

CONSEIL D'ADMINISTRATION DE L'UNIVERSITÉ DE TOURS
Séance du 29 septembre 2025**DÉLIBÉRATION n°2025-79**

Le conseil d'administration s'est réuni le lundi 29 septembre 2025 en séance plénière, sur convocation du Président de l'université, adressée le vendredi 19 septembre 2025.

Point de l'ordre du jour :**3.1. Budget rectificatif 2025 n°1**

.....

Vu le code de l'éducation,

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

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

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

Vu les statuts de l'université de Tours,

Vu l'avis de la commission des moyens du 19 septembre 2025,

Exposé de la décision :

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

Proposition de décision soumise au conseil :

Le conseil d'administration vote les autorisations budgétaires suivantes :

- 2 603 ETPT :
 - dont 2 141 ETPT sous plafond d'emplois législatif ;
 - dont 462 ETPT hors plafond d'emplois législatif.
- 248 767 999 € d'autorisations d'engagement dont :
 - 195 970 000 € personnel ;
 - 40 892 939 € fonctionnement ;
 - 0 € intervention ;
 - 11 905 060 € investissement.
- 262 715 428 € de crédits de paiement dont :
 - 195 970 000 € personnel ;
 - 36 374 574 € fonctionnement ;
 - 0 € intervention ;
 - 30 370 855 € investissement.
- 245 946 526 € de prévisions de recettes.
- - 16 768 902 € de solde budgétaire.

Le conseil d'administration vote les prévisions comptables suivantes :

- - 17 338 729 € de variation de trésorerie ;
- 367 641 € de résultat patrimonial ;
- 5 867 641 € de capacité d'autofinancement ;
- - 13 471 424 € de variation de fonds de roulement.

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

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

Nombre de membres constituant le conseil : 36	DÉCOMPTE DE VOIX	
Nombre de membres en exercice : 36	Abstentions :	0
Quorum : 18	Votants :	30
Membres présents : 23	Blanc(s) ou nul(s) :	0
Membres représentés : 7	Votes exprimés :	30
Total des membres présents et représentés : 30	Majorité requise :	16
	Pour :	30
	Contre :	0

Pièces jointes :

- Note de présentation et tableaux réglementaires.

Fait à Tours,

BUDGET RECTIFICATIF N°1 2025

RAPPORT DE PRESENTATION DE L'ORDONNATEUR

1. Présentation générale

Face à un environnement économique et budgétaire incertain, le budget initial (BI) 2025 a été construit dans un contexte inédit. Habituellement promulguée fin décembre, la loi de finances initiale (LFI) 2025 l'a été le 15/02/2025. De fait, une période dite de « services votés » a été appliquée sur les premières semaines de l'année 2025, limitant les dépenses et actions des universités comme l'absence de nouveaux investissements.

Depuis 2022, la situation financière des établissements de l'enseignement supérieur se fragilise en raison notamment des compensations partielles des mesures salariales et de l'augmentation des coûts de fonctionnement suite à des tensions sur les prix principalement de l'énergie.

Aussi, même s'il est constaté une trésorerie élevée des universités permettant d'absorber les non-compensations passées et peut-être celles à venir, cette dernière reste majoritairement fléchée sur des dépenses liées aux opérations pluriannuelles.

Ce budget rectificatif (BR) permet d'ajuster les prévisions budgétaires du BI 2025 en tenant compte des évolutions des décisions gouvernementales et des réalités constatées. Le BI 2025 a été voté par le conseil d'administration le 20 janvier 2025 mais exécutoire après le vote de la LFI 2025. Ce dernier présente un solde budgétaire de – 19 460 K€ et un résultat prévisionnel de -4 930 K€. Au-delà de la nécessité d'améliorer ces indicateurs, le décret financier du 02 décembre 2024 s'applique désormais pour ce BR 1 mettant en perspective le respect ou non des seuils définis dans l'arrêté du 05 décembre 2024 que sont le :

- niveau de fonds de roulement (FDR) : 15 jours de crédits de paiement hors investissement
- niveau de trésorerie : 30 jours de crédits de paiement hors investissement
- ratio Dizambourg (poids des charges de personnel sur les recettes encaissables) : 83 %.

Les efforts réalisés par l'ensemble de la communauté universitaire permettent d'établir des projections pour ce BR qui traduisent une amélioration de ces indicateurs par rapport au BI 2025 de manière à rester sous les seuils de ces critères et garantir une soutenabilité financière de notre établissement, qui malgré tout reste fragile à moyen termes.



Sur le plan budgétaire, les prévisions montrent que les recettes progressent plus vite que les dépenses mais cet effet de ciseaux favorable n'est pas du même niveau que celui constaté l'année dernière au BR1.

Les raisons sont de plusieurs ordres.

D'une part, les recettes ont été ajustées de manière importante sur l'exercice 2024 lors du BR du fait d'accompagnement de partenaires financeurs au lancement de différents projets. Structurellement, l'exercice 2025 repose sur une réalisation de dépenses inhérentes aux projets pluriannuels qui toutefois n'est pas appliquée sur le même exercice budgétaire que la perception des subventions dédiées qui ont été perçues antérieurement.

D'autre part, un effort a été réalisé dans la construction du BI 2025 afin de prévoir au mieux les recettes de l'année en cours en évitant des écarts trop importants au moment du BR1 dans une volonté de renforcer la sincérité de nos prévisions (cf tableaux de la liasse budgétaire).

Enfin, les restrictions budgétaires mettent à l'épreuve la résilience de notre université à faire face aux aléas et aux manques de visibilité, dans un contexte de sous-dotation chronique de notre établissement. De 2019 à 2024, la SCSP a progressé de 21,9 M€ alors que les charges de personnel de 29,8 M€ tout en mobilisant l'autofinancement pour financer en partie la rénovation nécessaire du parc immobilier.

Sur le plan comptable, le résultat de ce BR 1 ressort de manière positive et l'autofinancement de notre établissement croît par rapport au BI 2025 mais devra être consolidé pour contribuer au renouvellement de notre fonds de roulement et assurer une part de financement des investissements indispensables à venir.

Les efforts fait au BR 2025 permettent d'envisager un prélèvement sur le FDR moindre que celui estimé au BI 2025 mais il reste à un niveau important (-13 471 K€). Le FDR a été sollicité notamment pour le financement de la réalisation des deux opérations majeures que sont la réfection des bâtiments B et D du site des Tanneurs (livraison 2025) et le regroupement de l'Ecole Polytechnique de l'Université (EPU) de Tours (livraison 2026).

Avant d'aborder plus précisément les ajustements budgétaires de ce BR, il est précisé que la Fondation Rabelais, suite à sa dissolution, n'intègre plus le budget de l'établissement (budget agrégé).



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.

Les mouvements budgétaires issus de ce budget rectificatif donnent lieu aux recettes et dépenses présentées ci-dessous par budget et à l'échelle de l'établissement.

Budget (K€)	Etablissement	Principal	BAIM
Recettes totales	245 947	237 392	8 555
Dépenses totales (CP)	262 715	234 308	28 407
Solde budgétaire	-16 769	3 083	-19 852

Le solde budgétaire s'élève à -16 769 K€ contre -19 460 K€ au BI 2025 soit une amélioration de 2 691 K€. Le déficit reste néanmoins plus important que celui constaté au BR 1 de 2024 (- 2 114 K€) qui comprenait une progression nettement plus importante des recettes que des dépenses comme évoqué précédemment.

Le Budget Annexe de l'Immobilier (BAIM) concentre le déficit car il comprend des dépenses qui nécessitent une part d'autofinancement telles que les importantes opérations immobilières lancées et à venir.

Budget Etablissement (K€)	BI 2025		BR1 2025		Variation BI 25/BR1 25	
Enveloppes budgétaires	AE	CP	AE	CP	AE	CP/RE
Personnel	196 600	196 600	195 970	195 970	-630	-630
Fonctionnement hors personnel	37 804	33 681	40 893	36 375	3 089	2 694
Investissement	11 491	30 272	11 905	30 371	414	99
Totaux dépenses	245 896	260 552	248 768	262 715	2 872	2 163
Recettes	0	241 093	0	245 947	0	4 854
Solde budgétaire	0	-19 460	0	-16 769		2 691

En synthèse, pour ce BR1 de 2025 qui dégage une amélioration du solde budgétaire de 2,7 M€, il est prévu :

- Une augmentation de 4,9 M€ de recettes qui recouvre :
 - Une augmentation de la SCSP : + 4,2 M€ dont 2,7 M€ de compensation totale de la progression de la cotisation au CAS pension ;
 - Une baisse des subventions de fonctionnement : - 2,2 M€ ;
 - Une baisse marginale de la Contribution à la Vie Etudiante et de Campus (CVEC) : - 0,06 M€ ;
 - Une augmentation des recettes propres : + 3 M€ ;
 - Un maintien des subventions d'investissement : -0,04 M€.
- Une hausse de dépenses de 2,2 M€ :
 - En ce qui concerne les charges de personnel, la prévision est diminuée de 0,6 M€ en AE et CP suite à l'estimation du réalisé prévisionnel 2025 ;
 - Les dépenses de fonctionnement hors personnel progressent de 3,1 M€ en AE et de 2,7 M€ en CP ;
 - Les dépenses d'investissement évoluent légèrement à la hausse soit +0,4 M€ en AE et +0,1 M€ en CP.

2.1. Autorisations d'emplois

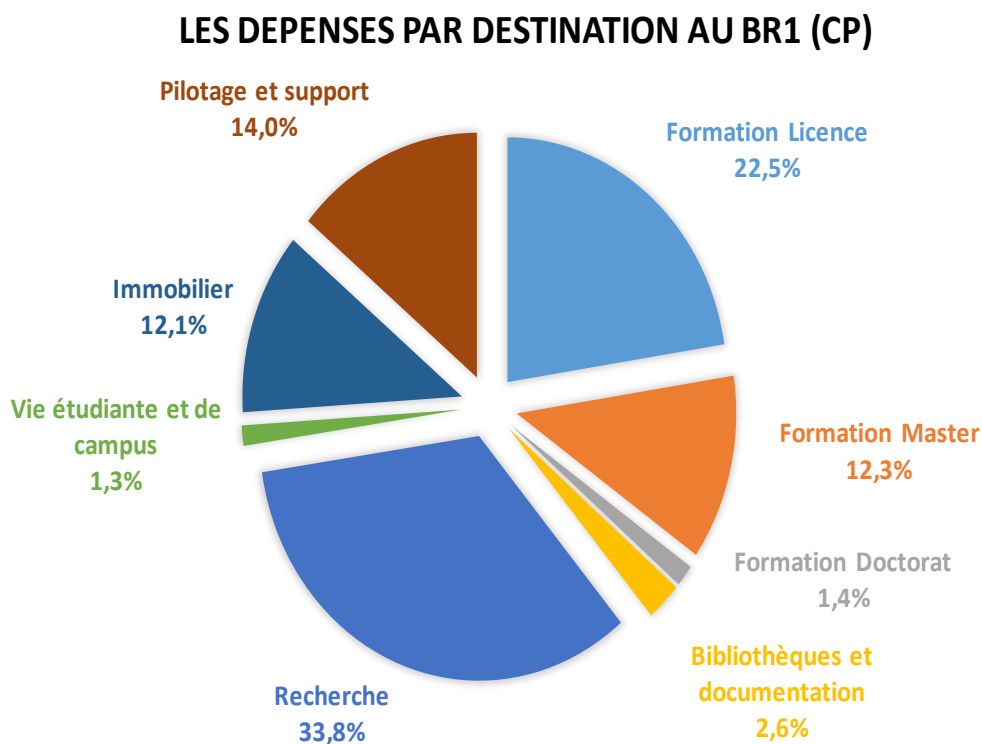
En ETPT	Emplois Etat	Emplois ressources propres	Total emplois
Plafond BI 2025	2 139	455	2 594
Plafond BR1 2025	2 141	462	2 603

Par rapport au BI 2025, le total des emplois de ce BR 1 progresse de 9 ETPT et correspond à 2 603 ETPT. En ce qui concerne le plafond d'emplois État notifié, une évolution de 2 ETPT est constatée pour atteindre 2 141 ETPT. Les emplois sur ressources propres augmentent également de 7 ETPT et représentent 462 ETPT.

