que la communication tardive de notre tutelle indiquait une inscription de 40 %. Cette communication comprenait également la non-inscription d'actions spécifiques, historiquement toujours perçues aussi bien pour le volet masse salariale que pour celui du fonctionnement. Il a été toutefois retiré le solde du COMP de 20% (857 K€), information connue précédemment. Une baisse des recettes liées aux actions spécifiques est bien prévue dans le BI 2025, cependant elle n'est pas complète.

A l'heure où les débats sur la loi de finances initiale 2026 se poursuivent, il paraît difficile d'assurer des prévisions budgétaires stables. Le prochain budget rectificatif sera par conséquent la traduction d'un réajustement de nos crédits en fonction des décisions qui seront connues dans les prochaines semaines ou les prochains mois, selon l'instauration ou non d'une période de services votés.



Par rapport au BI 2025, la fraction de masse salariale augmente de + 5 813 K€. La partie fonctionnement de la SCSP baisse de 86 K€. Quant au volet immobilier, il n'est plus prévu depuis l'absence de notification en 2025 au moment de la construction de ce BI, ce qui inévitablement impactera le déroulement d'opération prévues aux bénéfices des étudiants.

En revanche, l'université de Tours pourra bénéficier d'un versement complémentaire au titre de la labellisation « sciences avec et pour la société » concernant le projet TEEPEE.

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 2025	BI 2026	Variation BI 26 / BI 25	
Droits d'inscription nationaux	4 200	4 553	353	8%
FC et diplômes propres VAE	8 353	8 582	229	3%
Contribution V.E.C	2 200	2 150	-50	-2%
Versement pour taxe apprentissage	529	665	136	26%
Recettes de l'activité Recherche	1 946	1 821	-125	-6%
Subventions d'investissement et d'exploitation	33 700	25 902	-7 798	-23%
Autres recettes	5 085	4 580	-505	-10%
Dons	57	40	-17	-31%
TOTAL	56 071	48 292	-7 778	-14%

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

La diminution globale de 7 778 K€ par rapport au BI 2025 s'explique principalement par un recul de perception des subventions d'investissement et d'exploitation de 7 798 K€ soit - 23 %. Cette recette dépendante de l'avancée de la nature des projets et des échéanciers de versements de nos partenaires représente néanmoins une part prépondérante dans le total des recettes (54 %). Plusieurs perceptions sont prévues sur le prochain exercice budgétaire telles que les différentes actions du Pôle Universitaire d'Innovation Loire Valley Innov' (908 K€), des projets CERTEM (2 926 K€), C-VALO (1 279 K€), Inhealation (573 K€) et Loire Val Health (393 K€). Par ailleurs, les projets immobiliers sont financés par nos partenaires institutionnels qui apportent une contribution essentielle pour la rénovation de notre parc

immobilier. Par exemple, dans le cadre du Contrat Plan Etat-Région (CPER), les subventions fléchées s'élèvent à 4 396 K€.

D'autres recettes sont en recul telle que celles émanant de l'activité Recherche (-125 K€) ou les autres recettes (locations de locaux, des conventions particulières, remboursement d'assurance ; -505 K€).

Il est constaté de légers ajustements pour la Contribution à la Vie Etudiante et de Campus (CVEC) au regard des prévisions du BR1 de 2025 et des dons.

Les droits d'inscription progressent (353 K€) ainsi que les ressources de la formation continue et Valorisation des Acquis de l'Expérience (VAE) (+ 229 K€). Le versement pour taxe d'apprentissage évolue également à la hausse (+ 136 K€).

➤ Projection sur l'usage de la CVEC

Un travail de programmation de l'usage de la CVEC a été réalisé par les Directions de la vie étudiante et des Affaires Financières. Il ressort de cette projection pluriannuelle un échéancier d'utilisation de cette ressource et des crédits non dépensés ces dernières années (3,5M€). Comme indiqué précédemment, ce fonds permettra de financer le projet d'équipement sportif sur le site Portalis et d'en programmer de nouveaux par la suite, sachant qu'il est prévu un fonds de 2,9 M€ fin 2027.

3. Equilibre financier

Equilibre Financier (CP/RE en k€)	BI 2025	BI 2026	Variation BI 26 / BI 25
Dépenses	260 552	256 018	-4 534
<i>Dont BAIM</i>	28 409	20 545	-7 864
Recettes	241 093	244 135	3 042
<i>Dont BAIM</i>	9 559	4 943	-4 616
Solde Budgétaire	-19 460	-11 883	7 577
<i>Dont BAIM</i>	-18 851	-15 602	3 249
Solde global des opérations pour compte de tiers (OPCT)	317	508	191
Emprunt + cautionnements	-250	-250	0
Evolution de la trésorerie	-19 393	-11 625	7 768



L'équilibre financier de ce BI n'est pas atteint en dépit d'une diminution des dépenses et d'une progression des recettes par rapport au BI 2025. Le solde budgétaire restant négatif (-11 883 K€) auquel il convient d'ajuster selon les opérations pour compte de tiers et du remboursement en capital de l'emprunt, un prélèvement sur la trésorerie est effectué de 11 625 K€.

Le BAIM est structurellement déficitaire puisqu'il dégage peu de ressources face aux dépenses qui par essence lui sont inscrites. Une part d'autofinancement est généralement nécessaire afin de financer les dépenses des opérations immobilières pluriannuelles. Le fait que la ligne spécifique (500 K€) pour les opérations immobilières présente dans la SCSP jusqu'en 2024 renforce ce déficit.

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 2026			
CHARGES	BI 2025	BI 2026	Variation BI 26 / BI 25
Charges totales de personnel	194 074	198 122	4 047
Autres charges	36 206	37 628	1 422
<i>Dotation aux amortissements/ provisions</i>	15 000	16 000	1 000
TOTAL DES CHARGES	245 281	251 750	6 469
PRODUITS	BI 2025	BI 2026	Variation BI 26 / BI 25
SCSP	185 022	190 900	5 878
Fiscalité affectée	2 200	2 150	-50
<u>Sous total récurrent</u>	187 222	193 050	5 828
Subventions	23 928	23 000	-928
Autres produits	19 700	20 258	558
<i>Reprises sur amortissements/ provisions</i>	9 500	10 500	1 000
TOTAL DES PRODUITS	240 351	246 808	6 457
RESULTAT	-4 930	-4 942	-12



Les produits sont de 246 808 K€ (240 351 K€ au BI 2025) et les charges de 251 750 K€ (245 281 K€ au BI 2025) dégagant un résultat déficitaire de 4 942 K€, soit à un niveau quasi-similaire au BI 2025 (- 4 930 K€).

L'effet de ciseaux sur les produits et les charges puise son origine sur les compensations partielles évoqués précédemment. En effet, malgré une maîtrise de la campagne d'emplois (E-EC, BIATSS et HU : - 1 099 K€), les autres éléments de rémunérations et contributions ou cotisations employeurs sont en nette progression et limitent nos marges de manœuvre.

A- Données du compte de résultat (en K€)	BI 2025	BI 2026	<i>Dont BAIM</i>	Variation BI 26 / BI
Résultat	-4 930	-4 942	-10 168	-12
Dotation aux amortissements/provisions	15 000	16 000	7 700	1 000
Reprises sur amortissements et provisions	-9 500	-10 500	-5 900	-1 000
CAF (+) / IAF (-)	570	558	-8 368	-12

Le compte de résultat prévisionnel fait apparaître une capacité d'autofinancement (CAF) de 558 K€ légèrement inférieure à celle du BI 2025 (570 K€). Cette CAF au BI 2025 est supérieure au remboursement de l'annuité en capital de la dette qui est de 250 K€ dégagant ainsi une CAF nette de 308 K€.

B- Données du tableau de financement (en K€)	BI 2025	BI 2026	<i>Dont BAIM</i>
Capacité d'autofinancement	570	558	-
Financement de l'actif par l'État	877	0	0
Financement de l'actif par des tiers autres que l'État	8 027	10 800	2 700
Autres ressources	0	0	0
Augmentation des dettes financières	0	0	0
TOTAL DES RESSOURCES	9 474	11 358	2 700
Insuffisance d'autofinancement	-	-	8 699
Investissements	30 272	20 268	11 544
Remboursement des dettes financières	250	250	250
TOTAL DES EMPLOIS	30 522	20 518	20 493
Augmentation (+) /diminution (-) du FDR	-21 048	-9 160	-17 793

La diminution du fonds de roulement (FDR) de 9 160 K€ est nettement moindre qu'au BI 2025 (21 048 K€) mais relate la nécessité pour notre établissement de puiser dans les excédents passés pour équilibrer le budget.

Cette diminution est la conséquence d'un niveau très élevé d'investissement sur 2024 et 2025 sachant qu'une part d'autofinancement est 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	174 628	115 057	19 928	89 127	27 999	39 623	17 858

Recettes (en K€)	Montant ensemble des opérations	Prélèvement sur la trésorerie	Financements extérieurs			
			Montant	Encaissements < N	Encaissements N	Restes à encaisser > N
Totaux	174 628	10 183	164 445	95 921	19 695	48 829

Par rapport au BI 2025, le montant total des opérations pluriannuelles est en baisse de 3 727 K€ soit – 2,1%. L'ensemble de ces autorisations pluriannuelles entraîne pour l'exercice un décaissement net de 22 230 K€ soit un niveau proche du BI 2024 (22 730 K€).

Pour les exercices postérieurs à 2026, les engagements donnés et reçus induiront :

- Un reste à honorer de 57 481 K€ 72 826 K€ (reste à engager sur AE de 39 623 K€ et un reste à payer sur AE consommées de 17 858 K€), contre 72 826 K€ au BI 2025 ;
- Un reste à encaisser de 48 829 K€ contre 59 252 K€ au BI 2025.

Soit un solde à financer de 8 652 K€ poursuivant une baisse déjà constatée l'année dernière ; le BI 2025 affichant alors un solde de 13 574 K€.

Le besoin de financement des six opérations d'investissement fléchées est de 3 837 K€ contre 11 606 K€ au BI 2025.

4.3 Tableau de synthèse budgétaire et comptable

Budget Etablissement (en K€)	BI 2025	BI 2026
Variations		
Du FONDS de ROULEMENT (Prélèvement =-)	-21 048	-9 160
Du BESOIN en FONDS DE ROULEMENT	-1 655	2 465
De la TRESORERIE	-19 393	-11 625
<i>Dont trésorerie fléchée</i>	-11 606	-3 837
Niveaux initiaux		
Du FONDS DE ROULEMENT	25 460	16 909
Du BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT	-42 810	-41 995
De la TRESORERIE	68 270	58 904
<i>Dont trésorerie fléchée</i>	3 145	-2 025
Niveaux finaux		
Du FONDS DE ROULEMENT	4 412	7 749
Du BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT	-44 465	-39 531
De la TRESORERIE	48 877	47 279
<i>Dont trésorerie fléchée</i>	-8 461	-5 862

Le niveau initial du FDR correspond au niveau final du BR2 2025 soit 16 909 K€. Il est constaté un recul de cet indicateur depuis plusieurs années en corrélation avec les investissements lancés et nécessaires pour la rénovation de notre parc immobilier.

Suite à la prise en compte du prélèvement de 9 160 K€, le niveau final du BI 2026 est de 7 749 K€ et se décompose ainsi :

En €	Etablissement	Principal	BAIM
Augmentation (+) / Diminution (-) du FDR	-9 160	8 633	-17 793
FDR final	7 748	69 764	-62 015

Le niveau initial de trésorerie tient compte également du niveau final du BR2 2025 soit 58 904 K€. Sa variation étant de – 11 625 K€, il se dégage un niveau final de 47 279 K€.

Le besoin en fonds de roulement (BFR) se réduit légèrement par rapport au BR2 2025 (-41 995 K€) et au BI 2025 (-42 810 K€) mais reste à un niveau négatif important de – 39 531 K€. L'arrêté du 05/12/2024 relatif aux seuils de soutenabilité budgétaire reprend les indicateurs de FDR et de trésorerie en nombre de jours de financement de CP hors investissement ainsi que le ratio Dizambourg qui rapporte le poids des charges de personnel sur les recettes encaissables.

En ce qui concerne le FDR prévisionnel au 31/12/2026, le nombre de jours de financement de CP hors investissement est de 12 jours (26 jours au BR2 2025 ; 7 jours au BI 2025) pour un seuil minimum de 15 jours.

Le niveau final de la trésorerie représente 72 jours de financement de CP hors investissement (91 jours au BR2 2025 ; 76 jours au BI 2025) pour un seuil minimum de 30 jours.

Le ratio Dizambourg est de 83,8 % soit au-dessus du seuil d'alerte de 83% (81,7 % au BR2 2025 et 84,1 % au BI 2025).

Dans l'hypothèse d'une compensation totale de l'augmentation du taux de CAS pensions sur 2026 et de la Protection Sociale Complémentaire ainsi qu'une ré-intégration dans la SCSP d'une dotation sur la mise en accessibilité et sécurité concernant les opérations immobilières, les seuils de soutenabilité budgétaires seraient respectés (16 jours de FDR ; 76 jours de trésorerie et 82,9 % de ratio Dizambourg).

L'université de Tours poursuivra des efforts en matière de pilotage mais a nécessairement besoin d'un rééquilibrage de sa SCSP qui estompe les écarts avec les autres établissements dont les disciplines enseignées et le nombre d'étudiants sont proches du nôtre. De plus, les enjeux en matière de Recherche sont importants pour garder et renforcer notre attractivité dans un contexte en pleine mutation.