La situation des emplois est détaillée dans le tableau N°1 du Document Prévisionnel de Gestion des Emplois et des Crédits de Personnel (DPGECP) annexé à ce dossier.

2.2. Les dépenses

2.2.1. Les dépenses par destination





Les dépenses du BR1 représentent 262 715 K€ en CP et se répartissent selon le graphique ci-dessus. Les 2 secteurs les plus représentés sont celui de la Recherche (33,9%) et de la Formation (36,2% en cumulé pour Licence, Master, Doctorat).

Dans le détail, le tableau ci-après présente les évolutions par secteur par rapport au BI 2025.

Destinations (CP en K€)	BI 2025	BR1 2025	Variation BI 25/BR1 25
Formation Licence	59 698	59 186	-513
Formation Master	32 198	32 229	31
Formation Doctorat	3 587	3 750	163
Bibliothèques et documentation	6 550	6 777	226
Recherche*	87 186	88 867	1 682
Vie de l'étudiant	3 362	3 519	156
Immobilier	31 734	31 714	-20
Pilotage et support	36 236	36 674	438
TOTAL	260 552	262 715	2 163

*+ diffusion des savoirs

L'augmentation de 2 163 K€ (+0,8 %) par rapport au BI 2025 émane principalement du secteur Recherche (+ 1 682 K€).

Ce dernier comprend notamment l'achat d'un équipement de la plateforme de séquençage haut débit pour génomique fonctionnelle (CPER Techbiosan) ou les avancées sur le vaccin Nasal contre le covid 19 (établissement d'un contrat de licence). De plus, des prestations via les Bourses French Tech Lab (BFT LAB) pour consolider le projet entrepreneurial des porteurs de projets financés par C-VALO sont prévues, notamment pour les projets PEPCAN, PHARSIM et SACHA. Des études d'efficacité ou d'évaluation pour les projets de maturation SACHA et PEPCAN sont également intégrées et le lancement des projets SPEED UP et VACCILONG.

Cette évolution comprend des dépenses pour la réalisation d'actions émanant du COMP telles que le design thinking (projet de Pôle Universitaire d'Innovation « Loire Valley Innov' ») ainsi que l'organisation du colloque ROADEF.

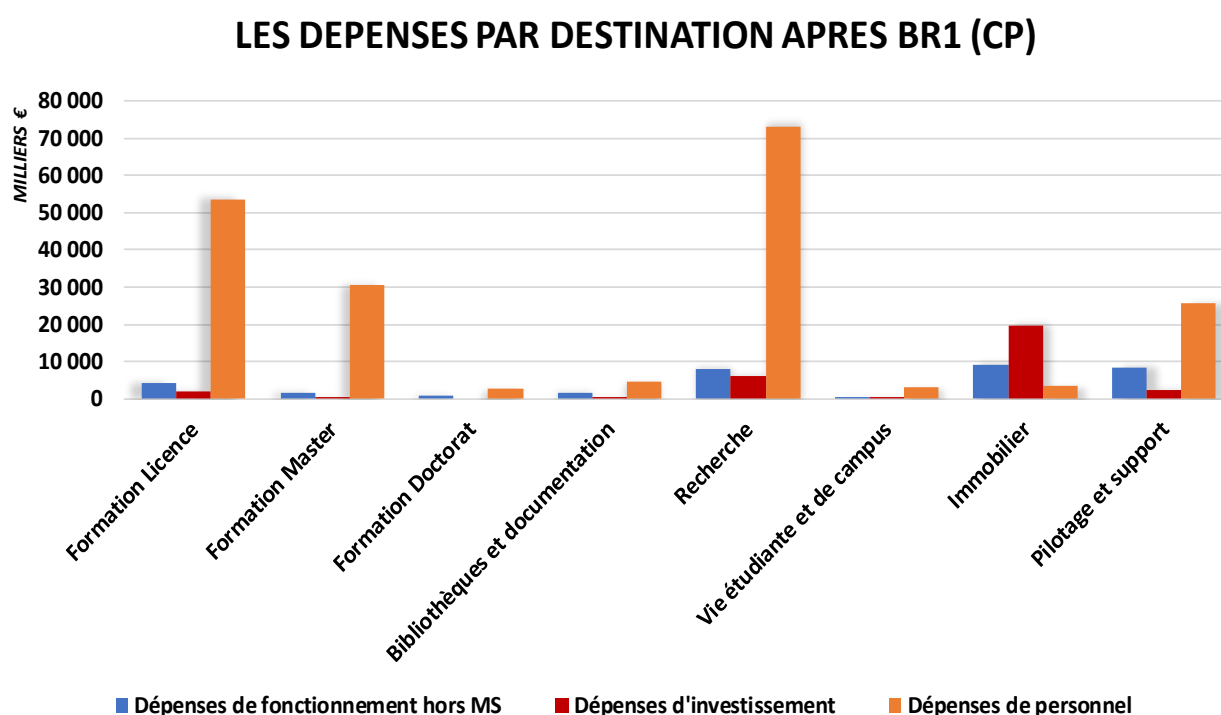
Sur le volet formation (LMD), la diminution de 319 K€ (-0,3 %) est constatée en raison principalement d'un ajustement du niveau de la masse salariale à la réalité des dépenses estimées (recrutements différés en fonction des avancées de projets structurants). Plusieurs projets sont financés comme par exemple le projet numérique pour un enseignement supérieur plus proche, plus professionnalisant et plus propre (PRO 3) ou des actions concernant NEOLAIA.

Par ailleurs, la progression de 226 K€ du domaine Bibliothèques et documentation inclut une enveloppe pour financer l'évolution des espaces de la bibliothèque universitaire de Blois sur fond CVEC.

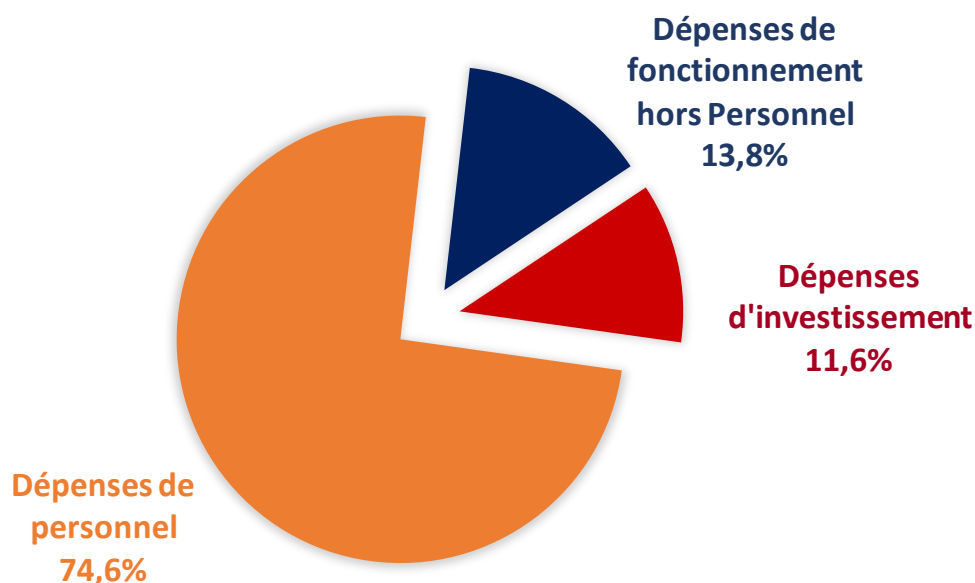
Outre cet abondement, la vie de l'étudiant comprend une progression budgétaire de 172 K€ dont 109 K€ pour la santé des étudiants (par exemple lutte contre les Violences Sexuelles et Sexiste) et le soutien auprès d'associations sportives et culturelles.

Le pilotage et support comprend également le financement d'actions du COMP telle que la structuration de la plateforme de simulation en santé MEDISIM ou l'accompagnement de l'évolution de la composante Odontologie qui connaît une progression attendue des effectifs.

Ci-dessous une représentation des dépenses par destination et nature :



BR1 2025 DÉPENSES PAR NATURE (CP)



Sur ce budget de 262,7 M€, les dépenses se répartissent en trois grandes catégories que sont :

- les dépenses de personnels pour près de 74,6 % ;
- les dépenses de fonctionnement hors charges de personnel pour 13,8 % ;
- les dépenses d'investissement pour 11,6 %.

Le premier poste de dépenses reste les charges de personnel qui représentent les trois quarts de l'ensemble des dépenses de l'établissement. Ensuite, les dépenses de fonctionnement hors charges de personnel atteignent 13,8 % et la part des investissements est de 11,6 %

sachant que l'une des principales opérations immobilières qu'est la réhabilitation des bâtiments B et D des Tanneurs sera livrée cette année.



Tout particulièrement, sur les sujets relevant du Contrat d'Objectifs de Moyens et de Performance (COMP) ont été inscrits au BR1 globalement en fonctionnement et investissement les crédits budgétaires suivantes :

- Structuration du MEDISIM : 204,4 K€
- Outil de gestion dématérialisée des recrutements (licences) : 12 K€
- Restructuration d'une salle en pharmacie (mise en situation et formation de près de 150 étudiants / an) : 120 K€
- Création d'une boutique des sciences (Sciences Avec et pour la Société) : 94,5 K€
- Soutien au renforcement de la démarche qualité des infrastructures et de leur modèle économique (en synergie avec le projet Loire Val Health) : 23 K€

Il est rappelé que les recettes du COMP ont été perçus en 2024 et 2025 à hauteur de 80% de la somme de 4 284 K€ sachant que le solde prévu en 2026 dépend des décisions gouvernementales sur les finances publiques et la réalisation effective des actions.

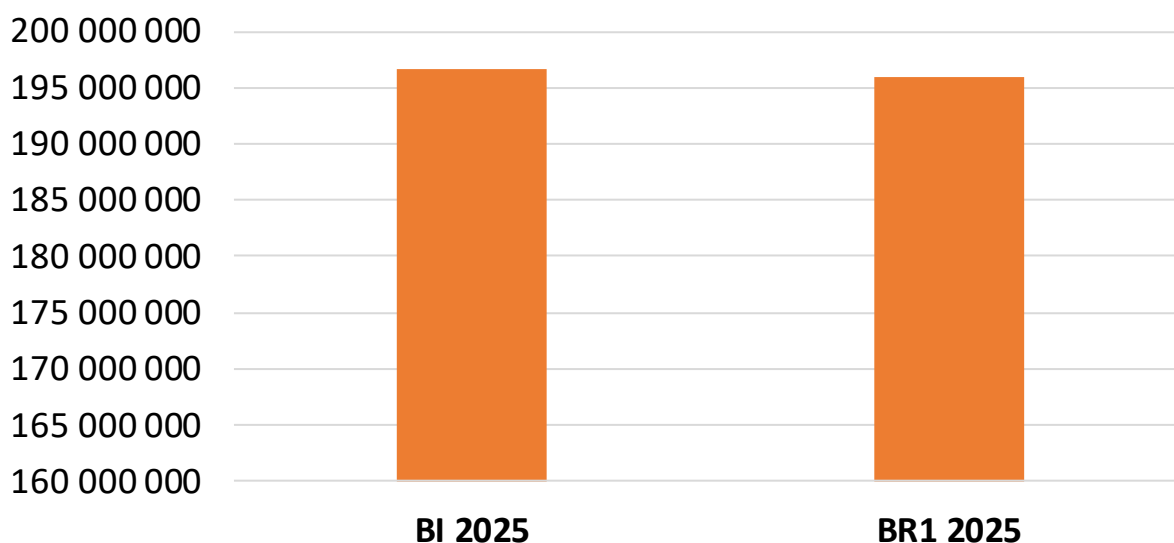
Dépenses de personnel (CP en k€)	BI 2025	BR1 2025	Variation BI 25/BI 24
Prévision MS 2024	196 600	195 970	-630
Dépenses de personnel hors MS	0	0	0

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

Les charges de personnel, aussi bien en AE et en CP, sont ajustées à la baisse d'un montant de 0,63 M€ en lien avec un ajustement plus affiné entre les prévisions et les besoins sachant que l'augmentation du CAS pension avait été prévue au BI 2025.

Elles s'élèvent à 195 970 K€ contre pour rappel 194 200 K€ au BR1 de 2024 soit une progression de 1 770 K€ sur de BR à BR.

Dépenses de personnel



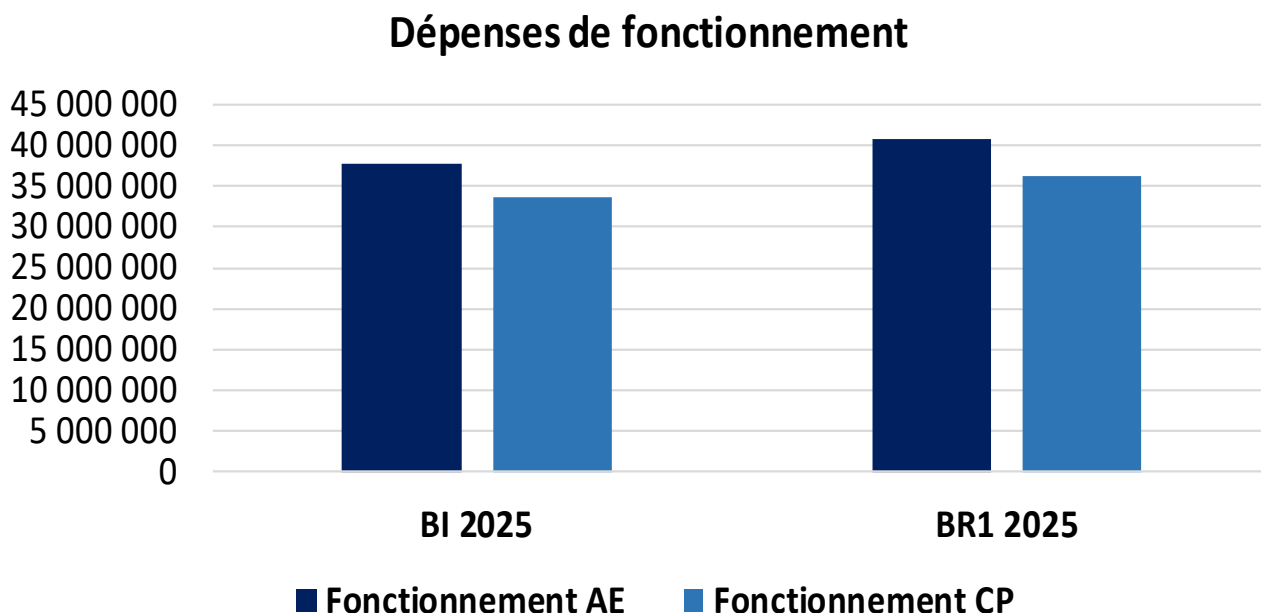
L'ajustement des dépenses de personnel au BR1 de -630 k€ est justifié par deux éléments :

- la valorisation de la campagne d'emploi au fil de l'eau des enseignants et enseignants-chercheurs (E-EC) : -430 k€ au titre de 2025 traduisant l'impact budgétaire des départs 2025 non connus lors de l'élaboration du BI
- la réduction des crédits dédiés au régime indemnitaire des E-EC : le montant de la revalorisation annuelle du RIPEC C1 parue en juillet 2025 s'est avérée moindre que l'hypothèse retenue lors de l'élaboration du BI 2025. De plus, la hausse de la Prime d'Enseignement Supérieur (PES) des enseignants du second degré parue à la même date implique une hausse 2025 plus faible que celle de 2024 nécessitant un ajustement de l'inscription budgétaire. Les primes des E-EC ont donc bien été revalorisées conformément aux dispositions de la LPR, la réduction ne traduisant que la nécessité d'un ajustement budgétaire au réel des dépenses prévisionnelles.

La prévision pourra être réévaluée en BR2 afin d'apprécier si des ajustements budgétaires doivent être effectués au regard des mesures nationales.

2.2.2.2 Les dépenses de fonctionnement (hors personnel)

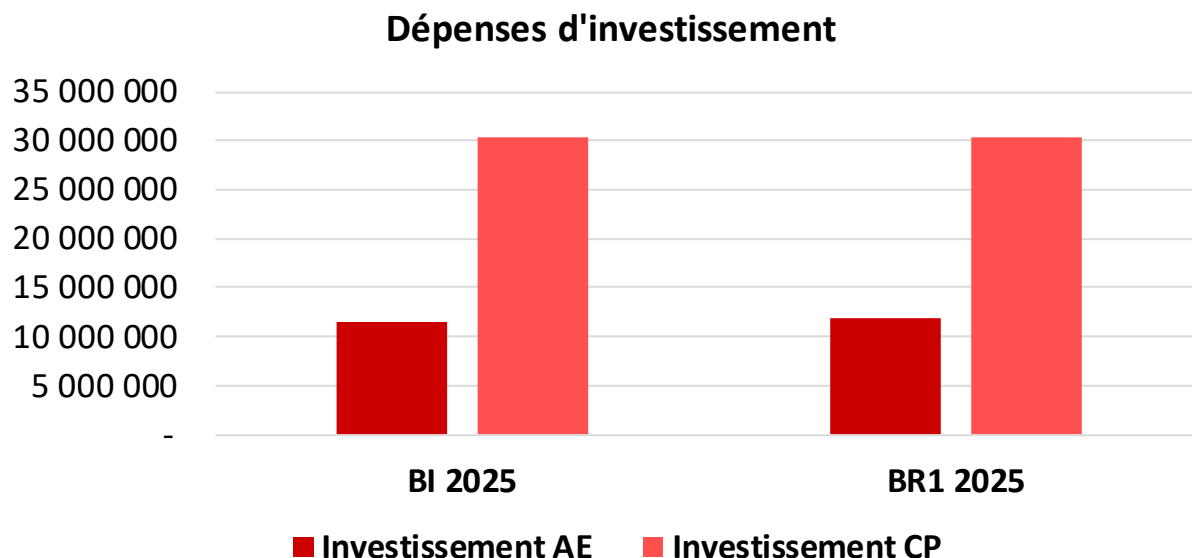
Le montant de dépenses de fonctionnement hors personnel s'élève à 40 893 K€ en AE (+ 3 089 K€ par rapport au BI 2025) et 36 375 en CP (+ 2 694 K€ par rapport au BI 2025).



Les dépenses de fluides de 5 141 K€ au BR1 présentes sur le BAIM diminuent légèrement en CP de 79 K€. Cet ajustement tient compte de la consommation selon les tendances observées dans le 1^{er} semestre 2025 que ce soit pour l'électricité, le gaz ou l'énergie utilisée pour le réseau de chaleur.

2.2.2. Les dépenses d'investissement

Les ouvertures de crédits en AE concernant les investissements s'élèvent à 11 905 K€ (+ 414 K€ par rapport au BI 2025) et 30 371 K€ de CP (+ 99 K€ par rapport au BI 2025).



Si la comparaison est établie avec le BR1 2024, il est constaté une baisse des AE (- 22 132 K€) qui est la résultante du rythme des engagements pris par l'université de Tours sur ses projets. Ainsi, la réhabilitation du site des Tanneurs (Bibliothèque et Thélème) d'un montant de 22,8 M€ et le regroupement de l'Ecole Polytechnique de l'Université de Tours d'un coût global de 32,5 M€ seront respectivement terminés cette année et en 2026. Les prochaines études pour des projets d'envergure seront lancées en 2026. Cette période traduit par conséquent le cadencement de l'avancée des chantiers de travaux et le cas échéant d'autres projets pluriannuels.

Les CP restent relativement stables et comprennent 19 467 K€ du budget annexe de l'immobilier et 10 904 K€ du budget principal. Sur le budget annexe, 17 034 K€ relèvent de dépenses annuelles décaissables liées aux deux principales opérations immobilières citées précédemment (soit 88 % de l'investissement du BAIM). Les crédits de paiement de l'opération sur le site des Tanneurs ont été diminués de 2 074 K€ en lien avec l'échéancier d'appel de fonds du mandataire des marchés de travaux et prestations intellectuelles. Sont également inclus, les travaux énergétiques du programme 348 pour 902 K€, des dépenses d'investissement pour la maintenance, du gros entretien et renouvellement (GER) et le programme d'adaptation des sites des composantes et services à hauteur de 1 028 K€. Enfin, les opérations sur CPER 2021-2027 (Bâtiment B32, Halle des sports Portalis et rénovation énergétique du bâtiment G) sont inscrites pour un montant de 242 K€, diverses opérations (Datacenter, projets AVEC, projets COMP PLUM, ...) pour 353 K€ et la mise en accessibilité des locaux (ADAP phase 2) pour 70 K€. Les autres investissements du budget principal sont dédiés au renouvellement de matériels ou le financement d'actions dans le cadre du COMP ou d'appels à projets CVEC.

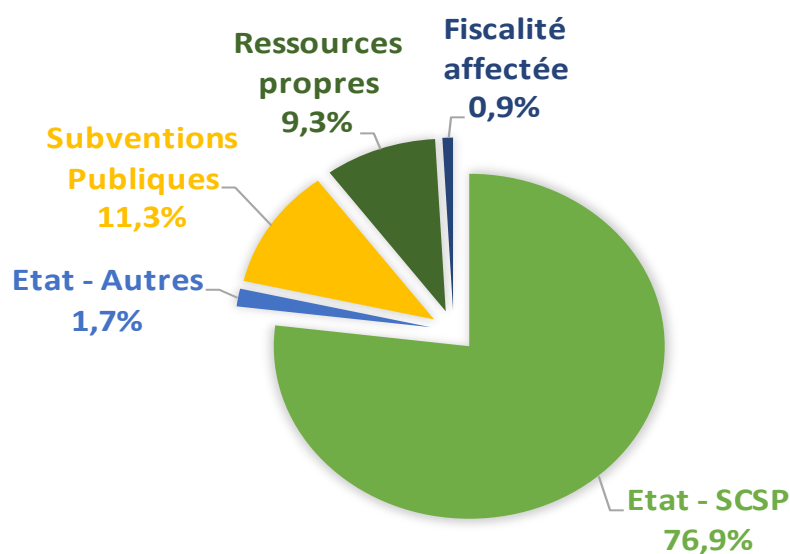
L'état des programmes immobiliers et opérations individualisées figure en annexe.

2.3. Les recettes

L'ensemble des recettes s'élève à 245 947 K€, contre 241 093 K€ au BI 2025, soit une évolution de + 4 854 K€ (+ 2 %), dont 4 190 K€ de complément de SCSP par rapport à la prévision du BI 2025.

2.3.1 Recettes par origine

BR1 2025 RECETTES PAR ORIGINE



D'autres compléments de recettes sont inscrits telles que la taxe d'apprentissage, le versement complémentaire du Centre de Formation d'Apprentis (CFA) Centre Val de Loire ou les droits d'inscriptions ajustés aux prévisions de perception.

Des ajustements à la baisse sont opérées concernant des recettes du Contrat de Plan Etat-Région (CPER) probablement décalées sur un autre exercice budgétaire.