Le Président de l'Université de Tours

Philippe Roingeard

Annexe 1 : SYNTHÈSE BUDGÉTAIRE 2020 – 2026

Comptabilité budgétaire Budget agrégé (en M€)	Compte financier 2020	Compte financier 2021	Compte financier 2022	Compte financier 2023	Compte financier 2024	Budget initial 2025 (1)	Budget rectificatif N°1 2025	Budget rectificatif N°2 2025	Budget initial 2026 (2)	Ecart (2) – (1)
AE	208,27	225,27	216,36	264,45	253,33	245,90	248,77	250,34	249,35	3,45
Recettes budgétaires	203,92	215,49	232,77	239,48	265,01	241,09	245,95	246,43	244,14	3,04
Dépenses budgétaires (CP)	202,90	207,23	222,28	240,07	257,99	260,55	262,72	264,29	256,02	-4,53
SOLDE BUDGETAIRE	1,05	8,26	10,49	-0,59	7,02	-19,46	-16,77	-17,86	-11,88	7,58
- fondation	-0,01	-0,007	0,01	-0,03						
- Université	1,06	7,66	2,54	5,94	14,89	0,60	3,08	1,99	3,72	3,12
- BAIM		0,60	7,94	-6,50	-24,69	-18,85	-19,85	-19,85	-15,60	3,25
Emprunts CDC	-0,25	-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) :	1,87	3,99	-3,59	0,89	1,77	0,32	-0,32	-0,32	0,51	0,19
<i>dont pour</i>	<i>0,30</i>	<i>2,67</i>	<i>-1,73</i>	<i>1,21</i>	<i>1,07</i>	<i>-1,05</i>	<i>-0,92</i>	<i>-0,92</i>	<i>-0,86</i>	<i>0,19</i>
<i>compte tiers</i>										
<i>dont sur</i>	<i>1,57</i>	<i>1,32</i>	<i>-1,86</i>	<i>-0,32</i>	<i>0,70</i>	<i>1,37</i>	<i>0,60</i>	<i>0,60</i>	<i>1,37</i>	<i>0,00</i>
<i>compte tiers</i>										
variation de trésorerie :	2,67	11,99	6,64	0,03	8,54	-19,39	-17,34	-18,43	-11,62	7,77
- fléchée :	-3,0	1,75	7,08	-2,57	1,06	-11,61	-9,49	-9,49	-3,84	7,77
- non fléchée :	5,7	10,24	-0,44	2,60	7,48	-7,79	-7,85	-8,94	-7,79	0,00

Comptabilité patrimoniale Budget agrégé (en M€)	Compte financier 2020	Compte financier 2021 (1)	Compte financier 2022	Compte financier 2023	Compte financier 2024	Budget initial 2025 (1)	Budget rectificatif N°1 2025	Budget rectificatif N°2 2025	Budget initial 2026 (2)	Ecart (2) – (1)
Résultat :	6,31	6,27	-2,77	3,64	1,49	-4,93	0,37	-0,73	-4,94	-0,01
- dont fondation	-0,020	0,01	0,00	-0,02						
- dont BAIM		-0,85	0,27	-3,10	-9,55	-9,71	-10,17	-10,17	-10,50	-0,79
- dont université	6,33	7,11	-3,04	6,76	11,04	4,78	10,54	9,44	5,56	0,78
CAF	11,041	12,55	2,51	8,99	6,95	0,57	5,87	4,77	0,56	-0,01
Ressources financements hors CAF :	4,31	151,56	8,21	8,25	15,92	8,90	11,28	11,28	10,80	1,90
- dont emprunt :	0	0	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Investissements	11,26	158,27	14,879	18,83	31,34	30,27	30,62	30,62	20,52	-9,75
- dont rembt emprunt	0,25	0,25	0,25	0,25	0,25	0,25	0,25	0,25	0,25	0,00
Variation fonds de roulement	4,095	5,84	-4,15	-1,59	-8,47	-21,05	-13,47	-14,57	-9,16	11,89
Fonds de roulement	40,27	46,11	41,96	40,36	31,63	4,41	18,16	17,06	7,75	3,34
Fonds de roulement hors emprunt	36,34	42,19	38,28	36,94	28,46	1,24	15,23	14,13	5,07	3,83
Trésorerie	50,37	62,36	69,003	69,04	77,31	48,88	59,97	59,05	47,28	-1,60
Trésorerie hors emprunt	46,45	58,44	65,33	65,62	74,14	45,70	57,04	56,13	44,61	-1,10
Fonds de roulement (jours)	77	85	72	66	51	7	28	26	12	5
Fonds de roulement (jours) hors emprunt	69	77	66	60	45	2	24	22	8	6
Trésorerie (jours)	96	114	119	113	124	77	93	91	72	-5
Trésorerie (jours) hors emprunt	88	107	113	107	118	72	88	86	68	-4
Journée de fonctionnement (charges) en €	525 103	545 376	580 541	612 332	623 290	639 669	645 402	649 779	654 861	15 192

ANNEXE 2 : Opérations immobilières 2026

Opérations Immobilières individualisées en K€	Coût total opération	Auto financement UT	BI 2026			Commentaires
			AE	CP	RE	
Opérations sur CPER 2015 – 2020 (complément CPER 2021-2027)						
Site Tanneurs - Réfection clos et couvert G_TANN_F1	21 044	1 094	-	527	102	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 -> Fait Octobre 2025
Extension de l'EPU G_EPUE_F1	32 500	6 000	529	6 262	2 590	Construction de l'extension de l'EPU Etudes de programmation Fait Etudes de conception Fait Travaux 24 mois -> réception -> Fin mai 2026
S/TOTAL	53 544	7 094	529	6 789	2 692	
Opérations sur CPER 2021– 2027						
Batiment biologie recherche W_BIOR_F1	8 000	1 500	-	560	878	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	4 400	2 000	400	294	159	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	3 300	-	486	310	388	Bâtiment G site de Grandmont -> Réhabilitation énergétique (clos et couvert + CVC + ENR) Etudes de programmation 2024 Etudes de conception 18 mois -> Fin mi-2027 Travaux 24 mois -> reception -> Fini-2028
Rénovation Energétique bat GRANDMOINT Q_NRJI_F1	3 000	-	280	280	280	Bâtiment site de Grandmont -> Réhabilitation énergétique (clos et couvert + CVC + ENR) Etudes de programmation 2026 Etudes de conception 18 mois -> Fin mi-2027 Travaux 24 mois -> reception -> Fini-2029
S/TOTAL	18 700	3 500	1 166	1 444	1 705	
Programme d'efficacité énergétique des campus 2030 (PEEC)						
Programme 348 Travaux énergétique Q_P348_01	1 085	-	-	149	-	Financement Etat
S/TOTAL	1 085	-	-	149	-	
Opérations hors programme						
Projet AVEC Q_AVEC_01	290	-	255	267	110	Travaux SSE - Subvention Région 100 k€
Réseaux de chaleur OUEST/SUD Q_RCHA_01	600	600	50	50	-	
Requalification offre stationnement vélos Q_PLUM_03	60	-	60	60		financement COMP
S/TOTAL	950	600	365	377	110	
TOTAL	74 279	11 194	2 060	8 759	4 507	

ANNEXE 3 : Synthèse du BAIM

BI 2026

	AE	CP	RE	Commentaire	Solde budgétaire
Opérations individualisées					
Opérations en cours <i>dont opérations fléchées</i>	2 109 781 <i>1 694 781</i>	8 808 718 <i>8 233 549</i>	4 506 073 <i>4 396 073</i>	Recettes dédiées	-3 837 476
S/T opé. Ind.	2 109 781	8 808 718	4 506 073		-4 302 645
Energie					
Energie - autres*	2 245 240	3 062 587			
Electricité	1 968 814	1 968 814	0		
S/T Energie	4 214 054	5 031 401	0		-5 031 401
Programmes récurrents					
Prog obligatoires : accessibilité, MES, sureté <i>Dont Gestion Accès</i>	136 900 <i>95 500</i>	136 900 <i>95 500</i>			
ADAP_02	1 313 264	1 473 473	0	SCSP	-1 473 473
Autres prog:	2 766 379	2 766 379			-2 766 379
GER	<i>431 000</i>	<i>431 000</i>			
Maintenance annuelle ATI + PDT +GEST°	<i>1 354 052</i>	<i>1 354 052</i>			
BOIS					
Marchés maintenance	<i>440 800</i>	<i>440 800</i>			
parking PDE études	<i>15 000</i>	<i>15 000</i>			
Adaptations CVEC IUT - Tiers Lieu (120 k€ 2 ans)	<i>20 000</i>	<i>20 000</i>			
Adaptations financés par Labos	<i>235 740</i>	<i>235 740</i>			
Adaptations Composantes	<i>269 787</i>	<i>269 787</i>			
S/T Prog récurrents	4 216 543	4 376 752	0		-4 376 752
Gestion immobilière & Non affecté					
Nettoyage locaux	107 778	1 607 778			
Exploitation courante	546 542	720 257	436 985	RP : pdts d'exploitation	
S/T Gestion immobilière	654 320	2 328 035	436 985		-1 891 050
Non affecté (I)	300 000	0			0
Non affecté (F)	330 000	0			0
Total général	11 824 699	20 544 906	4 943 058		-15 601 848

*Marchés équipements de comptage, AMO suivi du marché CVC, Autoconsommation collective et réalisation des DPE (réglementaires)

EPSCP - synthèse des documents budgétaires

Intitulé du tableau	Périmètre	Soumission au CA
Tableau emplois	budget de l'établissement	Pour vote
Tableau autorisations budgétaires	budget de l'établissement budget principal budget annexe	Pour vote
Tableau dépenses par destination + recettes par origine	budget principal budget annexe	Pour information
Tableau équilibre financier	budget de l'établissement	Pour vote
Tableau opération pour compte de tiers	budget de l'établissement	Pour information
Situation patrimoniale (tableau compte de résultat - tableau de financement)	budget de l'établissement budget principal budget annexe	Pour vote
Tableau plan de trésorerie	budget de l'établissement budget principal budget annexe	Pour information
Tableau des opérations liées aux recettes fléchées	budget de l'établissement budget principal budget annexe	Pour information
Tableau agrégé des opérations pluriannuelles	budget de l'établissement budget principal budget annexe	Pour information
Tableau détaillé des opérations pluriannuelles et programmation	budget de l'établissement budget principal budget annexe	Pour information
Synthèse budgétaire et comptable	budget de l'établissement	Pour information

Tableau 1
Tableau des emplois présenté par l'établissement à l'appui du Budget Initial 2026

POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

			(A)	(B)	(C) = (A) + (B)
			Emplois sous plafond Etat	Emplois financés hors SCSP	
Catégories d'emplois	Nature des emplois		En ETPT	En ETPT	Global
Enseignants, enseignants-chercheurs, chercheurs	Permanents	Titulaires	998 (1)		998
		CDI	7	8	15
	Non permanents	CDD	321	164	485
	S/total EC		1 326	172	1 497
Dont Elèves fonctionnaires stagiaires des ENS					0
BIATOSS	Permanents	Titulaires	607 (2)		607
		CDI	149	51	199
	Non permanents	CDD	60	251	311
	S/total Biatoss		815	302	1 117
Totaux		2 141 (3)	474	2 615	
					Plafond global des emplois voté par le CA
Rappel du plafond des emplois fixé par l'Etat			2 141 (5)		

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 2026 Budget de l'établissement
Autorisations budgétaires

POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

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

DEPENSES				
	AE	CP	RE	
Personnel	200 700 000	200 700 000	239 739 123	Recettes globalisées*
<i>dont contributions employeur au CAS Pension</i>	<i>53 464 731</i>	<i>53 464 731</i>	190 900 000	Subvention pour charges de service public
			-	Subvention pour charges d'investissement
			1 758 605	Autres financements de l'Etat
			2 150 000	Fiscalité affectée
			24 141 521	Autres financements publics
			20 788 997	Recettes propres
Fonctionnement	35 573 028	35 049 893		
Investissement	13 074 035	20 268 290	4 396 073	Recettes fléchées**
			935 259	Financements de l'Etat fléchés
			3 460 814	Autres financements publics fléchés
			-	Recettes propres fléchées
TOTAL DES DEPENSES AE (A) CP (B)	249 347 064	256 018 182	244 135 196	TOTAL DES RECETTES (C)
SOLDE BUDGETAIRE (excédent) (D1 = C - B)			-	

11 882 987	SOLDE BUDGETAIRE (déficit) (D2 = B - C)
-------------------	--

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

TABLEAU 2 - Budget Initial 2026 PRINCIPAL
Autorisations budgétaires

POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

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

DEPENSES				
	AE	CP	RE	
Personnel	200 700 000	200 700 000	239 192 138	Recettes globalisées
<i>dont contributions employeur au CAS Pension</i>	<i>53 464 731</i>	<i>53 464 731</i>	190 900 000	Subvention pour charges de service public
			-	Subvention pour charges d'investissement
			1 758 605	Autres financements de l'Etat
			2 150 000	Fiscalité affectée
			23 896 521	Autres financements publics
			20 487 012	Recettes propres
Fonctionnement	28 732 807	26 048 610		
Investissement	8 089 557	8 724 667	-	Recettes fléchées**
			-	Financements de l'Etat fléchés
			-	Autres financements publics fléchés
				Recettes propres fléchées
TOTAL DES DEPENSES AE (A) CP (B)	237 522 365	235 473 277	239 192 138	TOTAL DES RECETTES (C)
SOLDE BUDGETAIRE (excédent) (D1 = C - B)			-	SOLDE BUDGETAIRE (déficit) (D2 = B - C)

TABLEAU 2 - Budget Initial 2026 BAIM
Autorisations budgétaires

POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

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

DEPENSES				
	AE	CP	RE	
Personnel	-	-	546 985	Recettes globalisées
<i>dont contributions employeur au CAS Pension</i>			-	Subvention pour charges de service public
			-	Subvention pour charges d'investissement
			-	Autres financements de l'Etat
Personnel autres			-	Fiscalité affectée
Personnel sur opérations pluriannuelles de recherche			245 000	Autres financements publics
			301 985	Recettes propres
Fonctionnement	6 840 221	9 001 283		
Investissement	4 984 478	11 543 623	4 396 073	Recettes fléchées**
			935 259	Financements de l'Etat fléchés
			3 460 814	Autres financements publics fléchés
				Recettes propres fléchées
TOTAL DES DEPENSES AE (A) CP (B)	11 824 699	20 544 906	4 943 058	TOTAL DES RECETTES (C)
SOLDE BUDGETAIRE (excédent) (D1 = C - B)			15 601 848	SOLDE BUDGETAIRE (déficit) (D2 = B - C)

Tableau 3
Dépenses par destination et recettes par origine - Budget Initial 2026 Principal

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	89 900 630	89 900 630	6 990 978	7 088 215	1 299 816	1 538 466	98 191 424	98 527 311
D101 - Formation initiale et continue de niveau Licence	53 790 387	53 790 387	4 566 581	4 630 250	853 500	1 007 150	59 210 468	59 427 787
D102 - Formation initiale et continue de niveau Master	30 935 545	30 935 545	1 588 397	1 616 638	446 316	531 316	32 970 258	33 083 499
D103 - Formation initiale et continue de niveau Doctorat	5 174 698	5 174 698	836 000	841 328	-	-	6 010 698	6 016 026
D105 - Bibliothèques et documentation	4 775 035	4 775 035	1 443 498	1 565 498	35 000	35 000	6 253 533	6 375 533
D106 - Recherche universitaire en sciences de la vie, biotechnologie et santé	25 199 854	25 199 854	3 941 915	3 969 700	222 871	217 871	29 364 640	29 387 425
D107 - Recherche universitaire en mathématiques, sciences et techniques de l'information et de la communication, micro et nanotechnologies	6 686 693	6 686 693	135 477	126 136	11 820	11 820	6 833 990	6 824 648
D108 - Recherche universitaire en physique, chimie et sciences pour l'ingénieur	7 644 892	7 644 892	789 134	781 586	717 978	1 051 420	9 152 004	9 477 898
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	1 356 760	1 356 760	61 185	48 283	-	-	1 417 945	1 405 043
D111 - Recherche universitaire en sciences de l'homme et de la société	23 121 710	23 121 710	1 261 438	1 268 501	119 544	503 212	24 502 693	24 893 423
D112 - Recherche universitaire interdisciplinaire et transversale	8 715 817	8 715 817	3 727 153	2 113 383	2 525 956	2 470 956	14 968 927	13 300 156
D113 - Diffusion des savoirs et musées	344 269	344 269	-	-	-	-	344 269	344 269
D114 - Immobilier	3 293 821	3 293 821	-	-	-	-	3 293 821	3 293 821
D115 - D204 - Pilotage et support	26 397 117	26 397 117	9 870 928	8 576 208	3 136 572	2 875 922	39 404 617	37 849 247
Étudiants	3 263 402	3 263 402	511 100	511 100	20 000	20 000	3 794 502	3 794 502
D201 - Aides directes aux étudiants	-	-	21 000	21 000	-	-	21 000	21 000
D202 - Aides indirectes	-	-	-	-	-	-	-	-
D203 - Santé des étudiants et activités associatives, culturelles et sportives	3 263 402	3 263 402	490 100	490 100	20 000	20 000	3 773 502	3 773 502
Total	200 700 000	200 700 000	28 732 807	26 048 610	8 089 557	8 724 667	237 522 365	235 473 277

SOLDE BUDGETAIRE (excédent)	3 718 861
------------------------------------	------------------

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									
	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 fléchées	Autres financements de l'état fléchés	Autres financements publics fléchés	Recettes propres fléchées
FD010 - Subvention pour charges service public	190 900 000									
FD020 - Droits d'inscription						4 553 000				
FD021 - CVEC				2 150 000						
FD030 - Formation continue diplômes propres VAE						8 582 042				
FD040 - Taxe d'apprentissage						664 500				
FD050 - Contrats prestations recherche hors ANR					149 312	80 000				
FD060 - Valorisation						1 591 426				
FD070 - ANR investissements d'avenir					1 108 687					
FD080 - ANR hors investissements d'avenir			55 064		3 466 442					
FD090 - Subvention exploit & financ actif Région					6 231 040	51 787				
FD100 - Subvention exploit & financ actif UE					5 858 803					
FD110 - Subvention exploit & financ actif Autres			1 703 540		6 682 600	744 292				
FD120 - Fondations fonds propres réserves dons					39 525					
FD130 - Autres recettes					360 112	4 219 965				
Total	190 900 000	-	1 758 605	2 150 000	23 896 521	20 487 012	-	-	-	-

SOLDE BUDGETAIRE (déficit)	-
-----------------------------------	----------

Tableau 3

Dépenses par destination et recettes par origine - Budget Initial 2026 BAIM

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	-	-	-	-	-	-	-	-
D101 - Formation initiale et continue de niveau Licence							-	-
D102 - Formation initiale et continue de niveau Master							-	-
D103 - Formation initiale et continue de niveau Doctorat							-	-
D105 - Bibliothèques et documentation							-	-
D106 - Recherche universitaire en sciences de la vie, biotechnologie et santé							-	-
D107 - Recherche universitaire en mathématiques, sciences et techniques de l'information et de la communication, micro et nanotechnologies							-	-
D108 - Recherche universitaire en physique, chimie et sciences pour l'ingénieur							-	-
D109 - Recherche universitaire en physique nucléaire et des hautes énergies							-	-
D110 - Recherche universitaire en sciences de la terre, de l'univers et de l'environnement							-	-
D111 - Recherche universitaire en sciences de l'homme et de la société							-	-
D112 - Recherche universitaire interdisciplinaire et transversale							-	-
D113 - Diffusion des savoirs et musées							-	-
D114 - Immobilier			6 840 221	9 001 283	4 984 478	11 543 623	11 824 699	20 544 906
D115 - D204 - Pilotage et support							-	-
Étudiants	-	-	-	-	-	-	-	-
D201 - Aides directes aux étudiants							-	-
D202 - Aides indirectes							-	-
D203 - Santé des étudiants et activités associatives, culturelles et sportives							-	-
Total	-	-	6 840 221	9 001 283	4 984 478	11 543 623	11 824 699	20 544 906

SOLDE BUDGETAIRE (excédent)	
1990	1991
1992	1993
1994	1995
1996	1997
1998	1999
2000	2001
2002	2003
2004	2005
2006	2007
2008	2009
2010	2011
2012	2013
2014	2015
2016	2017
2018	2019
2020	2021
2022	2023
2024	2025
2026	2027
2028	2029
2030	2031
2032	2033
2034	2035
2036	2037
2038	2039
2040	2041
2042	2043
2044	2045
2046	2047
2048	2049
2050	2051
2052	2053
2054	2055
2056	2057
2058	2059
2060	2061
2062	2063
2064	2065
2066	2067
2068	2069
2070	2071
2072	2073
2074	2075
2076	2077
2078	2079
2080	2081
2082	2083
2084	2085
2086	2087
2088	2089
2090	2091
2092	2093
2094	2095
2096	2097
2098	2099
2100	2101
2102	2103
2104	2105
2106	2107
2108	2109
2110	2111
2112	2113
2114	2115
2116	2117
2118	2119
2120	2121
2122	2123
2124	2125
2126	2127
2128	2129
2130	2131
2132	2133
2134	2135
2136	2137
2138	2139
2140	2141
2142	2143
2144	2145
2146	2147
2148	2149
2150	2151
2152	2153
2154	2155
2156	2157
2158	2159
2160	2161
2162	2163
2164	2165
2166	2167
2168	2169
2170	2171
2172	2173
2174	2175
2176	2177
2178	2179
2180	2181
2182	2183
2184	2185
2186	2187
2188	2189
2190	2191
2192	2193
2194	2195
2196	2197
2198	2199
2200	2201
2202	2203
2204	2205
2206	2207
2208	2209
2210	2211
2212	2213
2214	2215
2216	2217
2218	2219
2220	2221
2222	2223
2224	2225
2226	2227
2228	2229
2230	2231
2232	2233
2234	2235
2236	2237
2238	2239
2240	2241
2242	2243
2244	2245
2246	2247
2248	2249
2250	2251
2252	2253
2254	2255
2256	2257
2258	2259
2260	2261
2262	2263
2264	2265
2266	2267
2268	2269
2270	2271
2272	2273
2274	2275
2276	2277
2278	2279
2280	2281
2282	2283
2284	2285
2286	2287
2288	2289
2290	

1

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											-
FD020 - Droits d'inscription											-
FD021 - CVEC											-
FD030 - Formation continue diplômes propres VAE											-
FD040 - Taxe d'apprentissage											-
FD050 - Contrats prestations recherche hors ANR											-
FD060 - Valorisation											-
FD070 - ANR investissements d'avenir											-
FD080 - ANR hors investissements d'avenir											-
FD090 - Subvention exploit & financ actif Région					50 000				976 337		1 026 337
FD100 - Subvention exploit & financ actif UE					-						-
FD110 - Subvention exploit & financ actif Autres					195 000			935 259	2 484 477		3 614 736
FD120 - Fondations fonds propres réserves dons											-
FD130 - Autres recettes						301 985					301 985
Total	-	-	-	-	245 000	301 985		935 259	3 460 814	-	4 943 058

SOLDE BUDGETAIRE (déficit)

15 601 848

Tableau 4
Équilibre financier - Budget Initial 2026

POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

Besoins (utilisation des financements)		Financements (couverture des besoins)	
Solde budgétaire (déficit)	11 882 987	-	Solde budgétaire (excédent)
<i>dont solde budgétaire budget principal</i>	-	3 718 861	<i>dont solde budgétaire budget principal</i>
<i>dont solde budgétaire budget annexe immobilier (BAIM)</i>	15 601 848	-	<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)	3 570 213	2 708 578	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)	16 333 200	et 4 708 578	Sous-total des opérations ayant un impact positif sur la trésorerie de l'organisme (=D1+b2+c2+e2)
ABONDEMENT de la Trésorerie	-	ou 11 624 622	PRELEVEMENT sur la trésorerie (II)=(1) - (2)
<i>dont Abondement de la trésorerie fléchée</i>	-	ou 3 837 476	<i>dont Prélèvement sur la trésorerie fléchée</i>
<i>dont Abondement sur la trésorerie non fléchée</i>		ou 7 787 145	<i>dont Prélèvement sur la trésorerie non fléchée</i>
TOTAL DES BESOINS	16 333 200	et 16 333 200	TOTAL DES FINANCEMENTS

Tableau 5
Opérations pour le compte de tiers Budget Initial 2026

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	Conventions de recherche	1 171 413	545 778
Opération 2	46711	AMI	294 000	220 000
Opération 3	4731	Mobicentre	442 000	380 000
Opération 4	4731	Bourses France-Allemagne+Pepite	103 200	103 200
Opération 5	4731	DEEPCEEL	49 600	49 600
Opération 7	445	TVA	1 510 000	1 410 000
TOTAL			3 570 213	2 708 578

TABLEAU 6
Situation patrimoniale - Budget de l'établissement Budget Initial 2026

POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

Compte de résultat prévisionnel

CHARGES	Montants	PRODUITS	Montants
Personnel	198 121 710	Subventions de l'Etat	190 900 000
dont charges de pensions civiles*	53 464 731	Fiscalité affectée	2 150 000
Fonctionnement autre que les charges de personnel	53 628 182	Autres subventions	23 000 000
Intervention (le cas échéant)		Autres produits	30 758 102
TOTAL DES CHARGES (1)	251 749 893	TOTAL DES PRODUITS (2)	246 808 102
Résultat prévisionnel : bénéfice (3) = (2) - (1)	-	Résultat prévisionnel : perte (4) = (1) - (2)	4 941 791
TOTAL EQUILIBRE du compte de résultat prévisionnel (1) + (3) = (2) + (4)	251 749 893	TOTAL EQUILIBRE du compte de résultat prévisionnel (1) + (3) = (2) + (4)	251 749 893

* 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))	- 4 941 791
+ dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	16 000 000
- reprises sur amortissements, dépréciations et provisions	- 10 500 000
+ 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)	558 209

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

EMPLOIS	Montants	RESSOURCES	Montants
Insuffisance d'autofinancement	-	Capacité d'autofinancement	558 209
		Financement de l'actif par l'État	-
Investissements	20 268 290	Financement de l'actif par des tiers autres que l'État	10 800 000
		Autres ressources	
Remboursement des dettes financières	250 000	Augmentation des dettes financières	
TOTAL DES EMPLOIS (5)	20 518 290	TOTAL DES RESSOURCES (6)	11 358 209
Apport au fonds de roulement (7) = (6)-(5)	-	Prélèvement sur fonds de roulement (8) = (5)-(6)	9 160 080

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)	- 9 160 080
Variation du BESOIN en FONDS DE ROULEMENT (Variation FONDS DE ROULEMENT - Variation TRESORERIE)	2 464 541
Variation de la TRESORERIE : ABONDEMENT (I) ou PRELEVEMENT (II)*	- 11 624 622
Niveau du FONDS DE ROULEMENT (au 31/12/N-1)	16 908 581
Niveau Final du FONDS DE ROULEMENT	7 748 500
Niveau du BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT (au 31/12/N-1)	- 41 995 179
Niveau final du BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT	- 39 530 638
Niveau de la TRESORERIE (au 31/12/N-1)	58 903 759
Niveau final de la TRESORERIE	47 279 137

* Montant issu du tableau "Equilibre financier"

TABLEAU 6
Situation patrimoniale - Budget Principal Budget Initial 2026

POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

Compte de résultat prévisionnel

CHARGES	Montants	PRODUITS	Montants
Personnel	198 121 710	Subventions de l'Etat	190 900 000
<i>dont charges de pensions civiles*</i>	53 464 731	Fiscalité affectée	2 150 000
Fonctionnement autre que les charges de personnel	36 826 899	Autres subventions	23 000 000
Intervention (le cas échéant)	-	Autres produits	24 456 117
TOTAL DES CHARGES (1)	234 948 610	TOTAL DES PRODUITS (2)	240 506 117
Résultat prévisionnel : bénéfice (3) = (2) - (1)	5 557 507	Résultat prévisionnel : perte (4) = (1) - (2)	
TOTAL EQUILIBRE du compte de résultat prévisionnel (1) + (3) = (2) + (4)	240 506 117	TOTAL EQUILIBRE du compte de résultat prévisionnel (1) + (3) = (2) + (4)	240 506 117

* 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))	5 557 507
+ dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	8 200 000
- reprises sur amortissements, dépréciations et provisions	- 4 500 000
+ 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)	9 257 507

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

EMPLOIS	Montants	RESSOURCES	Montants
Insuffisance d'autofinancement	-	Capacité d'autofinancement	9 257 507
		Financement de l'actif par l'État	-
Investissements	8 724 667	Financement de l'actif par des tiers autres que l'État	8 100 000
	-	Autres ressources	-
Remboursement des dettes financières	-	Augmentation des dettes financières	-
TOTAL DES EMPLOIS (5)	8 724 667	TOTAL DES RESSOURCES (6)	17 357 507
Apport au fonds de roulement (7) = (6)-(5)	8 632 840	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)	8 632 840
Variation du BESOIN en FONDS DE ROULEMENT (Variation FONDS DE ROULEMENT - Variation TRESORERIE)	4 405 614
Variation de la TRESORERIE : ABONDEMENT (I) ou PRELEVEMENT (II)*	4 227 226
Niveau du FONDS DE ROULEMENT (au 31/12/N-1)	61 130 927
Niveau Final du FONDS DE ROULEMENT	69 763 768
Niveau du BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT (au 31/12/N-1)	- 10 876 081
Niveau final du BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT	- 6 470 467
Niveau de la TRESORERIE (au 31/12/N-1)	72 188 473
Niveau final de la TRESORERIE	76 415 699

* Montant issu du tableau "Equilibre financier"

TABLEAU 6
Situation patrimoniale - Budget BAIM - Budget Initial 2026

POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

Compte de résultat prévisionnel

CHARGES	Montants	PRODUITS	Montants
Personnel	-	Subventions de l'Etat	-
<i>dont charges de pensions civiles*</i>		Fiscalité affectée	-
Fonctionnement autre que les charges de personnel	16 801 283	Autres subventions	-
Intervention (le cas échéant)		Autres produits	6 301 985
TOTAL DES CHARGES (1)	16 801 283	TOTAL DES PRODUITS (2)	6 301 985
Résultat prévisionnel : bénéfice (3) = (2) - (1)	-	Résultat prévisionnel : perte (4) = (1) - (2)	10 499 298
TOTAL EQUILIBRE du compte de résultat prévisionnel (1) + (3) = (2) + (4)	16 801 283	TOTAL EQUILIBRE du compte de résultat prévisionnel (1) + (3) = (2) + (4)	16 801 283