2.3.2 La Subvention pour Charge de Service Public (SCSP) :

La SCSP (CP en k€)	BI 2025	BR1 2025	Variation BI 25/BR1 25
Masse salariale	166 833	171 619	4 786
Masse salariale - actions spécifiques	1 852	1 891	39
Sous-total masse salariale	168 685	173 510	4 825
Fonctionnement et compensation	14 985	14 844	-140
Fonctionnement - actions spécifiques	803	858	55
Sous-total fonctionnement	15 788	15 702	-86
Opérations immobilières	550	0	-550
TOTAL	185 022	189 212	4 190

Le montant de la SCSP atteint 189 212 K€ au BR1 soit une progression de 4 190 K€ par rapport au BI 2025. Pour rappel, le BI 2025 comprenait une estimation de la SCSP basée sur le BR1 de 2024 ajustée du niveau de perception du 2^{ème} versement du COMP versé sur l'exercice budgétaire en cours. En effet, la notification initiale du 30/04/2025 d'un montant de 188 042 K€ ne pouvait être inscrite au BI.

L'un des points majeurs de ce budget rectificatif est la prise en compte de la hausse de la compensation de l'augmentation du taux de 4 points du CAS Pension (2 749 K€) prévue en dépenses au BI 2025 mais non en recettes.

Le volet masse salariale augmente de 4 825 K€ et intègre plusieurs éléments nouveaux :

- L'augmentation du CAS pension ;
- La prise en compte de l'augmentation de la capacité UFR Médecine en 2024 et 2025 ;
- La poursuite de l'accompagnement de la création des sites Odontologie et UFR Médecine Orléans-Tours ;
- Des actions spécifiques (repyramidage, contrats doctoraux, ...) ;
- Divers ajustements (LPR dont refonte indemnitaire, effectif PUPH, ...).

Les actions dédiées au fonctionnement voient une légère baisse par rapport aux prévisions du BI 2025 sachant que la visibilité budgétaire au moment de l'établissement de ce dernier était moins limpide que les années précédentes.

Enfin, la ligne « Opérations immobilières » (550 K€) n'est pas prévue dans la notification intermédiaire de la SCSP.

Le détail des variations par rapport au BI est joint dans la liasse budgétaire.

2.3.3 Les ressources hors SCSP

Les ressources hors SCSP (RE en k€)	BI 2025	BR1 2025	Variation BI 25/BR1 25	
Droits d'inscription nationaux	4 200	4 500	300	7%
FC et diplômes propres VAE	8 353	8 856	503	6%
Contribution V.E.C	2 200	2 143	-57	-3%
Versement pour taxe apprentissage	529	957	428	81%
Recettes de l'activité Recherche	1 946	2 715	769	40%
Subventions d'investissement et d'exploitation	33 700	31 801	-1 899	-6%
Autres recettes	5 085	5 646	561	11%
Fondation FR et dons	57	116	59	103%
TOTAL	56 071	56 734	664	1%

NB : autres recettes = conventions particulières, CFA, remboursements d'assurance, workshops

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

La hausse globale de 664 K€ émane d'une dynamique de l'ensemble des postes de recette de ce périmètre hormis pour les subventions d'investissement et d'exploitation ainsi que la CVEC. En effet, des ajustements à la baisse sont constatés principalement sur différentes opérations immobilières (travaux énergétiques du programme 348 ou le bâtiment de biologie B32) et certains projets en raison d'un décalage de perception soit avant soit après l'exercice budgétaire en cours (PRO 3 ou Loire Val Health).

3. Equilibre financier

Equilibre Financier (CP/RE en k€)	BI 2025	BR1 2025	Variation BI 25/BR1 25
Dépenses	260 552	262 715	2 163
<i>Dont BAIM</i>	28 409	28 407	-2
Recettes	241 093	245 947	4 854
<i>Dont BAIM</i>	9 559	8 555	-1 004
Solde Budgétaire	-19 460	-16 769	2 691
<i>Dont BAIM</i>	-18 851	-19 852	-1 002
Solde global des opérations pour compte de tiers (OPCT)	317	-320	-637
Emprunt + cautionnements	-250	-250	0
Evolution de la trésorerie	-19 393	-17 339	2 054

Le solde budgétaire s'améliore de 2 691 K€ par rapport au BI 2025 mais reste pour autant déficitaire (-16 769 K€) et il est nécessaire de puiser dans la trésorerie pour financer les dépenses supérieures aux recettes budgétaires.

Les opérations pour et sur compte de tiers (opérations réalisées au nom de et pour le compte de tiers et les encaissements et décaissements sur comptes d'attente) génèrent également un effet sur la trésorerie (solde de -320 K€).

Finalement, la variation de trésorerie est de - 17 339 K€ soit à un niveau moins important qu'au BI 2025 (-19 393 K€) affichant ainsi un prélèvement plus faible de 2 055 K€. Si cette amélioration entre le BI et le BR 2025 grâce aux efforts fournis doit être notée, il faut néanmoins prendre en compte que le niveau de prélèvement sur la trésorerie reste important (17 338 K€).

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 BR1 2025			
CHARGES	BI 2025	BR1 2025	Variation BI 25/BR1 25
Charges totales de personnel	194 074	193 462	-612
Autres charges	36 206	38 883	2 676
<i>Dotation aux amortissements/ provisions</i>	15 000	15 000	0
TOTAL DES CHARGES	245 281	247 345	2 064
PRODUITS	BI 2025	BR1 2025	Variation BI 25/BR1 25
SCSP	185 022	189 212	4 190
Fiscalité affectée	2 200	2 143	-57
<u>Sous total récurrent</u>	187 222	191 356	4 133
Subventions	23 928	24 075	147
Autres produits	19 700	22 782	3 081
<i>Reprises sur amortissements/ provisions</i>	9 500	9 500	0
TOTAL DES PRODUITS	240 351	247 712	7 361
RESULTAT	-4 930	368	5 298

De par la dynamique de certains produits et l'anticipation de l'augmentation du CAS pension dès le BI sans compensation, il ressort un total de produits plus important que de charges. En effet, la SCSP comprend plusieurs versements qui couvrent des dépenses qui impactent notre établissement même si certaines restent toujours à sa charge. De plus, les recettes complémentaires en ressources propres (taxe d'apprentissage, perceptions du CFA CVL, droits d'inscription, ...) permettent une progression des autres produits de 3 081 K€.



Les reprises sur amortissements et provisions n'évoluent pas par rapport au BI. Il en ressort une amélioration de 7 361 K€ des produits par rapport au BI 2025.

Les charges suivent la tendance constatée précédemment concernant les dépenses budgétaires avec une diminution des charges de personnel et une progression des autres charges (achats et services) pour le financement principalement de projets pluriannuels.

Les dotations aux amortissements restent stables même s'il peut déjà être retenu que les nouveaux investissements amèneront à une hausse des dotations sur les années à venir.

Le résultat prévisionnel du BR1 2025 est donc proche de l'équilibre avec un montant de 368 K€ soit une nette amélioration de 5 298 K€ par rapport au BI 2025.

A- Données du compte de résultat (en K€)	BI 2025	BR1 2025	<i>Dont BAIM</i>	Var.
Résultat	-4 930	368	-10 168	5 298
Dotation aux amortissements/provisions	15 000	15 000	7 700	0
Reprises sur amortissements et provisions	-9 500	-9 500	-5 900	0
CAF (+) /IAF (-)	570	5 868	-8 368	5 298

Le compte de résultat prévisionnel dégage une capacité d'autofinancement (CAF) de 5 868 K€ en hausse de 5 298 K€ par rapport au BI (570 K€), du fait de l'amélioration du résultat qui renoue avec une situation excédentaire.

B- Données du tableau de financement (en K€)	BI 2025	BR1 2025	<i>Dont BAIM</i>
Capacité d'autofinancement	570	5 868	-
Financement de l'actif par l'État	877	156	156
Financement de l'actif par des tiers autres que l'État	8 027	11 126	1 208
Autres ressources	0	0	0
Augmentation des dettes financières	0	0	0
TOTAL DES RESSOURCES	9 474	17 149	1 364
Insuffisance d'autofinancement	-	-	8 368
Investissements	30 272	30 371	19 467
Remboursement des dettes financières	250	250	250
TOTAL DES EMPLOIS	30 522	30 621	28 086
Augmentation (+) /diminution (-) du FDR	-21 048	-13 471	-26 722



Le tableau ci-dessus résume le financement des investissements qui présente une diminution du fonds de roulement (FDR).

Cependant, la conjugaison d'une progression des ressources de 7 677 K€ avec une diminution des emplois de 3 594 K€ amène à réduire nettement le prélèvement sur le fonds de roulement tel qu'il a été constaté au moment du vote du BI 2025. Ainsi, la mobilisation du FDR est de 13 471 K€ contre 21 048 K€ au BI soit une sollicitation moins forte de l'autofinancement de 11 271 K€.

Concernant le BAIM, il est constaté une variation négative de 26 722 K€ du FDR. C'est donc le budget principal de par un abondement de 13 251 K€ qui permet de diminuer le poids des dépenses sur les réserves de l'établissement. Structurellement, l'absence de ressources propres de ce budget annexe ne permet pas d'améliorer cet indicateur.

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 consommés <= N (CP)
Totaux	216 451	147 035	21 032	109 784	40 752	48 384	17 531

Recettes (en K€)	Montant ensemble des opérations	Prélèvement sur la trésorerie	Financements extérieurs			
			Montant	Encaissements < N	Encaissements N	Restes à encaisser > N
Totaux	216 451	12 479	203 972	129 309	23 233	51 431

Le montant total des opérations est de 216 451 K€ au BR1 et est en augmentation de 38 096 K€ par rapport au BI 2025 (178 355 K€).

L'ensemble de ces autorisations pluriannuelles entraîne pour l'exercice un décaissement net de 17 519 K€, contre 22 730 K€ au BI 2025. Ceci peut être expliqué en partie par le décalage de paiement sur certaines opérations immobilières.

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

- Un reste à honorer de 65 915 K€ (reste à engager sur AE de 48 384 K€ et un reste à payer sur AE consommées de 17 531 K€), contre 72 826 K€ au BI 2025,
- Un reste à encaisser de 51 431 K€ contre 59 252 K€ au BI.

Le solde à financer est de 14 484 K€ contre 13 574 K€ au BI 2025, reportant en partie l'amélioration constatée au BR 2025 sur les années futures.

Sur les six opérations fléchées dans le cadre du CPER que sont le regroupement de l'EPU, la réhabilitation des bâtiments B et D des Tanneurs, l'opération L3 Bretonneau, la construction de



la Halle des Sports Portalis et les rénovations des bâtiments G et I de Grandmont, le besoin de financement est de 9 489 K€ (11 606 K€ au BI 2025).

4.3 Tableau de synthèse budgétaire et comptable

Budget Etablissement (en K€)	BI 2025	BR1 2025
Variations		
Du FONDS de ROULEMENT (Prélèvement =-)	-21 048	-13 471
Du BESOIN en FONDS DE ROULEMENT	-1 655	3 867
De la TRESORERIE	-19 393	-17 339
<i>Dont trésorerie fléchée</i>	-11 606	-9 489
Niveaux initiaux		
Du FONDS DE ROULEMENT	25 460	31 625
Du BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT	-42 810	-45 681
De la TRESORERIE	68 270	77 488
<i>Dont trésorerie fléchée</i>	3 145	4 614
Niveaux finaux		
Du FONDS DE ROULEMENT	4 412	18 154
Du BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT	-44 465	-41 814
De la TRESORERIE	48 877	60 149
<i>Dont trésorerie fléchée</i>	-8 461	-4 875

Le niveau initial du FDR reprend le niveau final constaté au compte financier (CF) 2024 soit 31 625 K€ (+ 6 165 K€ par rapport au BI 2025). De plus, la conjonction au BR1 2025 d'un résultat légèrement excédentaire et d'une capacité d'autofinancement qui couvre largement le remboursement de l'annuité en capital de l'emprunt tout en ayant un effet de ciseau favorable des ressources et emploi en investissement permet de limiter le prélèvement sur le FDR (-13 471 K€) pour atteindre un niveau final prévisionnel de ce dernier au 31/12/2025 de 18 154 K€. Le FDR se décompose ainsi :

En €	Etablissement	Principal	BAIM	0
Augmentation (+) / Diminution (-) du FDR	-13 471	13 251	-26 722	0
FDR final	18 155	62 377	-44 222	0



Le niveau initial de trésorerie reprend également le niveau final constaté au CF 2024 soit 77 306 K€ (+ 9 036 K€ par rapport au BI 2025). Sa variation de -17 488 K€ prise en compte, il ressort un niveau final prévisionnel de trésorerie au 31/12/2025 de 60 149 K€.