* 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))	- 10 499 298
+ dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	7 800 000
- reprises sur amortissements, dépréciations et provisions	- 6 000 000
+ 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)	- 8 699 298

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

EMPLOIS	Montants	RESSOURCES	Montants
Insuffisance d'autofinancement	8 699 298	Capacité d'autofinancement	-
		Financement de l'actif par l'État	-
Investissements	11 543 623	Financement de l'actif par des tiers autres que l'État	2 700 000
		Autres ressources	
Remboursement des dettes financières	250 000	Augmentation des dettes financières	
TOTAL DES EMPLOIS (5)	20 492 921	TOTAL DES RESSOURCES (6)	2 700 000
Apport au fonds de roulement (7) = (6)-(5)	-	Prélèvement sur fonds de roulement (8) = (5)-(6)	17 792 921

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)	- 17 792 921
Variation du BESOIN en FONDS DE ROULEMENT (Variation FONDS DE ROULEMENT - Variation TRESORERIE)	- 1 941 073
Variation de la TRESORERIE : ABONDEMENT (I) ou PRELEVEMENT (II)*	- 15 851 848
Niveau du FONDS DE ROULEMENT (au 31/12/N-1)	- 44 222 348
Niveau Final du FONDS DE ROULEMENT	- 62 015 269
Niveau du BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT (au 31/12/N-1)	- 30 937 633
Niveau final du BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT	- 32 878 706
Niveau de la TRESORERIE (au 31/12/N-1)	- 13 284 715
Niveau final de la TRESORERIE	- 29 136 563

* Montant issu du tableau "Equilibre financier"

Tableau 7

Plan de trésorerie pour Budget Initial 2026 - Budget de l'établissement

POUR INFORMATION DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

(K€ TTC)	janvier	février	mars	avril	mai	juin	juillet	août	septembre	octobre	novembre	décembre	TOTAL Variation de la trésorerie annuelle	
(1) SOLDE INITIAL (début de mois)	58 904	88 150	69 565	50 391	77 051	58 398	40 957	95 043	78 331	62 990	74 990	63 970		
ENCAISSEMENTS														
A1. Recettes budgétaires globalisées	49 565	3 035	2 751	48 405	2 325	4 135	77 110	175	6 785	34 475	6 385	4 594	239 739	
Subvention pour charges de service public	46 000	-	-	46 000	-	-	72 000	-	-	26 900	-	-	190 900	
Subvention pour charges d'investissement														
Autres financements de l'Etat	50	10	20	30	-	100	100	-	250	550	250	399	1 759	
Fiscalité affectée	1 300	-	-	-	-	-	850	-	-	-	-	-	2 150	
Autres financements publics	1 500	2 000	1 350	1 350	1 500	1 500	1 635	-	3 500	3 500	3 610	2 697	24 142	
Recettes propres	715	1 025	1 381	1 025	825	2 535	2 525	175	3 035	3 525	2 525	1 498	20 789	
A2 . Recettes budgétaires fléchées	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	4 396	-	4 396	
Subvention pour charges d'investissement fléchée														
Financements de l'Etat fléchés											935		935	
Autres financements publics fléchés											3 461		3 461	
Recettes propres fléchées													-	
A3. Opérations non budgétaires													-	
Emprunts : encaissement en capital													-	
Prêts : encaissement en capital													-	
Dépôts et cautionnements													-	
A4. Opérations gérées en compte de tiers	425	180	328	674	290	250	570	553	500	254	395	290	4 709	
TVA encaissée	35	45	160	90	90	150	170	140	250	90	95	95	1 410	
Opérations gérées en compte de tiers (encaissements de l'exercice) hors TVA	190	35	18	384	-	-	150	363	50	14	-	95	1 299	
Autres encaissements a identifier	200	100	150	200	200	100	250	50	200	150	300	100	2 000	
A. TOTAL	49 990	3 215	3 079	49 079	2 615	4 385	77 680	728	7 285	34 729	11 176	4 883	248 844	
DECAISSEMENTS														
B1. Enveloppes hors recettes fléchées	19 550	20 375	20 425	21 325	20 275	20 375	21 880	17 270	21 695	21 895	21 770	20 950	247 785	
Personnel	16 600	16 600	16 600	17 500	16 600	16 600	16 600	16 600	16 600	16 800	16 795	16 805	200 700	
Fonctionnement	2 300	2 800	2 900	2 750	2 800	2 800	3 920	580	3 800	3 800	3 600	3 000	35 050	
Intervention													-	
Investissement	650	975	925	1 075	875	975	1 360	90	1 295	1 295	1 375	1 145	12 035	
B2. Dépenses sur recettes fléchées	770	970	1 584	770	770	1 234	1 320	120	220	233	120	120	8 234	
Personnel													-	
Fonctionnement													-	
Intervention													-	
Investissement	770	970	1 584	770	770	1 234	1 320	120	220	233	120	120	8 234	
B3.Opérations non budgétaires	-	-	-	-	-	-	-	-	-	174	-	76	250	
Emprunts : remboursement en capital										174	-	76	250	
Prêts : décaissement en capital													-	
Dépôts et cautionnements													-	
B4. Opérations gérées en compte de tiers	424	455	243	324	223	217	393	50	710	428	305	429	4 200	
TVA décaissée	85	120	100	115	125	140	170	40	150	165	150	150	1 510	
Opérations gérées en compte de tiers (décaissements de l'exercice) hors TVA	289	285	93	159	48	27	173	-	510	163	105	209	2 060	
Autres décaissements à identifier	50	50	50	50	50	50	50	10	50	100	50	70	630	
B. TOTAL	20 744	21 800	22 252	22 419	21 268	21 826	23 594	17 440	22 625	22 729	22 195	21 575	260 468	
(2) SOLDE DU MOIS = A - B	29 246	- 18 585	- 19 173	26 660	- 18 653	- 17 441	54 087	- 16 712	- 15 341	11 999	- 11 019	- 16 691	- 11 625	
SOLDE CUMULE (1) + (2)	88 150	69 565	50 391	77 051	58 398	40 957	95 043	78 331	62 990	74 990	63 970	47 279	47 279	
												dont trésorerie fléchée = A2 - B2	-	3 837
												dont trésorerie sur op. non budgétaires = A3-B3		258

Tableau 7

Plan de trésorerie pour Budget Initial 2026 - Budget principal

POUR INFORMATION DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

(K€ TTC)	janvier	février	mars	avril	mai	juin	juillet	août	septembre	octobre	novembre	décembre	TOTAL Variation de la trésorerie annuelle
(1) SOLDE INITIAL (début de mois)	72 188	103 040	86 425	69 835	98 215	81 332	66 115	122 642	106 155	92 225	105 831	91 626	
ENCAISSEMENTS													
A1. Recettes budgétaires globalisées	49 550	3 010	2 726	48 380	2 300	4 100	76 950	150	6 750	34 450	6 250	4 577	239 192
Subvention pour charges de service public	46 000			46 000			72 000			26 900			190 900
Subvention pour charges d'investissement													-
Autres financements de l'Etat	50	10	20	30		100	100		250	550	250	399	1 759
Fiscalité affectée	1 300						850						2 150
Autres financements publics	1 500	2 000	1 350	1 350	1 500	1 500	1 500		3 500	3 500	3 500	2 697	23 897
Recettes propres	700	1 000	1 356	1 000	800	2 500	2 500	150	3 000	3 500	2 500	1 481	20 487
A2 . Recettes budgétaires fléchées	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Subvention pour charges d'investissement fléchée													
Financements de l'Etat fléchés													
Autres financements publics fléchés													
Recettes propres fléchées													
A3. Opérations non budgétaires													-
Emprunts : encaissement en capital													
Prêts : encaissement en capital													-
Dépôts et cautionnements													
A4. Opérations gérées en compte de tiers	425	180	328	674	290	250	570	553	500	254	395	290	4 709
TVA encaissée	35	45	160	90	90	150	170	140	250	90	95	95	1 410
Opérations gérées en compte de tiers (encaissements de l'exercice) hors TVA	190	35	18	384			150	363	50	14		95	1 299
Autres encaissements à identifier	200	100	150	200	200	100	250	50	200	150	300	100	2 000
A. TOTAL	49 975	3 190	3 054	49 054	2 590	4 350	77 520	703	7 250	34 704	6 645	4 866	243 901
DECAISSEMENTS													
B1. Enveloppes hors recettes fléchées	18 700	19 350	19 400	20 350	19 250	19 350	20 600	17 140	20 470	20 670	20 545	19 648	235 473
Personnel	16 600	16 600	16 600	17 500	16 600	16 600	16 600	16 600	16 600	16 800	16 795	16 805	200 700
Fonctionnement	1 600	2 000	2 100	2 000	2 000	2 000	3 000	500	3 000	3 000	2 800	2 049	26 049
Intervention													-
Investissement	500	750	700	850	650	750	1 000	40	870	870	950	795	8 725
B2. Dépenses sur recettes fléchées	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Personnel													
Fonctionnement													
Intervention													
Investissement													
B3. Opérations non budgétaires	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Emprunts : remboursement en capital													
Prêts : décaissement en capital													-
Dépôts et cautionnements													
B4. Opérations gérées en compte de tiers	424	455	243	324	223	217	393	50	710	428	305	429	4 200
TVA décaissée	85	120	100	115	125	140	170	40	150	165	150	150	1 510
Opérations gérées en compte de tiers (décaissements de l'exercice) hors TVA	289	285	93	159	48	27	173		510	163	105	209	2 060
Autres décaissements à identifier	50	50	50	50	50	50	50	10	50	100	50	70	630
B. TOTAL	19 124	19 805	19 643	20 674	19 473	19 567	20 993	17 190	21 180	21 098	20 850	20 077	239 673
(2) SOLDE DU MOIS = A - B	30 851	16 615	16 589	28 380	16 883	15 217	56 527	16 487	13 931	13 606	14 205	15 210	4 227
SOLDE CUMULE (1) + (2)	103 040	86 425	69 835	98 215	81 332	66 115	122 642	106 155	92 225	105 831	91 626	76 416	76 416
											dont trésorerie fléchée = A2 - B2		-
											dont trésorerie sur op. non budgétaires = A3-B3		508

Tableau 7

Plan de trésorerie pour Budget Initial 2026 - BAIM

POUR INFORMATION DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

(K€ TTC)	janvier	février	mars	avril	mai	juin	juillet	août	septembre	octobre	novembre	décembre	TOTAL Variation de la trésorerie annuelle
(1) SOLDE INITIAL (début de mois)	- 13 285	- 14 890	- 16 860	- 19 444	- 21 165	- 22 935	- 25 159	- 27 599	- 27 824	- 29 235	- 30 842	- 27 656	
ENCAISSEMENTS													
A1. Recettes budgétaires globalisées	15	25	25	25	25	35	160	25	35	25	135	17	547
Subvention pour charges de service public													-
Subvention pour charges d'investissement													-
Autres financements de l'Etat													-
Fiscalité affectée													-
Autres financements publics							135				110		245
Recettes propres	15	25	25	25	25	35	25	25	35	25	25	17	302
A2 . Recettes budgétaires fléchées	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	4 396	-	4 396
Subvention pour charges d'investissement fléchée													
Financements de l'Etat fléchés											935		935
Autres financements publics fléchés											3 461		3 461
Recettes propres fléchées													
A3. Opérations non budgétaires													-
Emprunts : encaissement en capital													
Prêts : encaissement en capital													
Dépôts et cautionnements													
A4. Opérations gérées en compte de tiers	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
TVA encaissée													
Opérations gérées en compte de tiers (encaissements de l'exercice) hors TVA													
Autres encaissements à identifier													
A. TOTAL	15	25	25	25	25	35	160	25	35	25	4 531	17	4 943
DECAISSEMENTS													
B1. Enveloppes hors recettes fléchées	850	1 025	1 025	975	1 025	1 025	1 280	130	1 225	1 225	1 225	1 301	12 311
Personnel													-
Fonctionnement	700	800	800	750	800	800	920	80	800	800	800	951	9 001
Intervention													
Investissement	150	225	225	225	225	225	360	50	425	425	425	350	3 310
B2. Dépenses sur recettes fléchées	770	970	1 584	770	770	1 234	1 320	120	220	233	120	120	8 234
Personnel													
Fonctionnement													
Intervention													
Investissement	770	970	1 584	770	770	1 234	1 320	120	220	233	120	120	8 234
B3. Opérations non budgétaires	-	-	-	-	-	-	-	-	-	174	-	76	250
Emprunts : remboursement en capital										174		76	250
Prêts : décaissement en capital													
Dépôts et cautionnements													
B4. Opérations gérées en compte de tiers	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
TVA décaissée													
Opérations gérées en compte de tiers (décaissements de l'exercice) hors TVA													
Autres décaissements à identifier													
B. TOTAL	1 620	1 995	2 609	1 745	1 795	2 259	2 600	250	1 445	1 632	1 345	1 498	20 795
(2) SOLDE DU MOIS = A - B	- 1 605	- 1 970	- 2 584	- 1 720	- 1 770	- 2 224	- 2 440	- 225	- 1 410	- 1 607	- 3 186	- 1 481	- 15 852
SOLDE CUMULE (1) + (2)	- 14 890	- 16 860	- 19 444	- 21 165	- 22 935	- 25 159	- 27 599	- 27 824	- 29 235	- 30 842	- 27 656	- 29 137	- 29 137
											dont trésorerie fléchée = A2 - B2		3 837
											dont trésorerie sur op. non budgétaires = A3-B3		250

TABLEAU 8
Opérations liées aux recettes fléchées - Budget Initial 2026 BAIM

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)		- 2 024 772	- 5 862 248	- 7 452 172	- 9 832 816
Recettes fléchées (b)	44 266 475	4 396 073	4 300 510	7 565 418	985 810
Subvention pour charges d'investissements (SCI) fléchée					
Autres financements de l'État fléchés	10 873 475	935 259	1 670 903	3 499 996	535 663
Autres financements publics fléchés	33 393 000	3 460 814	2 629 607	4 065 422	450 147
Recettes propres fléchées					
Dépenses sur recettes fléchées CP (c)	46 291 247	8 233 549	5 890 434	9 946 062	1 163 320
Personnel					
AE=CP					
Fonctionnement					
AE					
CP					
Intervention					
AE					
CP					
Investissement					
AE	61 992 680	1 694 781	8 015 394	1 342 199	120 000,00
CP	46 291 247	8 233 549	5 890 434	9 946 062	1 163 320,00
Solde budgétaire de l'exercice résultant des opérations fléchées (b) - (c)	- 2 024 772	- 3 837 476	- 1 589 924	- 2 380 644	- 177 510

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

Tableau 9

Tableau des opérations pluriannuelles - Budget initial 2026 - Budget de l'établissement

POUR INFORMATION 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	73 201	62 029	61 844	-	1 695	1 695	46 291	41 487	-	8 234	8 234	9 663	13 817
PPI Opérations Immobilières	4 682	2 154	1 939	-	1 728	1 728	1 805	1 407	-	2 049	2 049	1 015	212
Total programmes pluri d'Inv	77 883	64 183	63 783	-	3 423	3 423	48 096	42 894	-	10 282	10 282	10 678	14 029
AUTRES Autres contrats	188	92	81	-	85	85	117	80	-	85	85	22	1
CONTCOLLAB Contrats de collaboration	1 102	517	397	-	398	398	516	370	-	398	398	306	27
PRESTPLUR Prestation pluriannuelles	1 059	884	784	-	161	161	883	748	-	161	161	114	36
PROJSUBVE Projets Subventionnés	76 828	43 581	39 843	-	13 919	13 919	42 881	35 096	-	14 723	14 723	23 046	3 943
Total contrats de recherche	79 177	45 074	41 105	-	14 563	14 563	44 397	36 294	-	15 367	15 367	23 488	4 007
CONTRENS Enseignement	17 567	12 088	10 169	-	1 941	1 941	11 450	9 939	-	2 350	2 350	5 457	178
Total contrats d'enseignement	17 567	12 088	10 169	-	1 941	1 941	11 450	9 939	-	2 350	2 350	5 457	178
Total	174 628	121 345	115 057	-	19 928	19 928	103 943	89 127	-	27 999	27 999	39 623	17 858
pour information, répartition des opérations pluriannuelles par enveloppes :													
Ss total personnel	44 891	23 729	21 267	-	8 161	8 161	23 729	21 267	-	8 161	8 161	15 463	-
Ss total fonctionnement et intervention	36 356	19 258	16 493	-	7 156	7 156	18 823	15 003	-	7 428	7 428	12 688	1 218
Ss total investissement	93 380	78 358	77 297	-	4 611	4 611	61 391	52 857	-	12 410	12 410	11 472	16 640

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	73 201	9 499	63 703	38 686	4 396	20 621
PPI Opérations Immobilières	4 682	3 368	1 314	1 115	110	89
Total programmes pluri d'Inv	77 883	12 867	65 017	39 801	4 506	20 710
AUTRES Autres contrats	188	-	636	303	121	212
CONTCOLLAB Contrats de collaboration	1 102	-	1 446	685	349	413
PRESTPLUR Prestation pluriannuelles	1 059	-	1 743	1 370	251	122
PROJSUBVE Projets Subventionnés	76 828	-	78 450	41 731	12 344	24 375
Total contrats de recherche	79 177	-	82 275	44 089	13 064	25 122
CONTRENS Enseignement	17 567	-	17 153	12 031	2 125	2 997
Total contrats d'enseignement	17 567	-	17 153	12 031	2 125	2 997
Total	174 628	10 183	164 445	95 921	19 695	48 829

Tableau 9

Tableau des opérations pluriannuelles - Budget initial 2026 - Budget Principal

POUR INFORMATION 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													
PPI Opérations Immobilières													
Total programmes pluri d'Inv	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
AUTRES Autres contrats	188 255,08	92 005,08	80 788,27	0,00	85 000,00	85 000,00	117 347,35	79 594,50	0,00	85 000,00	85 000,00	22 020,50	1 193,77
CONTCOLLAB Contrats de collaboration	1 101 812,12	516 798,99	397 476,85	0,00	398 475,52	398 475,52	515 806,85	370 090,66	0,00	398 475,52	398 475,52	305 677,75	27 386,19
PRESTPLUR Prestation pluriannuelles	1 059 236,51	884 298,86	784 190,76	0,00	160 789,65	160 789,65	883 204,08	748 289,08	0,00	160 789,65	160 789,65	114 184,11	35 901,68
PROJSUBVE Projets Subventionnés	76 827 703,96	43 581 135,52	39 842 917,25	0,00	13 918 945,73	13 918 945,73	42 880 917,52	35 096 397,94	0,00	14 722 817,99	14 722 817,99	23 046 214,74	3 942 647,05
Total contrats de recherche	79 177	45 074	41 105	-	14 563	14 563	44 397	36 294	-	15 367	15 367	23 488	4 007
CONTRENS Enseignement	17 567 131,08	12 087 671,11	10 169 224,34	0,00	1 941 252,08	1 941 252,08	11 449 886,00	9 938 852,48	0,00	2 349 654,17	2 349 654,17	5 456 654,66	-178 030,23
Total contrats d'enseignement	17 567	12 088	10 169	-	1 941	1 941	11 450	9 939	-	2 350	2 350	5 457	- 178
Total	96 744	57 162	51 275	-	16 504	16 504	55 847	46 233	-	17 717	17 717	28 945	3 829
pour information, répartition des opérations pluriannuelles par enveloppes :													
Ss total personnel	44 891 084,40	23 729 066,66	21 267 019,04	0,00	8 161 234,15	8 161 234,15	23 729 066,66	21 267 019,04	0,00	8 161 234,15	8 161 234,15	15 462 831,21	0,00
Ss total fonctionnement et intervention	36 356 760,32	19 258 347,01	16 497 294,78	0,00	7 155 615,60	7 155 615,60	18 823 924,47	15 007 137,16	0,00	7 427 780,50	7 427 780,50	12 684 284,40	1 217 992,72
Ss total investissement	15 496 294,03	14 174 495,89	13 510 283,65	0,00	1 187 613,23	1 187 613,23	13 294 170,67	9 959 068,46	0,00	2 127 722,68	2 127 722,68	797 636,15	2 611 105,74

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						
PPI Opérations Immobilières						
Total programmes pluri d'Inv	-	-	-	-	-	-
AUTRES Autres contrats	188 255,08	-447 567,92	635 823,00	303 161,00	120 740,00	211 922,00
CONTCOLLAB Contrats de collaboration	1 101 812,12	-344 601,87	1 446 413,99	685 063,62	348 592,02	412 758,35
PRESTPLUR Prestation pluriannuelles	1 059 236,51	-683 397,65	1 742 634,16	1 369 610,93	250 853,73	122 169,50
PROJSUBVE Projets Subventionnés	76 827 703,96	-1 622 568,89	78 450 272,85	41 730 899,75	12 344 272,84	24 375 100,26
Total contrats de recherche	79 177	- 3 098	82 275	44 089	13 064	25 122
CONTRENS Enseignement	17 567 131,08	413 889,56	17 153 241,52	12 031 400,72	2 124 700,24	2 997 140,56
Total contrats d'enseignement	17 567	414	17 153	12 031	2 125	2 997
Total	96 744	- 2 684	99 428	56 120	15 189	28 119

Tableau 9
Tableau des opérations pluriannuelles - Budget initial 2026 - BAIM

POUR INFORMATION 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	73 201	62 029	61 844	-	1 695	1 695	46 291	41 487	-	8 234	8 234	9 663	13 817
PPI Opérations Immobilières	4 682	2 154	1 939	-	1 728	1 728	1 805	1 407	-	2 049	2 049	1 015	212
Total programmes pluri d'Inv	77 883	64 183	63 783	-	3 423	3 423	48 096	42 894	-	10 282	10 282	10 678	14 029
AUTRES Autres contrats													
CONTCOLLAB Contrats de collaboration													
PRESTPLUR Prestation pluriannuelles													
PROJSUBVE Projets Subventionnés													
Total contrats de recherche	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
CONTRENS Enseignement													
Total contrats d'enseignement	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Total	77 883	64 183	63 783	-	3 423	3 423	48 096	42 894	-	10 282	10 282	10 678	14 029
pour information, répartition des opérations pluriannuelles par enveloppes :													
Ss total personnel	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Ss total fonctionnement et intervention	1	1	4	-	-	-	1	4	-	-	-	3	-
Ss total investissement	77 884	64 184	63 787	-	3 423	3 423	48 097	42 898	-	10 282	10 282	10 674	14 029

B - Recettes

Opérations	Montant de l'opération	Prélèvement sur la trésorerie	Financements extérieurs			
			Montant	Encaissements < N	Encaissements prévus N	Restes à encaisser > N
			(15)=(1)-(14)	(16)	(17)	(18)=(15)-(16)-(17)
PPI Opérations Immo. Fléchées	73 201	9 499	63 703	38 686	4 396	20 621
PPI Opérations Immobilières	4 682	3 368	1 314	1 115	110	89
Total programmes pluri d'Inv	77 883	12 867	65 017	39 801	4 506	20 710
AUTRES Autres contrats						
CONTCOLLAB Contrats de collaboration						
PRESTPLUR Prestation pluriannuelles						
PROJSUBVE Projets Subventionnés						
Total contrats de recherche	-	-	-	-	-	-
CONTRENS Enseignement						
Total contrats d'enseignement	-	-	-	-	-	-
Total	77 883	12 867	65 017	39 801	4 506	20 710

Tableau 10
Tableau détaillé des opérations pluriannuelles - BUDGET Initial 2026 - Budget de l'établissement

POUR INFORMATION DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

Document de travail

Prévisions d'AE et de CP (en K€)		Prévisions
Opération	Nature	Coût total de l'opération
Programmes pluriannuels d'investissements	Personnel	-
	Fonctionnement	- 1
	Investissement	77 884
Total programmes pluri d'investissements		77 883
Contrats de recherche	Personnel	36 717
	Fonctionnement	27 934
	Investissement	14 526
Total contrats de recherche		79 177
Contrats d'enseignement	Personnel	8 174
	Fonctionnement	8 423
	Investissement	970
Total contrats d'enseignement		17 567
	Ss total Personnel	44 891
	Ss total Fonctionnement	36 356
	Ss total Investissement	93 380
TOTAL		174 628

Prévisions N (BI + BR)									
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
-	-		-	-	-	-		-	-
-	1	- 4	-	-	-	1	- 4	-	-
64 184	63 787		3 423	3 423	48 097	42 898		10 282	10 282
64 183	63 783	-	3 423	3 423	48 096	42 894	-	10 282	10 282
18 750	16 615		7 301	7 301	18 750	16 615		7 301	7 301
12 747	11 133		6 331	6 331	12 721	9 853		6 418	6 418
13 577	13 357		931	931	12 926	9 826		1 648	1 648
45 074	41 105	-	14 563	14 563	44 397	36 294	-	15 367	15 367
4 979	4 652		860	860	4 979	4 652		860	860
6 512	5 365		824	824	6 103	5 154		1 010	1 010
597	153		257	257	369	133		480	480
12 088	10 169	-	1 941	1 941	11 450	9 939	-	2 350	2 350
23 729	21 267	-	8 161	8 161	23 729	21 267	-	8 161	8 161
19 258	16 493	-	7 156	7 156	18 823	15 003	-	7 428	7 428
78 358	77 297	-	4 611	4 611	61 391	52 857	-	12 410	12 410
121 345	115 057	-	19 928	19 928	103 943	89 127	-	27 999	27 999

Prévisions N+1 et suivantes					
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
-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-
8 815	6 690	1 342	9 946	120	1 508
8 815	6 690	1 342	9 946	120	1 508
3 764	3 764	2 093	2 093	4 808	4 808
3 397	3 405	1 532	1 533	3 926	3 927
11	11	7	7	1	1
7 172	7 180	3 632	3 633	8 736	8 736
1 121	1 121	211	211	1 003	1 003
920	930	-	-	167	167
116	116	-	-	-	-
2 157	2 167	211	211	1 170	1 170
4 885	4 885	2 304	2 304	5 811	5 811
4 317	4 335	1 532	1 533	4 093	4 093
8 942	6 817	1 349	9 953	121	1 509
18 144	16 037	5 185	13 790	10 026	11 414

Prévisions de recettes		Prévisions
Opération	Nature	Financement de l'opération
Programmes pluriannuels d'investissements	Financement de l'Etat	19 827
	Autres financements publics	45 189
	Autres financements	-
Total programmes pluri d'investissements		65 017
Contrats de recherche	Financement de l'Etat	6 320
	Autres financements publics	71 859
	Autres financements	4 096
Total contrats de recherche		82 275
Contrats d'enseignement	Financement de l'Etat	750
	Autres financements publics	15 831
	Autres financements	572
Total contrats d'enseignement		17 153
	Financement de l'Etat	26 897
	Autres financements publics	132 879
	Autres financements	4 668
TOTAL		164 445

Prévisions N		Prévisions en N+1 et suivantes		
Encaissements < N	Encaissements prévus N	Encaissements prévus en N+1	Encaissements prévus en N+2	Encaissements prévus > N+2
11 047	935	1 671	3 500	747
28 754	3 571	2 630	4 065	507
-	-	-	-	-
39 801	4 506	4 301	7 565	1 253
4 519	989	64	462	17
36 469	11 482	5 619	3 617	10 276
3 100	593	119	10	-
44 089	13 064	5 802	4 089	10 293
-	303	-	-	-
11 449	1 822	946	856	462
583	-	-	-	-
12 031	2 125	946	856	462
15 566	2 227	1 735	3 962	764
76 671	16 875	9 195	8 539	11 244
3 683	593	119	10	-
95 921	19 695	11 048	12 511	12 008

Tableau 10
Tableau détaillé des opérations pluriannuelles - BUDGET Initial 2026 - Budget Principal

POUR INFORMATION DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

Document de travail

Prévisions d'AE et de CP (en K€)		Prévisions
Opération	Nature	Coût total de l'opération
Programmes pluriannuels d'investissements	Personnel	
	Fonctionnement	
	Investissement	
Total programmes pluri d'investissements		-
Contrats de recherche	Personnel	36 717
	Fonctionnement	27 934
	Investissement	14 526
Total contrats de recherche		79 177
Contrats d'enseignement	Personnel	8 174
	Fonctionnement	8 423
	Investissement	970
Total contrats d'enseignement		17 567
	Ss total Personnel	44 891
	Ss total Fonctionnement	36 357
	Ss total Investissement	15 496
TOTAL		96 744

Prévisions N (BI + BR)									
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
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
18 750	16 615		7 301	7 301	18 750	16 615		7 301	7 301
12 747	11 133		6 331	6 331	12 721	9 853		6 418	6 418
13 577	13 357		931	931	12 926	9 826		1 648	1 648
45 074	41 105	-	14 563	14 563	44 397	36 294	-	15 367	15 367
4 979	4 652	-	860	860	4 979	4 652		860	860
6 512	5 365	-	824	824	6 103	5 154		1 010	1 010
597	153	-	257	257	369	133		480	480
12 088	10 169	-	1 941	1 941	11 450	9 939	-	2 350	2 350
23 729	21 267	-	8 161	8 161	23 729	21 267	-	8 161	8 161
19 258	16 497	-	7 156	7 156	18 824	15 007	-	7 428	7 428
14 174	13 510	-	1 188	1 188	13 294	9 959	-	2 128	2 128
57 162	51 275	-	16 504	16 504	55 847	46 233	-	17 717	17 717