La trésorerie fléchée est de - 4 875 K€ (6 opérations CPER citées supra + IUT Tours + Bâtiment VIALE) correspondant à la mobilisation de l'autofinancement principalement pour les opérations IUT de Tours et bâtiment VIALE.

Le besoin en fonds de roulement (BFR) qui constate le décalage de trésorerie entre les encaissements et les décaissements diminue mais reste négatif pour atteindre -41 814 K€. Cela signifie que notre établissement dispose de suffisamment de réserves de trésorerie pour assurer son fonctionnement.

Rapportés au nombre de jours de financement de CP hors investissement, le FDR et la trésorerie font partie, avec le ratio dizambourg, des indicateurs analysés par le rectorat dans le cadre de l'application du décret financier 2024-1108 du 02/12/2024 et l'arrêté du 05/12/2024 relatif aux seuils de soutenabilité budgétaire.

En ce qui concerne le FDR prévisionnel au 31/12/2025, le nombre de jours de financement de CP hors investissement est de 28 jours (50 jours au CF 2024 et 7 jours au BI 2025) pour un seuil minimum de 15 jours. Si le niveau final du FDR nous permet de rester au-dessus du seuil des 15 jours, il faut noter que la baisse de cet indicateur doit être considéré en tendance : 46 110 (85j au CF 2021), 41 957 (72j au CF 2022), 40 364 (66j au 2023), 31 625 (50j au CF 2024), 18 145 (28j au BR 2025).

Le niveau final de la trésorerie représente 93 jours de financement de CP hors investissement (123 jours au CF 2024 et 76 jours au BI 2025) pour un seuil minimum de 30 jours.

Quant au ratio Dizambourg calculé selon le niveau de charges de personnel rapporté sur les produits encaissables, il est de 81,2 % soit en dessous du seuil d'alerte de 83%. Toutefois, les projections réalisées sur 2026 montrent une forte de dégradation de ce ratio.

Avec un solde budgétaire qui reste négatif de 16 768 K€ et un solde à financer de nos engagements pluriannuels de 14 484 K€, la prospective financière permet d'éclairer la situation financière à venir en dépit des incertitudes budgétaires sur le niveau de recettes (SCSP ou subventions de nos partenaires institutionnels).

La situation financière de l'établissement s'est néanmoins améliorée par rapport au BI 2025 dont les conditions de programmation budgétaire ont été difficiles tant la visibilité était réduite sans loi de finances initiale au moment de son vote en conseil d'administration. La situation reste néanmoins fragile, vu le sous financement chronique de l'établissement et les évolutions constantes de charges extérieures, d'ores et déjà annoncées pour 2026. La diminution constante du FDR exprimé en jour de fonctionnement doit nous préoccuper au regard des chantiers nécessaires de réhabilitation du parc immobilier à venir.

La démarche prudente des autorisations budgétaires 2025 et les efforts réalisés par l'ensemble de la communauté pour limiter l'augmentation des charges et les bons résultats de l'exercice 2024 ont permis de garder une solvabilité financière et assurer le paiement de nos engagements sur l'exercice en cours. Néanmoins l'enjeu reste de poursuivre les efforts afin de dégager des marges de manœuvre et réaliser les actions déclinées de la note



stratégique de l'établissement dans un contexte national évolutif qui engendre des effets sur les finances publiques et la latitude pour renforcer l'attractivité de notre université.

Ce budget rectificatif apporte une meilleure lisibilité sur la réalité de nos prévisions budgétaires 2025 et l'assurance de respecter les seuils de soutenabilité budgétaire.

Le Président de l'Université de Tours

Philippe ROINGEARD

Annexe 1 : SYNTHÈSE BUDGETAIRE 2019 – 2025

Comptabilité budgétaire Budget agrégé (en M€)	Compte financier 2019	Compte financier 2020	Compte financier 2021	Compte financier 2022	Compte financier 2023	Compte financier 2024	Budget initial 2025 (1)	BR1 2025 (2)	Ecart (2) – (1)
AE	206,57	208,27	225,27	216,36	264,45	253,33	245,90	248,77	2,87
Recettes budgétaires	209,90	203,92	215,49	232,77	239,48	265,01	241,09	245,95	4,86
Dépenses budgétaires (CP)	208,25	202,90	207,23	222,28	240,07	257,99	260,55	262,72	2,17
SOLDE BUDGETAIRE	1,64	1,05	8,26	10,49	-0,59	7,02	-19,46	-16,77	2,69
- fondation	-0,03	-0,01	-0,007	0,01	-0,03				
- Université	1,67	1,06	7,66	2,54	5,94	14,89	-0,61	3,08	3,69
- BAIM			0,60	7,94	-6,50	-24,69	-18,85	-19,85	-1,00
Emprunts CDC	-0,25	-0,25	-0,25	-0,25	-0,25	-0,25	-0,25	-0,25	0,00
Opérations pour compte de tiers (solde net) :	-2,98	1,87	3,99	-3,59	0,89	1,77	0,32	-0,32	-0,64
dont pour compte tiers	-2,79	0,30	2,67	-1,73	1,21	1,07	-1,05	-0,92	0,13
dont sur compte tiers	-0,19	1,57	1,32	-1,86	-0,32	0,70	1,37	0,60	-0,77
variation de trésorerie :	-1,59	2,67	11,99	6,64	0,03	8,54	-19,39	-17,34	2,05
- fléchée :	-2,94	-3,0	1,75	7,08	-2,57	1,06	-11,61	-9,49	2,12
- non fléchée :	1,35	5,7	10,24	-0,44	2,60	7,48	-7,79	-7,85	-0,06

Comptabilité patrimoniale Budget agrégé (en M€)	Compte financier 2019	Compte financier 2020	Compte financier 2021 (1)	Compte financier 2022	Compte financier 2023	Compte financier 2024	Budget initial 2025 (1)	BR1 2025 (2)	Ecart (2) – (1)
Résultat :	4,51	6,31	6,27	-2,77	3,64	1,49	-4,93	0,37	5,30
- dont fondation	-0,03	-0,020	0,01	0,00	-0,02				
- dont BAIM			-0,85	0,27	-3,10	-9,55	-9,71	-10,17	-0,46
- dont université	4,55	6,33	7,11	-3,04	6,76	11,04	4,78	10,54	5,76
CAF	8,48	11,041	12,55	2,51	8,99	6,95	0,57	5,87	5,30
Ressources financements hors CAF :	24,64	4,31	151,56	8,21	8,25	15,92	8,90	11,28	2,38
- dont emprunt :	-	0	0	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00
Investissements	30,16	11,26	158,27	14,879	18,83	31,34	30,52	30,62	0,10
- dont rembt emprunt	0,25	0,25	0,25	0,25	0,25	0,25	0,25	0,25	0,00
Variation fonds de roulement	2,96	4,095	5,84	-4,15	-1,59	-8,47	-21,05	-13,47	7,58
Fonds de roulement	36,17	40,27	46,11	41,96	40,36	31,63	4,41	18,16	13,75
Fonds de roulement hors emprunt	31,75	36,34	42,19	38,28	36,94	28,46	1,24	15,23	13,99
Trésorerie	47,7	50,37	62,36	69,003	69,04	77,31	48,88	59,97	11,09
Trésorerie hors emprunt	43,28	46,45	58,44	65,33	65,62	74,14	45,70	57,04	11,34
Fonds de roulement (jours)	69	77	85	72	66	51	7	28	21
Fonds de roulement (jours) hors emprunt	60	69	77	66	60	45	2	24	22
Trésorerie (jours)	91	96	114	119	113	124	77	93	16
Trésorerie (jours) hors emprunt	60	88	107	113	107	118	72	88	16
Journée de fonctionnement (charges) en €	525 845	525 103	545 376	580 541	612 332	623 290	639 669	645 402	5 733

ANNEXE 2 : Opérations immobilières individualisées 2025

Opérations Immobilières individualisées en K€	Coût total opération	Autofinan cement UT	BI 2025			Budget après BR1 2025 + reports			Commentaires
			AE	CP	RE	AE	CP	RE	
Opérations sur CPER 2015 – 2020 (complément CPER 2021-2027)									
Site Tanneurs - Réfection clos et couvert G_TANN_F1	22 794	1 094	300	4 226	2 420	50	2 152	2 621	Site de Tanneurs -> Bâtiments B et D Réhabilitation énergétique (clos et couvert + CVC) Etudes de programmation Fait Etudes de conception Fait Travaux 22 mois -> reception -> Aout -2025
Extension de l'EPU G_EPUE_F1	32 500	6 000	1 359	14 882	4 881	1 109	14 882	4 881	Construction de l'extension de l'EPU Etudes de programmation Fait Etudes de conception Fait Travaux 24 mois -> réception ->novembre -2025
S/TOTAL	55 294	7 094	1 659	19 108	7 301	1 159	17 034	7 502	
Opérations sur CPER 2021– 2027									
Batiment biologie recherche W_BIOR_F1	8 000	1 500	-	150	393	-	80	242	Site de Tonnellé -> Bâtiment 32 -> Réhabilitation technique et fonctionnelle du Batiment 32B Etudes de programmation 2024 Etudes de conception 18 mois -> Fin mi-2026 Travaux 24 mois -> reception - Fin-2028
Hall des sports PORTALIS Q_HALL_F1	4 441	2 000	80	101	56	80	85	9	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 Énergétique bat G Q_NRJG_F1	3 327	700	125	77	81	125	77	35	Bâtiment G site de Grandmont -> Réhabilitation énergétique (clos et couvert + CVC + ENR) Etudes de programmation 2024 Etudes de conception 18 mois -> fin mi-2026 Travaux 24 mois -> reception -> Fini-2028
S/TOTAL	15 768	4 200	205	328	530	205	242	286	
Programme d'efficacité énergétique des campus 2030 (PEEC)									
Programme 348 Travaux énergétique Q_P348_01	1 085	-	-	980	697	105	902	196	Financement Etat
S/TOTAL	1 085	-	-	980	697	105	902	196	
Opérations hors programme									
Site Tanneurs -Local Passerelle Q_PASS_01	110	110		97		41	60		financement CVEC
Projet DSI DATACENTER Q_DATA_01	475	475	50	164		16	57		Mise en sécurité des DATACENTER Plat D'Etain et Grandmont
Projet AVEC Q_AVEC_01	290	16	400	70		35	24	75	Travaux SSE - Subvention Région 100 k€
Garage à vélos Toutes UFR - Grandmont Q_VELO_01	130			30		3	71	18	
regroupement Travaux PORTALIS BU-MSH-IAE Q_PORT_01	270	270		25			7		
Requalification offre stationnement vélos (COMP) Q_PLUM_01	80				20		39	17	financement COMP + Recette ALVEOLE
Requalification offre stationnement vélos (COMP) Q_PLUM_02	60		60	60		60	60		financement COMP
GRD bât E Cloison Greman salle 1560 1570 1580 W_1580_01	40	40	30	35		30	35		
S/TOTAL	1 455	911	540	481	20	185	353	110	
TOTAL	65 834	9 505	2 199	20 719	8 411	1 449	18 369	8 050	