Prévisions N+1 et suivantes					
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
-	-	-	-	-	-
3 764	3 764	2 093	2 093	4 808	4 808
3 397	3 405	1 532	1 533	3 926	3 927
11	11	7	7	1	1
7 172	7 180	3 632	3 633	8 736	8 736
1 121	1 121	211	211	1 003	1 003
920	930	-	-	167	167
116	116	-	-	-	-
2 157	2 167	211	211	1 170	1 170
4 885	4 885	2 304	2 304	5 811	5 811
4 317	4 335	1 532	1 533	4 093	4 093
127	127	7	7	1	1
9 329	9 347	3 843	3 844	9 906	9 906

Prévisions de recettes		Prévisions
Opération	Nature	Financement de l'opération
Programmes pluriannuels d'investissements	Financement de l'Etat	
	Autres financements publics	
	Autres financements	
Total programmes pluri d'investissements		-
Contrats de recherche	Financement de l'Etat	6 320
	Autres financements publics	71 859
	Autres financements	4 096
Total contrats de recherche		82 275
Contrats d'enseignement	Financement de l'Etat	750
	Autres financements publics	15 831
	Autres financements	572
Total contrats d'enseignement		17 153
	Financement de l'Etat	7 070
	Autres financements publics	87 690
	Autres financements	4 668
TOTAL		99 428

Prévisions N		Prévisions en N+1 et suivantes			
Encaissements < N	Encaissements prévus N	Encaissements prévus en N+1	Encaissements prévus en N+2	Encaissements prévus > N+2	
-	-	-	-	-	-
4 519	989	64	462	17	
36 469	11 482	5 619	3 617	10 276	
3 100	593	119	10	-	
44 089	13 064	5 802	4 089	10 293	
-	303	-	-	-	
11 449	1 822	946	856	462	
583	-	-	-	-	
12 031	2 125	946	856	462	
4 519	1 292	64	462	17	
47 918	13 304	6 565	4 473	10 738	
3 683	593	119	10	-	
56 120	15 189	6 748	4 945	10 755	

Tableau 10
Tableau détaillé des opérations pluriannuelles - BUDGET Initial 2026 - BAIM

POUR INFORMATION DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

Document de travail

Prévisions d'AE et de CP (en K€)			Prévisions	Prévisions N (BI + BR)										Prévisions N+1 et suivantes					
Opération	Nature	Coût total de l'opération		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
Programmes pluriannuels d'investissements	Personnel	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	Fonctionnement	-	1	-	1	-	4	-	-	1	-	4	-	-	-	-	-	-	-
	Investissement	77 884	-	64 184	63 787	-	3 423	3 423	48 097	42 898	-	10 282	10 282	8 815	6 690	1 342	9 946	120	1 508
Total programmes pluri d'investissements			77 883	64 183	63 783	-	3 423	3 423	48 096	42 894	-	10 282	10 282	8 815	6 690	1 342	9 946	120	1 508
Contrats de recherche	Personnel	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	Fonctionnement	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	Investissement	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Total contrats de recherche			-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Contrats d'enseignement	Personnel	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	Fonctionnement	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	Investissement	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Total contrats d'enseignement			-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	Ss total Personnel	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	Ss total Fonctionnement	-	1	-	1	-	4	-	-	1	-	4	-	-	-	-	-	-	-
	Ss total Investissement	77 884	-	64 184	63 787	-	3 423	3 423	48 097	42 898	-	10 282	10 282	8 815	6 690	1 342	9 946	120	1 508
TOTAL			77 883	64 183	63 783	-	3 423	3 423	48 096	42 894	-	10 282	10 282	8 815	6 690	1 342	9 946	120	1 508

Prévisions de recettes			Prévisions	Prévisions N		Prévisions en N+1 et suivantes			
Opération	Nature	Financement de l'opération		Encaissements < N	Encaissements prévus N	Encaissements prévus en N+1	Encaissements prévus en N+2	Encaissements prévus > N+2	
Programmes pluriannuels d'investissements	Financement de l'Etat	19 827	-	11 047	935	1 671	3 500	747	-
	Autres financements publics	45 189	-	28 754	3 571	2 630	4 065	507	-
	Autres financements	-	-	-	-	-	-	-	-
Total programmes pluri d'investissements			65 017	39 801	4 506	4 301	7 565	1 253	-
Contrats de recherche	Financement de l'Etat	-	-	-	-	-	-	-	-
	Autres financements publics	-	-	-	-	-	-	-	-
	Autres financements	-	-	-	-	-	-	-	-
Total contrats de recherche			-	-	-	-	-	-	-
Contrats d'enseignement	Financement de l'Etat	-	-	-	-	-	-	-	-
	Autres financements publics	-	-	-	-	-	-	-	-
	Autres financements	-	-	-	-	-	-	-	-
Total contrats d'enseignement			-	-	-	-	-	-	-
	Financement de l'Etat	19 827	-	11 047	935	1 671	3 500	747	-
	Autres financements publics	45 189	-	28 754	3 571	2 630	4 065	507	-
	Autres financements	-	-	-	-	-	-	-	-
TOTAL			65 017	39 801	4 506	4 301	7 565	1 253	-

TABLEAU 12
Synthèse budgétaire et comptable - Budget Initial 2026

POUR INFORMATION DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

		BI 2025	
Niveaux initiaux	1	Niveau initial de restes à payer	45 633 794
	2	Niveau initial du fonds de roulement	16 908 581
	3	Niveau initial du besoin en fonds de roulement	- 41 995 179
	4	Niveau initial de la trésorerie	58 903 759
	4.a	dont niveau initial de la trésorerie fléchée	- 2 024 772
	4.b	dont niveau initial de la trésorerie non fléchée	60 928 531
Flux de l'année	5	Autorisations d'engagement	249 347 064
	6	Résultat patrimonial	- 4 941 791
	7	Capacité d'autofinancement (CAF)	558 209
	8	Variation du fonds de roulement	- 9 160 080
	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 2 972 906
		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	+ / - 2 972 906
		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	- 11 882 986
	12.a	Recettes budgétaires	244 135 196
	12.b	Crédits de paiement ouverts	- 256 018 182
	13	Décalage de flux de trésorerie liés aux opérations de trésorerie non budgétaires	258 365
	14	Variation de la trésorerie = 12 - 13	- 11 624 621
	14.a	dont variation de la trésorerie fléchée	- 3 837 476
	14.b	dont variation de la trésorerie non fléchée	- 7 787 145
	15	Variation du besoin en fonds de roulement = 9 + 10 + 11 - 13	2 464 541
	16	Variation des restes à payer	- 6 671 118
Niveaux finaux	17	Niveau final de restes à payer	38 962 676
	18	Niveau final du fonds de roulement	7 748 500
	19	Niveau final du besoin en fonds de roulement	- 39 530 638
	20	Niveau final de la trésorerie	47 279 138
	20.a	dont niveau final de la trésorerie fléchée	- 5 862 248
	20.b	dont niveau final de la trésorerie non fléchée	53 141 386

Comptabilité budgétaire
Comptabilité générale

DETAIL INSCRIPTION SCSP / Programme 150 & 231					
	Base pour construction BI 2025 (sur base notif intern 2024)	Notification provisoire 2025 en services votés (notif du 16/01/2025)	Notification initiale 2025 (courrier du 30 avril 2025)	Notification intermédiaire (courrier du 21 juillet 2025)	Base pour construction BI 2026
Masse salariale					
Masse salariale	161 038 414	165 464 960	165 464 960	165 469 284	165 469 284
LPR 2022 - Repyramidage agents ITRF	106 682	-	-	-	-
LPR 2023 - Revalorisation indemnitaire ITRF et personnels bibi	39 848	-	-	-	-
LPR 2023 - Classement jeunes chercheurs	3 420	-	-	-	-
LPR 2023 - Refonte indemnitaire (accélération de la refonte indemnitaire des ESAS)	24 863	-	-	-	-
LPR 2023 - Refonte indemnitaire (EC et ESAS)	776 782	-	-	-	-
LPR 2023 - Refonte indemnitaire (PUPH)	43 534	-	-	-	-
LPR 2023 - Repyramidage (EC et ESAS)	52 409	-	-	-	-
LPR 2023 - Repyramidage ITRF (ASI)	45 157	-	-	-	-
LPR 2023 - Repyramidage ITRF (TRF)	59 548	-	-	-	-
LPR 2023 - Création nouveaux contrats doctoraux	99 198	-	-	-	-
LPR 2023 - Revalorisation contrats doctoraux - cohortes 2020 et 2021	122 814	-	-	-	-
LPR 2023 - Progression carrière IGR	15 297	-	-	-	-
LPR 2024 - classement des jeunes chercheurs	73 528	73 528	73 528	73 528	73 528
LPR 2024 - Création de nouveaux contrats doctoraux	56 616	56 616	169 848	169 848	169 848
LPR 2024 - refonte indemnitaire (accélération de la refonte indemnitaire des ESAS)	49 725	49 725	49 725	49 725	49 725
LPR 2024 - refonte indemnitaire (EC et ESAS)	655 500	655 500	655 500	655 500	655 500
LPR 2024 - refonte indemnitaire (PUPH)	45 808	45 808	45 808	45 808	45 808
LPR 2024 - repyramidage EC	44 215	44 215	44 215	44 215	44 215
LPR 2024 - repyramidage ITRF (ASI)	-	32 255	32 255	32 255	32 255
LPR 2024 - repyramidage ITRF	-	39 067	39 067	39 067	39 067
LPR 2024 - repyramidage ITRF (IGE)	-	13 654	13 654	13 654	13 654
LPR 2024 - revalorisation des contrats doctoraux	74 959	74 959	74 959	74 959	74 959
LPR 2024 - accélération de la PES	55 941	55 941	55 941	55 941	55 941
LPR 2024 - revalorisation indemnitaire BIATSS	39 470	39 470	39 470	39 470	39 470
LPR 2025 - classement des jeunes chercheurs	-	29 291	29 291	29 291	29 291
LPR 2025 - repyramidage des enseignants-chercheurs (EC)	-	44 159	44 159	44 159	44 159
LPR 2025 - revalorisation des contrats doctoraux	-	152 480	152 480	152 480	152 480
LPR 2025 - refonte indemnitaire (EC et ESAS)	-	709 545	709 545	709 545	709 545
LPR 2025 - refonte indemnitaire (PUPH)	-	46 817	46 817	46 817	46 817
LPR 2025 - repyramidage ITRF ASI	-	38 706	38 706	38 706	38 706
LPR 2025 - repyramidage ITRF IGE	-	39 723	39 723	39 723	39 723
LPR 2025 - repyramidage ITRF TECH	-	39 067	39 067	39 067	39 067
LPR 2025 - revalorisation indemnitaire BIATSS	-	46 623	46 623	46 623	46 623
PUPH en surnombre 2024	-	90 000	90 000	90 000	90 000
Réforme des études de santé - R2C - transformation pédagogique	327 887	-	-	-	-
Rendez-vous salarial du 12 juin 2023	1 680 896	-	-	-	-
Soutien au centre du don du corps	277 000	-	-	-	-
Augmentation capacité de UFR de Médecine 2024	-	224 348	218 839	218 839	218 839
Augmentation capacité de l'UFR Médecine 2025	-	-	-	168 260	168 260
Révision de médecine 2023 - personnels de santé	11 881	-	-	-	-
Révision des effectifs de médecine 2024	-	61 585	184 755	184 755	184 755
Création site Odontologie 2024	-	65 685	3 850	3 850	3 850
Création site Odontologie 2023	271 571	-	-	-	-
Création site Odontologie 2025	-	-	-	54 438	54 438
Création UFR Médecine Orléans-Tours 2023	765 736	-	-	-	-
Création UFR Médecine Orléans-Tours 2024	-	445 941	445 941	445 941	445 941
Hausse du CAS Pensions au 1er janvier 2025	-	-	2 749 320	2 749 320	2 749 320
Hausse du CAS Pensions au 1er janvier 2026	-	-	-	-	1 450 000
Revalorisation doctorants contractuels	-	-	-	-	300 000
Revalorisation régime indemnitaire RIPEC C1, RIPEC C3 et PES enseignants du second degré	-	-	-	-	600 000
APP pédopsychiatrie - désoclage campagnes 2019-2020-2021	25 945	-	-	25 945	-
APP pédopsychiatrie - désoclage campagne 2022	-	-	-	25 945	25 945
S/T Masse salariale	166 832 754	166 759 537	170 497 565	171 619 123	173 969 123
Masse salariale - plan de relance					
S/T Masse salariale - plan de relance					
Masse salariale - actions spécifiques					
Egalité des chances - CPES 2025	266 667	293 334	293 334	293 334	293 334
PEPITE CVL - accompagnement entrepreneuriat étudiant	108 994	-	111 588	111 588	111 588
IUF compensation Décharge Enseignement	87 584	-	93 536	93 536	93 536
IUF Compensation PEDR	32 875	-	29 875	29 875	29 875
LPR 2023 - ajustement repyramidage (ITRF)	1 215	-	-	-	-
LPR 2024 - repyramidage ITRF (IGE)	-	-	2 017	2 017	2 017
LPR 2024 - repyramidage ITRF (IGR)	-	-	3 631	3 631	3 631
Budget des universités - CRCT Hors SHS	15 000	-	5 000	5 000	5 000
Budget des universités - CRCT SHS	35 000	-	40 000	40 000	40 000
COMP 2024 - 1ère tranche de financement (50%)	1 285 000	1 285 200	1 285 200	1 285 200	1 285 200
Contrats doctoraux fléchés handicap - cohorte 2023	-	22 630	33 945	33 945	33 945
Révision de médecine 2023 - personnels de santé (année pleine)	21 864	-	-	-	-
S/T Masse salariale - actions spécifiques	1 851 769	1 601 164	1 890 864	1 890 864	605 664
Total masse salariale	168 684 523	168 360 701	172 388 429	173 509 987	174 574 787

Crédit de Fonctionnement					
Fonctionnement et compensation					
Crédits fonctionnement par modèle	13 108 101	13 368 918	13 368 918	13 368 918	13 368 918
Groupeement commandes 2020-2024 avec Elsevier - contribution 2024 - part établissement	233 556	233 556	233 556	233 556	233 556
Groupeement commandes 2020-2024 avec Elsevier - contribution 2024 - part CHU	17 928	17 928	17 928	17 928	17 928
Groupeement commandes 2024-2027 avec Elsevier - ajustement contribution 2025 - part établissement	-	-	2 336	2 336	2 336
Groupeement commandes 2024-2027 avec Elsevier - ajustement contribution 2025 - part CHU	-	-	179	179	179
Compensation exonération droits inscription pour boursiers	1 840 180	1 653 768	1 653 768	1 653 768	1 653 768
LPR 2024 - dotation au démarrage	135 758	135 758	135 758	135 758	135 758
Création de site - Odontologie 2024	-	108 801	108 801	108 801	108 801
Création de site - Odontologie 2025	-	-	-	48 846	48 846
Création de site - Odontologie 2023	152 016	-	-	-	-
S/T Fonctionnement et compensation	14 984 571	14 798 159	14 795 644	14 844 490	14 844 490
Actions spécifiques					
Aides spécifiques aux étudiants en situation de handicap	356 000	-	354 447	354 447	354 447
Soutien à la vie étudiante (culture, santé, sport, etc.)	258 657	258 657	258 657	258 657	258 657
Création de site Odontologie 2024	-	-	-	-	-
Mesures sociales - santé psy étudiant - chèques psychologues impact oct 2024 à fév 2025 inclus	-	-	89 265	89 265	89 265
IUF : Crédits scientifiques	131 250	-	131 250	131 250	131 250
PBO+ (vague 1 - perennisation)	13 751	-	-	-	-
PBO+ (vague 2 - pérennisation)	7 018	-	20 769	20 769	20 769
Enquête insertion pro des diplômés de l'université 2023	-	-	-	-	-
Participation à mise en place de l'enquête IPDOC	-	-	800	800	800
Indemnités de fonction membres CNU et CNAP	34 776	-	-	-	-
Indemnités et frais déplacements membres CNU et CNAP	-	-	-	-	-
Organisation des concours ITRF - session 2024	1 685	-	2 500	2 500	2 500
S/T Actions spécifiques	803 137	258 657	857 688	857 688	857 688
Opérations immobilières					
Crédit de fonctionnement : Opérations immobilières : Mise en conformité	-	-	-	-	-
Crédit de fonctionnement : Opérations immobilières : Mise en sécurité	250 000	-	-	-	-
Crédit de fonctionnement : Opérations immobilières : Mise en accessibilité	300 000	-	-	-	-
Dotation sûreté	-	-	-	-	-
S/T Opérations immobilières	550 000	-	-	-	-
Total crédits de fonctionnement	16 337 708	15 056 816	15 653 332	15 702 178	15 702 178
Programme 150 et 231	185 022 231	183 417 517	188 041 761	189 212 165	190 276 965

DETAIL INSCRIPTION SCSP / Programme 172					
Crédits de Fonctionnement					
Décision attributive de subvention pour charge de service public: projet TEEPEE				480 000	620 000
Décision attributive de subvention pour charge de service public : 5 contrats de médiation pour déploiement de doctorants dans écoles primaires de quartier politique de la ville					
TOTAL Programmes 150, 231 et 172				189 692 165	190 896 965

Phase 1

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.

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					2026											
Phase					dans le cadre du budget initial 2026											
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		200 700 000									
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 étre des nombres entiers. Ne pas supprimer les zéros dans les cellules.																
Dépenses de personnel					Exercice 2025			Cumul au 30 avril 2026	Cumul au 30 septembre 2026	Cumul au 31 décembre 2026			écart BI 2026 / BI 2025	écart BI 2026 / exécution 2025	écart reprévision 2026 / exécution 2025	écart exécution 2026 / exécution 2025
					Budget initial	Dernière prévision d'exécution (5) (Dépenses décaissées 2025)	Exécution (5) (Dépenses décaissées 2025)	Exécution (décaissements)	Exécution (décaissements)	Budget initial	Nouvelle prévision d'exécution (décaissements prévus sur 2025)	Exécution annuelle				
					B	C	D	E	F	G	H	I				
Emplois sous plafond 1	Titulaires	Enseignants et enseignants chercheurs	1													
		Personnels BIATSS et autres personnels titulaires (2)	2	147 248 914	150 698 456				154 007 508			6 758 594	154 007 508	0		
		dont cours complémentai res (notamment ceux financés sur ressources propres)	3	2 100 000	2 100 000				2 100 000			0	2 100 000	0		
	sous total titulaires		4	147 248 914	150 698 456	0	0	0	154 007 508	0	0	6 758 594	154 007 508	0		
	Non titulaires	Enseignants et enseignants chercheurs	5													
		dont ATER et doctorants contractuels	6	23 843 055	22 286 811				21 221 099			-2 621 956	21 221 099	0		
		Personnels BIATSS et autres personnels non titulaires	7													
		dont CDI	8													
	sous total non titulaires		9	23 843 055	22 286 811	0	0	0	21 221 099	0	0	-2 621 956	21 221 099	0		
	Total titulaires et non titulaires (plafonds 1)		10	171 091 969	172 985 267	0	0	0	175 228 607	0	0	4 136 638	175 228 607	0		
Emplois sous plafond 2	Non titulaires	Enseignants et enseignants chercheurs	11													
		dont CDI (uniquement EPSCP)	12													
		Personnels BIATSS et autres personnels non titulaires	13	20 308 031	19 242 083				20 171 393			-136 638	20 171 393	0		
		dont CDI (uniquement EPSCP)	14													
	Total non titulaires (plafond 2)		15	20 308 031	19 242 083	0	0	0	20 171 393	0	0	-136 638	20 171 393	0		
Total général (emplois rémunérés par l'opérateur)	Titulaires (plafond 1)	Enseignants et enseignants chercheurs	16			0	0	0		0						
		Personnels BIATSS et autres personnels titulaires	17	147 248 914	150 698 456	0	0	0	154 007 508	0	0	6 758 594	154 007 508	0		
	Non titulaires (plafonds 1 et 2)	Enseignants et enseignants chercheurs	18			0	0	0		0						
		Personnels BIATSS et autres personnels non titulaires	19	44 151 086	41 528 894	0	0	0	41 392 492	0	0	-2 758 594	41 392 492	0		
		sous total non titulaires	20	44 151 086	41 528 894	0	0	0	41 392 492	0	0	-2 758 594	41 392 492	0		
	Total général (plafonds 1 et 2)		21	191 400 000	192 227 350	0	0	0	195 400 000	0	0	4 000 000	195 400 000	0		
	Autres dépenses non ventilables par catégories d'emplois (3)		22	4 900 000	5 031 650				5 000 000			100 000	5 000 000	0		
Total des dépenses de personnel suivies dans OREMS (données paie OREMS en exécution)		23	196 300 000	197 259 000	0	0	0	200 400 000	0	0	4 100 000	200 400 000	0			
Autres dépenses non suivies dans OREMS (4)		24	300 000	365 000				300 000	0	0	0	300 000	0			
Total des dépenses de personnel y compris celles non comptabilisées dans OREMS		25	196 600 000	197 624 000	0			200 700 000	0	0	4 100 000	200 700 000	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 2026 obligatoire)		27	6 789 967	6 916 190				6 789 967			0	6 789 967	0			

Tableau 3 : Document prévisionnel de gestion des emplois et crédits de personnel (DPG) - Décomposition des facteurs d'évolution de la masse salariale entre 2025 et 2026 (en € et en flux)
Phase 1

Année			2026																									
Phase			dans le cadre du budget initial 2026																									
N° UAI			0370800U																									
Libellé établissement			Université de Tours																									
Dans ce tableau, les nombres saisis doivent être des nombres entiers.																												
Crédits de Masse salariale globale = Montant limitatif en AE+CP			Prévision d'exécution ou exécution 2025 (1)	Correction de l'exécution (événements exceptionnels non reconductibles) (1 bis)	Extension en Année Pleine des mesures 2025 (2)				Mesures entrant en vigueur en année 2026															Total des flux de 2026	Total prévision ou réimpression de décaissements sur 2026 (sauf phase 4 : Exécution au 31/12/2026)	Phase 1 : dernier budget voté en 2025 Phases 2,3,4 : dernier budget voté en 2026	Ecart prévision 2026- dernier budget voté (2025 pour la phase 1/ 2026 phases 2,3,4) (V-W)	
									Obligatoires																			Discretionnaires
					Mesures catégorielles titulaires exclusivement (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 2026	SMIC	CAS Pensions (et ATI)	Autres cotisations	Mesures catégorielles	Indemnitaire obligatoire (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	V	W	X		
Rémunérations principales			1	98 238 444	-46 200	0	286 409	-228 253	0	60 300		213 600	0	619 475	-962 102	1 581 577	123 427	-1 137 079	0	0	-89 679	0	-198 000	98 040 444	0	98 040 444		
Sous total titulaires (calcul automatique)			2	68 849 324	0	0	188 967	-506 184	0	400		0	0	619 475	-962 102	1 581 577	24 367	-261 108	0	0	0	0	65 917	68 915 241	0	68 915 241		
Sous total non titulaires et autres (calcul automatique)			3	29 389 120	-46 200	0	97 442	277 931	0	59 900		213 600	0				99 060	-875 971	0	0	-89 679	0	-263 917	29 125 203	0	29 125 203		
Titulaires	Enseignants et enseignants chercheurs (dont fonctionnaires stagiaires pour les ENS uniquement)		4	50 725 455			188 967	-548 606						338 944	-871 557	1 210 501	24 367	-277 547					-273 875	50 451 580		50 451 580		
	Personnels BIATSS et autres personnels titulaires		5	18 123 869				42 422		400				280 531	-90 545	371 076		16 439					339 792	18 463 661		18 463 661		
Non titulaires	Enseignants et enseignants chercheurs		6	14 728 797	-23 100		-17 681	209 947				213 600					55 985	-845 525					-406 774	14 322 023		14 322 023		
	Personnels BIATSS et autres personnels non titulaires		7	14 471 202	-23 100		115 123	67 984		59 900							43 075	-30 446			-89 679		142 857	14 614 059		14 614 059		
	dont CDI		8	4 834 471																			0	4 834 471		4 834 471		
	dont personnels recrutés et financés sur contrats de recherche (8)		9	4 900 129																	-89 679		-89 679	4 810 450		4 810 450		
Autres : stagiaires, apprentis ...			10	189 121																			0	189 121		189 121		
Rémunérations accessoires			11	18 209 202	-164 000	0	0	-25 874	0	0		0	289 000				0	0	17 850	0	0	0	116 976	18 326 178	0	18 326 178		
Sous total titulaires (à saisir obligatoirement)			12	12 511 714	-134 450			-25 874					289 000					0	0	17 850			146 526	12 658 240		12 658 240		
Sous total non titulaires et autres (à saisir obligatoirement)			13	5 697 488	-29 550			0															-29 550	5 667 938		5 667 938		
	Cours complémentaires et vacations d'enseignement		14	6 141 961																			0	6 141 961		6 141 961		
	Autres rémunérations accessoires (dont versement au titre des comptes épargne temps)		15	2 219 216																			0	2 219 216		2 219 216		
	Primes et indemnités des enseignants et enseignants chercheurs		16	5 391 161	-53 300			-25 874				289 000											209 826	5 600 987		5 600 987		
	Primes et indemnités des BIATSS et autres personnels		17	4 456 864	-110 700														17 850				-92 850	4 364 014		4 364 014		
Cotisations et contributions sociales			18	79 991 284	-50 602	0	221 778	-322 714	0	24 300	2 769 000	90 000	86 400	15 000	567 566	-893 812	1 461 378	63 846	-608 535	900	0	-36 544	0	2 820 395	82 811 679	0	82 811 679	
Sous total titulaires (calcul automatique)			19	66 347 602	-6 760	0	182 070	-435 159	0	0	2 769 000	75 000	0	15 000	567 566	-893 812	1 461 378	23 479	-251 578	900	0	0	0	2 939 518	69 287 120	0	69 287 120	
Sous total non titulaires et autres (calcul automatique)			20	13 643 682	-43 842	0	39 708	112 445	0	24 300		15 000	86 400	0			40 367	-356 957	0	0	-36 544	0	-119 123	13 524 559	0	13 524 559		
Titulaires	Cas pensions + ATI		21	53 666 233			182 070	-109 799			2 769 000				458 478	-722 018	1 180 496	23 479	-251 578				3 071 650	56 737 883		56 737 883		
	Autres cotisations titulaires		22	12 681 369	-6 760			-325 360				75 000		15 000	109 088	-171 794	280 882		900				-132 132	12 549 237		12 549 237		
	Cotisations Assedic		23	1 334 020	-4 302		3 898	-4 762		1 300		8 400						3 963	-35 039			-3 587	-30 129	1 303 891		1 303 891		
	Autres cotisations non titulaires		24	12 309 662	-39 540		35 810	117 207		23 000		15 000	78 000					36 404	-321 918			-32 957	-88 994	12 220 668		12 220 668		
Prestations sociales			25	1 185 070	-65 000								401 629										336 629	1 521 699		1 521 699		
TOTAL			26	197 624 000	-325 802	0	508 187	-576 841	0	84 600	2 769 000	90 000	300 000	705 629	1 187 041	-1 855 914	3 042 955	187 273	-1 745 614	18 750	0	-126 223	0	3 076 000	200 700 000	0	200 700 000	
TOTAL hors prestations			27	196 438 930	-260 802	0	508 187	-576 841	0	84 600	2 769 000	90 000	300 000	304 000	1 187 041	-1 855 914	3 042 955	187 273	-1 745 614	18 750	0	-126 223	0	2 739 371	199 178 301	0	199 178 301	
dont titulaires (hors prestations)			28	147 708 640	-141 210	0	371 037	-967 217	0	400	2 769 000	75 000	0	304 000	1 187 041	-1 855 914	3 042 955	47 846	-512 686	18 750	0	0	0	3 151 961	150 860 601	0	150 860 601	
dont non titulaires et autres (hors prestations)			29	48 730 290	-119 592	0	137 150	390 376	0	84 200		15 000	300 000	0				139 427	-1 232 928	0	0	-126 223	0	-412 590	48 317 700	0	48 317 700	
Incidence sur 2026			30															411 442	1 141 206									
dont incidence rémunération principale			31															252 599	493 954									
dont incidence rémunérations accessoires (saisie obligatoire sur			32															4 510	55 028									
dont incidence cotisations et contributions sociales			33															154 333	592 224									

TABLEAU 2 - Budget Propre ASH - BI 2026

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	377 021	346 190
Investissement	107 000	96 300
TOTAL DES DEPENSES	484 021	442 490

SOLDE BUDGETAIRE (excédent) (D1 = C - B)	-
---	----------

RECETTES	
Montants	
284 950	Recettes globalisées
0	Subvention pour charges de service public
225 000	Autres financements de l'Etat
0	Fiscalité affectée
1 500	Autres financements publics
58 450	Recettes propres
-	Recettes fléchées*
-	Financements de l'Etat fléchés
-	Autres financements publics fléchés
-	Recettes propres fléchées
284 950	TOTAL DES RECETTES (C)