ANNEXE 3 : Synthèse du BAIM- BR1 2023

	AE	CP	RE	Commentaire	Solde budgétaire
Opérations individualisées					
Opérations en cours	1 662 201	18 561 613	8 093 007	recettes dédiées	
<i>dont opérations fléchées</i>	<i>1 364 902</i>	<i>17 276 088</i>	<i>7 787 263</i>		<i>-9 488 825</i>
S/T opé. Ind.	1 662 201	18 561 613	8 093 007		-10 468 606
Energie					
Energie - autres*	2 251 551	3 104 762			
Electricité	2 082 328	2 082 328	0		
S/T Energie	4 333 879	5 187 090	0		-5 187 090
Programmes récurrents					
Prog obligatoires : accessibilité, MES, sureté	139 500	139 500			
<i>Dont Gestion Accès</i>	<i>103 000</i>	<i>103 000</i>			
ADAP_02	125 750	70 000	550 000	SCSP	480 000
Autres prog:	2 188 752	2 142 752			-2 142 752
<i>GER</i>	<i>113 000</i>	<i>113 000</i>			
<i>Maintenance annuelle</i>	<i>1 213 088</i>	<i>1 213 088</i>			
<i>ATI + PDT +GEST° BOIS</i>					
<i>Marchés maintenance</i>	<i>433 300</i>	<i>387 300</i>			
<i>Etudes CESR</i>	<i>0</i>	<i>0</i>			
<i>Adaptations</i>	<i>429 364</i>	<i>429 364</i>			
<i>Composantes</i>					
S/T Prog récurrents	2 454 002	2 352 252	550 000		-1 802 252
Gestion immobilière & Non affecté					
Nettoyage locaux	3 034 413	1 510 500			
Exploitation courante	623 597	774 597	461 874	RP:pdts d'exploitation	
S/T Gestion immobilière	3 658 010	2 285 097	461 874		-1 823 223
Non affecté (I)	300 000	21 158			-21 158
Non affecté (F)	330 000	0			0
Total général	12 738 092	28 407 210	9 104 881		-19 302 329

*Marchés équipements de comptage et AMO SDE

EPSCP - synthèse des documents budgétaires

Intitulé du tableau	Périmètre	Soumission au CA
Tableau emplois	budget de l'établissement	Pour vote
Tableau autorisations budgétaires	budget principal budget annexe budget agrégé SIE budget de l'établissement	Pour vote
Tableau dépenses par destination + recettes par origine	budget principal budget agrégé budget de l'établissement	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 principal budget annexe budget agrégé SIE budget de l'établissement	Pour vote
Tableau plan de trésorerie	budget de l'établissement	Pour information
Tableau des opérations liées aux recettes fléchées	budget principal budget agrégé budget de l'établissement	Pour information
Tableau agrégé des opérations pluriannuelles	budget de l'établissement	Pour vote
Tableau détaillé des opérations pluriannuelles et programmation	budget de l'établissement	Pour information
Tableau UMR	-	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 Rectificatif N°1 2025

POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

			(A)	(B)	(C) = (A) + (B)
			Emplois sous plafond Etat	Emplois financés hors SCSP	Global
Catégories d'emplois	Nature des emplois		En ETPT	En ETPT	
Enseignants, enseignants-chercheurs, chercheurs	Permanents	Titulaires	987 (1)		987
		CDI	9	8	17
	Non permanents	CDD	328	157	485
	S/total EC		1 324	165	1 489
Dont Elèves fonctionnaires stagiaires des ENS					-
BIATOSS	Permanents	Titulaires	593 (2)		593
		CDI	143	45	188
	Non permanents	CDD	81	252	333
	S/total Biatoss		817	297	1 114
Totaux		2 141 (3)	462	2 603	
					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 Rectificatif N°1 2025 BUDGET DE L'ETABLISSEMENT
Autorisations budgétaires

POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

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

DEPENSES									RECETTES				
	AE				CP				RE				
	Exécution 2024	Budget Précédent	Budget rectifié	Ecart (= BR1)	Exécution 2024	Budget Précédent	Budget rectifié	Ecart (= BR1)	Exécution 2024	Budget Précédent	Budget rectifié	Ecart (= BR1)	
Personnel	193 039 399	196 600 000	195 970 000	- 630 000	193 039 399	196 600 000	195 970 000	- 630 000	242 698 888	233 262 945	238 159 263	4 896 318	Recettes globalisées*
dont contributions employeur au CAS Pension	51 463 210	52 930 980	52 930 980	-	51 463 210	52 930 980	52 930 980	-	185 900 163	185 022 231	189 212 165	4 189 934	Subvention pour charges de service public
				-				-	2 416 056	1 866 608	1 943 095	76 487	Autres financements de l'Etat
				-				-	2 182 052	2 200 000	2 143 368	- 56 632	Fiscalité affectée
				-				-	28 041 773	24 429 460	22 089 074	- 2 340 386	Autres financements publics
				-				-	24 158 844	19 744 645	22 771 561	3 026 916	Recettes propres
Fonctionnement	30 499 504	37 804 191	40 892 939	3 088 748	33 833 990	33 680 840	36 374 574	2 693 733				-	
				-				-				-	
				-				-				-	
				-				-				-	
				-				-				-	
				-				-				-	
				-				-				-	
Investissement	29 791 147	11 491 430	11 905 060	413 631	31 114 087	30 271 633	30 370 855	99 221	22 310 000	7 829 912	7 787 263	- 42 649	Recettes fléchées**
				-				-	7 010 000	1 623 475	2 124 263	500 788	Financements de l'Etat fléchés
				-				-	15 300 000	6 206 437	5 663 000	- 543 437	Autres financements publics fléchés
				-				-	-	-		-	Recettes propres fléchées
				-				-				-	
				-				-				-	
TOTAL DES DEPENSES	253 330 051	245 895 620	248 767 999	2 872 379	257 987 476	260 552 474	262 715 428	2 162 955	265 008 888	241 092 857	245 946 526	4 853 669	TOTAL DES RECETTES (C)
SOLDE BUDGETAIRE					7 021 412	-	-	2 690 715	-	19 459 617	16 768 902	-	SOLDE BUDGETAIRE (dénit) (DZ - R - C)

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

TABLEAU 2 - Budget Rectificatif N°1 2025 PRINCIPAL
Autorisations budgétaires

POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

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

DEPENSES									RECETTES				
	AE				CP				RE				
	Exécution 2024	Budget Précédent	Budget rectifié	Ecart (= BR1)	Exécution 2024	Budget Précédent	Budget rectifié	Ecart (= BR1)	Exécution 2024	Budget Précédent	Budget rectifié	Ecart (= BR1)	
Personnel	193 039 399	196 600 000	195 970 000	- 630 000	193 039 399	196 600 000	195 970 000	- 630 000	240 316 333	231 534 053	237 391 646	5 857 593	Recettes globalisées
dont contributions employeur au CAS Pension	51 463 210	52 930 980	52 930 980	-	51 463 210	52 930 980	52 930 980	-	185 350 163	184 472 231	189 212 165	4 739 934	Subvention pour charges de service public
									1 632 286	1 169 590	1 746 865	577 275	Autres financements de l'Etat
									2 182 052	2 200 000	2 143 368	- 56 632	Fiscalité affectée
									27 372 195	24 429 460	22 013 764	- 2 415 697	Autres financements publics
									23 779 637	19 262 771	22 275 485	3 012 713	Recettes propres
Fonctionnement	24 662 143	27 925 997	31 057 491	3 131 494	24 755 654	24 738 981	27 434 829	2 695 847	-				
Investissement	8 698 421	7 780 565	9 002 417	1 221 852	7 632 508	10 804 170	10 903 392	99 221	-	-	-	-	Recettes fléchées**
									-	-	-	-	Financements de l'Etat fléchés
									-	-	-	-	Autres financements publics fléchés
									-				Recettes propres fléchées
TOTAL DES DEPENSES	226 399 964	232 306 561	236 029 908	3 723 346	225 427 561	232 143 152	234 308 220	2 165 069	240 316 333	231 534 053	237 391 646	5 857 593	TOTAL DES RECETTES (C)
SOLDE BUDGETAIRE					14 888 772	-	3 083 425	3 692 524	-	609 099	-	-	SOLDE BUDGETAIRE (dénit) (DZ - R - C)

* détail par composante présenté en annexe

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

TABLEAU 2 - Budget Rectificatif N°1 2025 BAIM

POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

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

DEPENSES								
	AE				CP			
	Exécution 2024	Budget Précédent	Budget rectifié	Ecart (= BR1)	Exécution 2024	Budget Précédent	Budget rectifié	Ecart (= BR1)
Personnel				-				-
dont contributions employeur au CAS Pension				-				-
				-				-
Personnel autres				-				-
nouvelles de recherche				-				-
				-				-
Fonctionnement	5 837 361	9 878 194	9 835 448	- 42 746	9 078 336	8 941 859	8 939 745	- 2 114
				-				-
Investissement	21 092 726	3 710 865	2 902 644	- 808 221	23 481 579	19 467 463	19 467 463	-
				-				-
				-				-
				-				-
				-				-
				-				-
TOTAL DES DEPENSES	26 930 087	13 589 059	12 738 092	- 850 967	32 559 915	28 409 322	28 407 208	- 2 114
SOLDE BUDGETAIRE (excédent) (D1 = C - B)					-	-	-	-

RECETTES				
RE				
Exécution 2024	Budget Précédent	Budget rectifié	Ecart (= BR1)	
2 382 555	1 728 892	767 617	- 961 275	Recettes globalisées
550 000	550 000		- 550 000	Subvention pour charges de service public
783 770	697 018	196 230	- 500 788	Autres financements de l'Etat
-			-	Fiscalité affectée
669 578		75 311	75 311	Autres financements publics
379 207	481 874	496 077	14 203	Recettes propres
			-	
			-	
22 310 000	7 829 912	7 787 263	- 42 649	Recettes fléchées**
7 010 000	1 623 475	2 124 263	500 788	Financements de l'Etat fléchés
15 300 000	6 206 437	5 663 000	- 543 437	Autres financements publics fléchés
			-	Recettes propres fléchées
24 692 555	9 558 804	8 554 880	- 1 003 924	TOTAL DES RECETTES (C)
7 867 360	18 850 518	19 852 328	1 001 810	SOLDE BUDGETAIRE (déficit) (D2 = B - C)

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

Tableau 3
Dépenses par destination et recettes par origine - Budget Rectificatif N°1 2025

POUR INFORMATION DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

Tableau des dépenses par destination

Budget	Dépenses de l'organisme							
	Personnel		Fonctionnement et intervention		Investissement		Total	
	AE = CP		AE	CP	AE	CP	AE	CP
Formation initiale et continue	85 957 635	85 957 635	7 549 129	7 017 175	2 196 153	2 189 626	95 702 916	95 164 435
D101 - Formation initiale et continue de niveau Licence	52 915 476	52 915 476	5 044 823	4 574 806	1 734 229	1 695 326	59 694 527	59 185 608
D102 - Formation initiale et continue de niveau Master	30 264 763	30 264 763	1 483 130	1 472 564	458 995	491 371	32 206 888	32 228 699
D103 - Formation initiale et continue de niveau Doctorat	2 777 396	2 777 396	1 021 176	969 804	2 929	2 929	3 801 501	3 750 129
D105 - Bibliothèques et documentation	4 702 846	4 702 846	1 796 375	1 753 943	247 122	320 086	6 746 343	6 776 875
D106 - Recherche universitaire en sciences de la vie, biotechnologie et santé	24 711 926	24 711 926	5 107 139	4 228 461	859 578	1 324 730	30 678 643	30 265 117
D107 - Recherche universitaire en mathématiques, sciences et techniques de l'information et de la communication, micro et nanotechnologies	6 395 110	6 395 110	339 258	187 093	40 600	35 600	6 774 968	6 617 803
D108 - Recherche universitaire en physique, chimie et sciences pour l'ingénieur	7 432 608	7 432 608	1 175 398	1 137 432	1 438 377	3 847 614	10 046 383	12 417 654
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	1 322 341	1 322 341	103 663	83 011	4 310	4 310	1 430 314	1 409 661
D111 - Recherche universitaire en sciences de l'homme et de la société	22 594 295	22 594 295	2 506 075	1 787 563	270 351	167 351	25 370 720	24 549 209
D112 - Recherche universitaire interdisciplinaire et transversale	10 796 673	10 796 673	2 085 006	1 724 182	1 106 329	763 109	13 988 007	13 283 964
D113 - Diffusion des savoirs et musées	312 168	312 168	11 875	11 875	-	-	324 043	324 043
D114 - Immobilier	3 299 177	3 299 177	9 843 298	8 947 595	2 902 644	19 467 463	16 045 119	31 714 235
D115 - D204 - Pilotage et support	25 356 660	25 356 660	10 003 167	9 097 188	2 808 597	2 219 966	38 168 424	36 673 814
Étudiants	3 088 562	3 088 562	372 557	399 057	31 000	31 000	3 492 119	3 518 619
D201 - Aides directes aux étudiants	-	-	19 760	19 760	-	-	19 760	19 760
D202 - Aides indirectes	14 977	14 977	-	-	-	-	14 977	14 977
D203 - Santé des étudiants et activités associatives, culturelles et sportives	3 073 585	3 073 585	352 797	379 297	31 000	31 000	3 457 382	3 483 882
Total	195 970 000	195 970 000	40 892 939	36 374 574	11 905 060	30 370 855	248 767 999	262 715 428
SOLDE BUDGETAIRE (excédent)								-

Tableau des recettes par origine

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

Budget	Recettes de l'organisme								Total
	Recettes globalisées				Recettes fléchées				
	Subvention pour charges de service public	Autres financements de l'Etat	Fiscalité affectée	Autres financements publics	Recettes propres	Financements de l'Etat fléchés	Autres financements publics fléchés	Recettes propres fléchées	
FD010 - Subvention pour charges service public	189 212 165			-					189 212 165
FD020 - Droits d'inscription					4 500 000				4 500 000
FD021 - CVEC			2 143 368						2 143 368
FD030 - Formation continue diplômes propres VAE					8 855 844				8 855 844
FD040 - Taxe d'apprentissage				110 000	846 769				956 769
FD050 - Contrats prestations recherche hors ANR				-	178 929				178 929
FD060 - Valorisation		4 500		840	2 531 105				2 536 445
FD070 - ANR investissements d'avenir				1 915 301	-				1 915 301
FD080 - ANR hors investissements d'avenir				3 595 448	-				3 595 448
FD090 - Subvention exploit & financ actif Région				8 250 236	111 077		1 800 000		10 161 313
FD100 - Subvention exploit & financ actif UE				1 727 758	-		-		1 727 758
FD110 - Subvention exploit & financ actif Autres		1 938 595		5 825 324	650 357	2 124 263	3 863 000		14 401 538
FD120 - Fondations fonds propres réserves dons				57 000	58 813				115 813
FD130 - Autres recettes				607 167	5 038 667				5 645 834
Total	189 212 165	1 943 095	2 143 368	22 089 074	22 771 561	2 124 263	5 663 000	-	245 946 526
SOLDE BUDGETAIRE (déficit)								16 768 902	

Tableau 4
Équilibre financier - Budget Rectificatif N°1 2025

POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

Besoins (utilisation des financements)					Financements (couverture des besoins)				
	Exécution 2024	Budget précédent	Budget rectifié	Ecart (= BR)		Exécution 2024	Budget précédent	Budget rectifié	Ecart (= BR)
Solde budgétaire (déficit)	-	19 459 617	16 768 902	-		7 021 412	-	-	2 690 715
<i>dont solde budgétaire budget principal</i>	<i>-</i>	<i>609 099</i>	<i>-</i>	<i>-</i>		<i>14 888 772</i>	<i>-</i>	<i>3 083 425</i>	<i>3 692 524</i>
<i>dont solde budgétaire budget Fondation</i>									
<i>dont solde budgétaire budget annexe immobilier (BAIM)</i>	<i>7 867 360</i>	<i>18 850 518</i>	<i>19 852 328</i>	<i>1 001 810</i>		<i>-</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>-</i>
Remboursements d'emprunts (capital)	250 000	250 000	250 000	-					-
Nouveaux prêts (capital)	3 295			-					-
Dépôts et cautionnements				-		1 200			-
Remboursements d'emprunts (capital) ; Nouveaux prêts (capital) ; Dépôts et cautionnements	253 295	250 000	250 000	-		1 200	-	-	-
Opérations au nom et pour le compte de tiers (décaissements de l'exercice)	6 376 445	5 971 925	5 980 718	8 793		7 450 295	4 918 943	5 062 263	143 320
Autres décaissements sur comptes de tiers (non budgétaires)	822 104	630 000	915 121	285 121		1 522 287	2 000 000	1 513 750	- 486 250
Sous-total des opérations ayant un impact négatif sur la trésorerie de l'organisme (= D2+b1+c1+e1)	7 451 845	26 311 542	23 914 741	293 914	et	15 995 194	6 918 943	6 576 013	2 347 785
ABONDEMENT de la Trésorerie	8 543 350	-	-	2 053 870	ou	-	19 392 599	17 338 729	-
<i>dont Abondement de la trésorerie fléchée</i>	<i>1 062 381</i>		<i>-</i>	<i>2 117 255</i>	ou	<i>-</i>	<i>11 606 080</i>	<i>9 488 825</i>	
<i>dont Abondement sur la trésorerie non fléchée</i>	<i>7 480 968</i>	<i>-</i>			ou	<i>-</i>	<i>7 786 519</i>	<i>7 849 904</i>	<i>63 385</i>
TOTAL DES BESOINS	15 995 194	26 311 542	23 914 741	2 347 785	et	15 995 194	26 311 542	23 914 741	2 347 785
									TOTAL DES FINANCEMENTS

Tableau 5
Opérations pour le compte de tiers Budget Rectificatif N°1 2025

POUR INFORMATION DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

Suivi des opérations au nom et pour le compte de tiers

Opérations ou regroupement d'opérations de même nature	Comptes	Libellé	Prévisions de décaissements €	Prévisions d'encaissements €
Opération 1	4731	Labex Mabimprove	777 000	301 864
Opération 2	4731	conventions de recherche	2 429 585	2 376 406
Opération 3	4731	IDOH	174 250	0
Opération 4	46711	AMI	380 400	233 882
Opération 5	4731	Mobicentre	449 283	412 829
Opération 6	4731	Bourses France-Allemagne+Pepite	220 450	224 500
Opération 7	445	TVA	1 549 750	1 512 783
TOTAL			5 980 718	5 062 263

TABLEAU 6
Situation patrimoniale - Budget de l'Etablissement Budget Rectificatif N°1 2025

POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

Compte de résultat prévisionnel

CHARGES	Exécution 2024	Budget précédent	Budget rectifié	Ecart (= BR)	PRODUITS	Exécution 2024	Budget précédent	Budget rectifié	Ecart (= BR)
Personnel	188 747 617	194 074 381	193 462 033	- 612 348	Subventions de l'Etat	185 900 163	185 022 231	189 212 165	4 189 934
<i>dont charges de pensions civiles*</i>	51 463 210	52 930 980	52 930 980	-	Fiscalité affectée	2 182 052	2 200 000	2 143 368	- 56 632
Fonctionnement autre que les charges de personnel	54 628 023	51 206 460	53 882 541	2 676 081	Autres subventions	22 026 824	23 928 248	24 075 024	146 776
Intervention (le cas échéant)					Autres produits	34 762 090	29 200 457	32 281 658	3 081 201
TOTAL DES CHARGES (1)	243 375 640	245 280 840	247 344 574	2 063 733	TOTAL DES PRODUITS (2)	244 871 130	240 350 936	247 712 215	7 361 279
Résultat prévisionnel : bénéfice (3) = (2) - (1)	1 495 490	-	367 641	5 297 546	Résultat prévisionnel : perte (4) = (1) - (2)	-	4 929 904	-	-
TOTAL EQUILIBRE du compte de résultat prévisionnel (1) + (3) = (2) + (4)	244 871 130	245 280 840	247 712 215	7 361 279	TOTAL EQUILIBRE du compte de résultat prévisionnel (1) + (3) = (2) + (4)	244 871 130	245 280 840	247 712 215	7 361 279

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

Calcul de la capacité d'autofinancement

	Exécution 2024	Budget précédent	Budget rectifié	Ecart (= BR)
Résultat prévisionnel de l'exercice (bénéfice (3) ou perte (-4))	1 495 490	- 4 929 904	367 641	5 297 546
+ dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	18 991 490	15 000 000	15 000 000	-
- reprises sur amortissements, dépréciations et provisions	- 13 502 085	- 9 500 000	- 9 500 000	-
+ valeur nette comptable des éléments d'actifs cédés		-		-
- produits de cession d'éléments d'actifs	- 36 395	-		-
- quote-part des subventions d'investissement virée au résultat de l'exercice				-
= capacité d'autofinancement (CAF) ou insuffisance d'autofinancement (IAF)	6 948 500	570 096	5 867 641	5 297 546

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

EMPLOIS	Exécution 2024	Budget précédent	Budget rectifié	Ecart (= BR)	RESSOURCES	Exécution 2024	Budget précédent	Budget rectifié	Ecart (= BR)
Insuffisance d'autofinancement	-	-	-	-	Capacité d'autofinancement	6 948 500	570 096	5 867 641	5 297 546
				-	Financement de l'actif par l'Etat	4 578 220	877 154	156 082	- 721 072
Investissements	31 086 605	30 271 633	30 370 855	99 221	Financement de l'actif par des tiers autres que l'Etat	11 301 911	8 026 539	11 125 707	3 099 168
				-	Autres ressources	37 595			-
Remboursement des dettes financières	250 000	250 000	250 000	-	Augmentation des dettes financières			-	-
TOTAL DES EMPLOIS (5)	31 336 605	30 521 633	30 620 855	99 221	TOTAL DES RESSOURCES (6)	22 866 225	9 473 789	17 149 430	7 675 642
Augmentation du fonds de roulement (7) = (6)-(5)	-	-	-	7 576 420	Diminution du fonds de roulement (8) = (5)-(6)	8 470 380	21 047 845	13 471 424	-

POUR INFORMATION DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

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

	Exécution 2024	Budget précédent	Budget rectifié	Ecart (= BR)
Variation du FONDS DE ROULEMENT : AUGMENTATION (7) ou DIMINUTION (8)	- 8 470 380	- 21 047 845	- 13 471 424	7 576 420
Variation du BESOIN en FONDS DE ROULEMENT (Variation FONDS DE ROULEMENT - Variation TRESORERIE)	- 17 013 729	- 1 655 246	3 867 304	5 522 550
Variation de la TRESORERIE : ABONDEMENT (I) ou PRELEVEMENT (II)*	8 543 350	- 19 392 599	- 17 338 729	2 053 870
Niveau du FONDS DE ROULEMENT (au 31/12/N-1)	40 095 739	25 460 090	31 625 360	6 165 270
Niveau Final du FONDS DE ROULEMENT	31 625 360	4 412 245	18 153 936	13 741 690
Niveau du BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT (au 31/12/N-1)	- 28 667 289	- 42 809 837	- 45 681 018	- 2 871 181
Niveau final du BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT	- 45 681 018	- 44 465 083	- 41 813 714	2 651 369
Niveau de la TRESORERIE (au 31/12/N-1)	68 763 028	68 269 927	77 487 843	9 217 916
Niveau final de la TRESORERIE incluant la Fondation universitaire	77 487 843	48 877 328	60 149 114	11 271 786