157 540	SOLDE BUDGETAIRE (déficit) (D2 = B - C)
----------------	--

TABLEAU 2 - Budget Propre Lettres et Langues - BI 2026

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	114 942	114 942
Investissement	10 000	10 000
TOTAL DES DEPENSES	124 942	124 942

SOLDE BUDGETAIRE (excédent) (D1 = C - B)	-
---	----------

RECETTES	
Montants	
32 000	Recettes globalisées
-	Subvention pour charges de service public
-	Autres financements de l'Etat
-	Fiscalité affectée
-	Autres financements publics
32 000	Recettes propres
-	Recettes fléchées*
-	Financements de l'Etat fléchés
-	Autres financements publics fléchés
-	Recettes propres fléchées
32 000	TOTAL DES RECETTES (C)

92 942	SOLDE BUDGETAIRE (déficit) (D2 = B - C)
---------------	--

TABLEAU 2 - Budget Propre IUT BLOIS - BI 2026

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	279 000	279 000
Investissement	160 000	160 000
TOTAL DES DEPENSES	439 000	439 000

SOLDE BUDGETAIRE (excédent) (D1 = C - B)	301 830
---	----------------

RECETTES	
Montants	
740 830	Recettes globalisées
-	Subvention pour charges de service public
-	Autres financements de l'Etat
-	Fiscalité affectée
-	Autres financements publics
740 830	Recettes propres
-	Recettes fléchées*
-	Financements de l'Etat fléchés
-	Autres financements publics fléchés
-	Recettes propres fléchées
740 830	TOTAL DES RECETTES (C)

-	SOLDE BUDGETAIRE (déficit) (D2 = B - C)
----------	--

TABLEAU 2 - Budget Propre CESR - BI 2026

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	39 000	39 000
Investissement	0	0
TOTAL DES DEPENSES	39 000	39 000
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)
39 000	SOLDE BUDGETAIRE (déficit) (D2 = B - C)

TABLEAU 2 - Budget Propre DESS - BI 2026

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	240 000	240 000
Investissement	0	0
TOTAL DES DEPENSES	240 000	240 000
SOLDE BUDGETAIRE (excédent) (D1 = C - B)	527 000	

RECETTES	
Montants	
767 000	Recettes globalisées
-	Subvention pour charges de service public
-	Autres financements de l'Etat
-	Fiscalité affectée
2 000	Autres financements publics
765 000	Recettes propres
-	Recettes fléchées*
-	Financements de l'Etat fléchés
-	Autres financements publics fléchés
-	Recettes propres fléchées
767 000	TOTAL DES RECETTES (C)
-	SOLDE BUDGETAIRE (déficit) (D2 = B - C)

TABLEAU 2 - Budget Propre IAE - BI 2026

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	268 300,00	268 300,00
Investissement	2 000,00	2 000,00
TOTAL DES DEPENSES	270 300	270 300
SOLDE BUDGETAIRE (excédent) (D1 = C - B)	1 159 000	

RECETTES	
Montants	
1 429 300	Recettes globalisées
-	Subvention pour charges de service public
-	Autres financements de l'Etat
-	Fiscalité affectée
-	Autres financements publics
1 429 300	Recettes propres
-	Recettes fléchées*
-	Financements de l'Etat fléchés
-	Autres financements publics fléchés
-	Recettes propres fléchées
1 429 300	TOTAL DES RECETTES (C)
-	SOLDE BUDGETAIRE (déficit) (D2 = B - C)

TABLEAU 2 - Budget Propre EPU - BI 2026

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	701 585	716 201
Investissement	108 816	108 816
TOTAL DES DEPENSES	810 401	825 017
SOLDE BUDGETAIRE (excédent) (D1 = C - B)	18 983	

RECETTES	
Montants	
844 000	Recettes globalisées
-	Subvention pour charges de service public
-	Autres financements de l'Etat
-	Fiscalité affectée
22 800	Autres financements publics
821 200	Recettes propres
-	Recettes fléchées*
-	Financements de l'Etat fléchés
-	Autres financements publics fléchés
-	Recettes propres fléchées
844 000	TOTAL DES RECETTES (C)
-	SOLDE BUDGETAIRE (déficit) (D2 = B - C)

TABLEAU 2 - Budget Propre FOCAL - BI 2026

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	445 000	445 000
Investissement	-	-
TOTAL DES DEPENSES	445 000	445 000
SOLDE BUDGETAIRE (excédent) (D1 = C - B)	2 855 000	

RECETTES	
Montants	
3 300 000	Recettes globalisées
-	Subvention pour charges de service public
-	Autres financements de l'Etat
-	Fiscalité affectée
180 000	Autres financements publics
3 120 000	Recettes propres
-	Recettes fléchées*
-	Financements de l'Etat fléchés
-	Autres financements publics fléchés
-	Recettes propres fléchées
3 300 000	TOTAL DES RECETTES (C)
-	SOLDE BUDGETAIRE (déficit) (D2 = B - C)

TABLEAU 2 - Budget Propre D-BA - BI 2026

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	1 403 848,00	1 525 848
Investissement	35 000,00	35 000
TOTAL DES DEPENSES	1 438 848	1 560 848
SOLDE BUDGETAIRE (excédent) (D1 = C - B)	-	

RECETTES	
Montants	
26 250	Recettes globalisées
-	Subvention pour charges de service public
-	Autres financements de l'Etat
-	Fiscalité affectée
-	Autres financements publics
26 250	Recettes propres
-	Recettes fléchées*
-	Financements de l'Etat fléchés
-	Autres financements publics fléchés
-	Recettes propres fléchées
26 250	TOTAL DES RECETTES (C)
1 534 598	SOLDE BUDGETAIRE (déficit) (D2 = B - C)

TABLEAU 2 - Budget Propre CUEFEE - BI 2026

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	30 000	30 000
Investissement		
TOTAL DES DEPENSES	30 000	30 000
SOLDE BUDGETAIRE (excédent) (D1 = C - B)	173 000	

RECETTES	
Montants	
203 000	Recettes globalisées
-	Subvention pour charges de service public
-	Autres financements de l'Etat
-	Fiscalité affectée
-	Autres financements publics
203 000	Recettes propres
-	Recettes fléchées*
-	Financements de l'Etat fléchés
-	Autres financements publics fléchés
-	Recettes propres fléchées
203 000	TOTAL DES RECETTES (C)
-	SOLDE BUDGETAIRE (déficit) (D2 = B - C)

TABLEAU 2 - Budget Propre Medecine - BI 2026

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	1 839 850	1 839 850
Investissement	272 000	272 000
TOTAL DES DEPENSES	2 111 850	2 111 850
SOLDE BUDGETAIRE (excédent) (D1 = C - B)	-	

RECETTES	
Montants	
1 889 200	Recettes globalisées
-	Subvention pour charges de service public
-	Autres financements de l'Etat
-	Fiscalité affectée
1 523 200	Autres financements publics
366 000	Recettes propres
-	Recettes fléchées*
-	Financements de l'Etat fléchés
-	Autres financements publics fléchés
-	Recettes propres fléchées
1 889 200	TOTAL DES RECETTES (C)
222 650	SOLDE BUDGETAIRE (déficit) (D2 = B - C)

TABLEAU 2 - Budget Propre Odontologie - BI 2026

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	228 462	228 462
Investissement	48 000	48 000
TOTAL DES DEPENSES	276 462	276 462
SOLDE BUDGETAIRE (excédent) (D1 = C - B)	-	

RECETTES	
Montants	
117 500	Recettes globalisées
-	Subvention pour charges de service public
-	Autres financements de l'Etat
-	Fiscalité affectée
-	Autres financements publics
117 500	Recettes propres
-	Recettes fléchées*
-	Financements de l'Etat fléchés
-	Autres financements publics fléchés
-	Recettes propres fléchées
117 500	TOTAL DES RECETTES (C)
158 962	SOLDE BUDGETAIRE (déficit) (D2 = B - C)

TABLEAU 2 - Budget Propre MOIP - BI 2026

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	63 000	63 000
Investissement	-	-
TOTAL DES DEPENSES	63 000	63 000
SOLDE BUDGETAIRE (excédent) (D1 = C - B)	-	

RECETTES	
Montants	
12 000	Recettes globalisées
-	Subvention pour charges de service public
-	Autres financements de l'Etat
-	Fiscalité affectée
10 000	Autres financements publics
2 000	Recettes propres
-	Recettes fléchées*
-	Financements de l'Etat fléchés
-	Autres financements publics fléchés
-	Recettes propres fléchées
12 000	TOTAL DES RECETTES (C)
51 000	SOLDE BUDGETAIRE (déficit) (D2 = B - C)

TABLEAU 2 - Budget Propre PHARMACIE - BI 2026

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

DEPENSES		
	Montants	
	AE	CP (B)
Personnel	45 500	45 500
<i>dont contributions employeur au CAS Pension</i>		
Fonctionnement	660 807,00	666 134,61
Investissement	375 000,00	375 000,00
TOTAL DES DEPENSES	1 081 307	1 086 635
SOLDE BUDGETAIRE (excédent) (D1 = C - B)	-	

RECETTES	
Montants	
947 117	Recettes globalisées
-	Subvention pour charges de service public
-	Autres financements de l'Etat
-	Fiscalité affectée
-	Autres financements publics
947 117	Recettes propres
-	Recettes fléchées*
-	Financements de l'Etat fléchés
-	Autres financements publics fléchés
-	Recettes propres fléchées
947 117	TOTAL DES RECETTES (C)
139 518	SOLDE BUDGETAIRE (déficit) (D2 = B - C)

TABLEAU 2 - Budget Propre Sciences et Techniques - BI 2026

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

DEPENSES		
	Montants	
	AE	CP (B)
Personnel	133 050	133 050
<i>dont contributions employeur au CAS Pension</i>		
Fonctionnement	577 552	577 552
Investissement	374 000	459 000
TOTAL DES DEPENSES	1 084 602	1 169 602
SOLDE BUDGETAIRE (excédent) (D1 = C - B)	-	

RECETTES	
Montants	
727 000	Recettes globalisées
-	Subvention pour charges de service public
-	Autres financements de l'Etat
-	Fiscalité affectée
230 000	Autres financements publics
497 000	Recettes propres
-	Recettes fléchées*
-	Financements de l'Etat fléchés
-	Autres financements publics fléchés
-	Recettes propres fléchées
727 000	TOTAL DES RECETTES (C)
442 602	SOLDE BUDGETAIRE (déficit) (D2 = B - C)

TABLEAU 2 - Budget Propre IUT Tours - BI 2026

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	783 082	783 082
Investissement	289 000	304 650
TOTAL DES DEPENSES	1 072 082	1 087 732
SOLDE BUDGETAIRE (excédent) (D1 = C - B)	665 511	

RECETTES	
Montants	
1 753 243	Recettes globalisées
-	Subvention pour charges de service public
-	Autres financements de l'Etat
-	Fiscalité affectée
-	Autres financements publics
1 753 243	Recettes propres
	Recettes fléchées*
	Financements de l'Etat fléchés
	Autres financements publics fléchés
-	Recettes propres fléchées
1 753 243	TOTAL DES RECETTES (C)
-	SOLDE BUDGETAIRE (déficit) (D2 = B - C)

TABLEAU 2 - Budget Propre Vie étudiante et de campus - BI 2026

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

DEPENSES		
	Montants	
	AE	CP (B)
Personnel		
<i>dont contributions employeur au CAS Pension</i>		
Fonctionnement	1 555 600	1 555 600
Investissement	398 550	418 600
TOTAL DES DEPENSES	1 954 150	1 974 200
SOLDE BUDGETAIRE (excédent) (D1 = C - B)	895 388	

RECETTES	
Montants	
2 869 588	Recettes globalisées
-	Subvention pour charges de service public
40 000	Autres financements de l'Etat
2 150 000	Fiscalité affectée
274 588	Autres financements publics
405 000	Recettes propres
-	Recettes fléchées*
-	Financements de l'Etat fléchés
-	Autres financements publics fléchés
-	Recettes propres fléchées
2 869 588	TOTAL DES RECETTES (C)
-	SOLDE BUDGETAIRE (déficit) (D2 = B - C)

TABLEAU 2 - Budget Propre SSE - BI 2026

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	467 600	467 600
Investissement	5 000	5 000
TOTAL DES DEPENSES	472 600	472 600
SOLDE BUDGETAIRE (excédent) (D1 = C - B)	12 488	

RECETTES	
Montants	
485 088	Recettes globalisées
-	Subvention pour charges de service public
-	Autres financements de l'Etat
-	Fiscalité affectée
174 088	Autres financements publics
311 000	Recettes propres
-	Recettes fléchées*
-	Financements de l'Etat fléchés
-	Autres financements publics fléchés
-	Recettes propres fléchées
485 088	TOTAL DES RECETTES (C)
-	SOLDE BUDGETAIRE (déficit) (D2 = B - C)

TABLEAU 2 - Budget Propre SUAPS - BI 2026

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	179 000	179 000
Investissement	121 550	141 600
TOTAL DES DEPENSES	300 550	320 600
SOLDE BUDGETAIRE (excédent) (D1 = C - B)		
		-

RECETTES	
Montants	
64 000	Recettes globalisées
-	Subvention pour charges de service public
-	Autres financements de l'Etat
-	Fiscalité affectée
49 000	Autres financements publics
15 000	Recettes propres
-	Recettes fléchées*
-	Financements de l'Etat fléchés
-	Autres financements publics fléchés
-	Recettes propres fléchées
64 000	TOTAL DES RECETTES (C)
SOLDE BUDGETAIRE (déficit) (D2 = B - C)	
256 600	

TABLEAU 2 - Budget Propre Dépenses centrales, communes et mutualisées - BI 2026

POUR INFORMATION DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT, inclus dans le Budget Principal et le BAIM

DEPENSES		
	Montants	
	AE	CP (B)
Personnel	200 521 450	200 521 450
<i>dont contributions employeur au CAS Pension</i>		
Fonctionnement	25 965 979	25 331 731
Investissement	10 894 669	17 978 924
TOTAL DES DEPENSES	237 382 098	243 832 105
SOLDE BUDGETAIRE (excédent) (D1 = C - B)		
		-

RECETTES	
Montants	
223 796 145	Recettes globalisées
190 900 000	Subvention pour charges de service public
1 493 605	Autres financements de l'Etat
	Fiscalité affectée
21 897 433	Autres financements publics
9 505 107	Recettes propres
4 396 073	Recettes fléchées*
935 259	Financements de l'Etat fléchés
3 460 814	Autres financements publics fléchés
-	Recettes propres fléchées
228 192 218	TOTAL DES RECETTES (C)
SOLDE BUDGETAIRE (déficit) (D2 = B - C)	
15 639 888	

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