* Montant issu du tableau "Equilibre financier"

TABLEAU 6
Situation patrimoniale - Budget Principal Budget Rectificatif N°1 2025

POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

Compte de résultat prévisionnel

CHARGES	Exécution 2024	Budget précédent	Budget rectifié	Ecart (= BR)	PRODUITS	Exécution 2024	Budget précédent	Budget rectifié	Ecart (= BR)
Personnel	188 747 617	194 074 381	193 462 033	- 612 348	Subventions de l'Etat	185 350 163	184 472 231	189 212 165	4 739 934
<i>dont charges de pensions civiles*</i>	51 463 210	52 930 980	52 930 980	-	Fiscalité affectée	2 182 052	2 200 000	2 143 368	- 56 632
Fonctionnement autre que les charges de personnel	35 915 249	34 564 601	37 242 796	2 678 195	Autres subventions	21 928 246	23 928 248	23 999 713	71 465
Intervention (le cas échéant)	-	-	-	-	Autres produits	26 243 026	22 818 583	25 885 581	3 066 998
TOTAL DES CHARGES (1)	224 662 866	228 638 981	230 704 829	2 065 847	TOTAL DES PRODUITS (2)	235 703 487	233 419 062	241 240 828	7 821 766
Résultat prévisionnel : bénéfice (3) = (2) - (1)	11 040 621	4 780 081	10 535 999	5 755 918	Résultat prévisionnel : perte (4) = (1) - (2)	-	-	-	-
TOTAL EQUILIBRE du compte de résultat prévisionnel (1) + (3) = (2) + (4)	235 703 487	233 419 062	241 240 828	7 821 766	TOTAL EQUILIBRE du compte de résultat prévisionnel (1) + (3) = (2) + (4)	235 703 487	233 419 062	241 240 828	7 821 766

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

Calcul de la capacité d'autofinancement

	Exécution 2024	Budget précédent	Budget rectifié	Ecart (= BR)
Résultat prévisionnel de l'exercice (bénéfice (3) ou perte (-4))	11 040 621	4 780 081	10 535 999	5 755 918
+ dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	9 154 801	7 300 000	7 300 000	-
- reprises sur amortissements, dépréciations et provisions	- 5 345 259	- 3 600 000	- 3 600 000	-
+ valeur nette comptable des éléments d'actifs cédés	-	-	-	-
- produits de cession d'éléments d'actifs	- 36 395	-	-	-
- quote-part des subventions d'investissement virée au résultat de l'exercice	-	-	-	-
= capacité d'autofinancement (CAF) ou insuffisance d'autofinancement (IAF)	14 813 768	8 480 081	14 235 999	5 755 918

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

EMPLOIS	Exécution 2024	Budget précédent	Budget rectifié	Ecart (= BR)	RESSOURCES	Exécution 2024	Budget précédent	Budget rectifié	Ecart (= BR)
Insuffisance d'autofinancement	-	-	-	-	Capacité d'autofinancement	14 813 768	8 480 081	14 235 999	5 755 918
					Financement de l'actif par l'État	1 270 079	49 999	-	- 49 999
Investissements	7 439 199	10 804 170	10 903 392	99 221	Financement de l'actif par des tiers autres que l'État	1 857 606	3 234 051	9 918 104	6 684 053
			-	-	Autres ressources	37 595	-	-	-
Remboursement des dettes financières	-	-	-	-	Augmentation des dettes financières	-	-	-	-
TOTAL DES EMPLOIS (5)	7 439 199	10 804 170	10 903 392	99 221	TOTAL DES RESSOURCES (6)	17 979 048	11 764 131	24 154 103	12 389 972
Augmentation du fonds de roulement (7) = (6)-(5)	10 539 849	959 960	13 250 711	12 290 751	Diminution du 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

	Exécution 2024	Budget précédent	Budget rectifié	Ecart (= BR)
Variation du FONDS DE ROULEMENT : AUGMENTATION (7) ou DIMINUTION (8)	10 539 849	959 960	13 250 711	12 290 751
Variation du BESOIN en FONDS DE ROULEMENT (Variation FONDS DE ROULEMENT - Variation TRESORERIE)	- 6 126 045	1 252 041	10 487 112	9 235 071
Variation de la TRESORERIE : ABONDEMENT (I) ou PRELEVEMENT (II)*	16 665 894	- 292 081	2 763 599	3 055 680
Niveau du FONDS DE ROULEMENT (au 31/12/N-1)	38 585 722	50 900 291	49 125 571	- 1 774 720
Niveau Final du FONDS DE ROULEMENT	49 125 571	51 860 251	62 376 282	10 516 031
Niveau du BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT (au 31/12/N-1)	- 15 237 148	- 18 154 106	- 21 363 193	- 3 209 087
Niveau final du BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT	- 21 363 193	- 16 902 065	- 10 876 081	6 025 984
Niveau de la TRESORERIE (au 31/12/N-1)	53 822 870	69 054 396	70 670 229	1 615 833
Niveau final de la TRESORERIE incluant la Fondation universitaire	70 670 229	68 762 315	73 433 828	4 671 513

* Montant issu du tableau "Equilibre financier"

TABLEAU 6
Situation patrimoniale - Budget BAIM - Budget Rectificatif N°1 2025

POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

Compte de résultat prévisionnel

CHARGES	Exécution 2024	Budget précédent	Budget rectifié	Ecart (= BR)	PRODUITS	Exécution 2024	Budget précédent	Budget rectifié	Ecart (= BR)
Personnel		-	-	-	Subventions de l'Etat	550 000	550 000	-	550 000
dont charges de pensions civiles*			-	-	Fiscalité affectée		-	-	-
Fonctionnement autre que les charges de personnel	18 712 774	16 641 859	16 639 745	- 2 114	Autres subventions	98 578	-	75 311	75 311
Intervention (le cas échéant)				-	Autres produits	8 519 064	6 381 874	6 396 077	14 203
TOTAL DES CHARGES (1)	18 712 774	16 641 859	16 639 745	- 2 114	TOTAL DES PRODUITS (2)	9 167 642	6 931 874	6 471 387	- 460 487
Résultat prévisionnel : bénéfice (3) = (2) - (1)	-	-	-	-	Résultat prévisionnel : perte (4) = (1) - (2)	9 545 132	9 709 985	10 168 358	458 373
TOTAL EQUILIBRE du compte de résultat prévisionnel (1) + (3) = (2) + (4)	18 712 774	16 641 859	16 639 745	- 2 114	TOTAL EQUILIBRE du compte de résultat prévisionnel (1) + (3) = (2) + (4)	18 712 774	16 641 859	16 639 745	- 2 114

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

Calcul de la capacité d'autofinancement

	Exécution 2024	Budget précédent	Budget rectifié	Ecart (= BR)
Résultat prévisionnel de l'exercice (bénéfice (3) ou perte (-4))	- 9 545 132	- 9 709 985	- 10 168 358	- 458 373
+ dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	9 836 690	7 700 000	7 700 000	-
- reprises sur amortissements, dépréciations et provisions	- 8 156 826	- 5 900 000	- 5 900 000	-
+ valeur nette comptable des éléments d'actifs cédés				-
- produits de cession d'éléments d'actifs				-
- quote-part des subventions d'investissement virée au résultat de l'exercice				-
= capacité d'autofinancement (CAF) ou insuffisance d'autofinancement (IAF)	- 7 865 268	- 7 909 985	- 8 368 358	- 458 373

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

EMPLOIS	Exécution 2024	Budget précédent	Budget rectifié	Ecart (= BR)	RESSOURCES	Exécution 2024	Budget précédent	Budget rectifié	Ecart (= BR)
Insuffisance d'autofinancement	7 865 268	7 909 985	8 368 358	458 373	Capacité d'autofinancement	-	-	-	-
				-	Financement de l'actif par l'État	3 308 141	827 155	156 082	- 671 073
Investissements	23 647 406	19 467 463	19 467 463	-	Financement de l'actif par des tiers autres que l'État	9 444 305	4 792 488	1 207 603	- 3 584 885
				-	Autres ressources				-
Remboursement des dettes financières	250 000	250 000	250 000	-	Augmentation des dettes financières				-
TOTAL DES EMPLOIS (5)	31 762 674	27 627 448	28 085 821	458 373	TOTAL DES RESSOURCES (6)	12 752 445	5 619 643	1 363 685	- 4 255 958
Augmentation du fonds de roulement (7) = (6)-(5)	-	-	-	-	Diminution du fonds de roulement (8) = (5)-(6)	19 010 229	22 007 805	26 722 136	4 714 331

POUR INFORMATION DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

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

	Exécution 2024	Budget précédent	Budget rectifié	Ecart (= BR)
Variation du FONDS DE ROULEMENT : AUGMENTATION (7) ou DIMINUTION (8)	- 19 010 229	- 22 007 805	- 26 722 136	- 4 714 331
Variation du BESOIN en FONDS DE ROULEMENT (Variation FONDS DE ROULEMENT - Variation TRESORERIE)	- 10 887 685	- 2 907 287	- 6 619 808	- 3 712 521
Variation de la TRESORERIE : ABONDEMENT (I) ou PRELEVEMENT (II)*	- 8 122 544	- 19 100 518	- 20 102 328	- 1 001 810
Niveau du FONDS DE ROULEMENT (au 31/12/N-1)	1 510 018	- 25 440 201	- 17 500 212	7 939 989
Niveau Final du FONDS DE ROULEMENT	- 17 500 212	- 47 448 006	- 44 222 348	3 225 658
Niveau du BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT (au 31/12/N-1)	- 13 430 141	- 24 655 731	- 24 317 825	337 906
Niveau final du BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT	- 24 317 825	- 27 563 018	- 30 937 633	- 3 374 615
Niveau de la TRESORERIE (au 31/12/N-1)	14 940 157	- 784 470	- 6 817 613	7 602 083
Niveau final de la TRESORERIE	- 6 817 613	- 19 884 988	- 13 284 715	6 600 273

* Montant issu du tableau "Equilibre financier"

Plan de trésorerie pour Budget Rectificatif N°1 2025

POUR INFORMATION DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

(K€ TTC s/totaux et totaux)	janvier	février	mars	avril	mai	juin	juillet	août	septembre	octobre	novembre	décembre	TOTAL Variation de la trésorerie annuelle
(1) SOLDE INITIAL (début de mois) incluant le solde de trésorerie de la fondation universitaire	77 488	111 567	96 580	77 111	102 436	89 147	71 762	119 613	104 842	87 279	102 359	78 174	
ENCAISSEMENTS													
A1. Recettes budgétaires globalisées	46 577	831	609	47 856	6 108	2 714	68 947	2 180	2 850	37 506	7 476	14 506	238 159
Subvention pour charges de service public	45 854	0	0	45 854	4 624	0	64 196	0	0	28 683	0	0	189 212
Autres financements de l'Etat	21	0	0	0	21	63	151	0	250	250	446	741	1 943
Fiscalité affectée	0	0	0	0	0	0	0	0	0	2 143	0	0	2 143
Autres financements publics	281	410	358	400	210	1 728	980	1 500	2 100	5 229	5 229	3 663	22 089
Recettes propres	421	421	251	1 601	1 253	923	3 619	680	500	1 200	1 800	10 102	22 772
A2 . Recettes budgétaires fléchées	0	0	0	0	0	0	0	0	0	2 124	3 000	2 663	7 787
Financements de l'Etat fléchés	0	0	0	0	0	0	0	0	0	2 124	0	0	2 124
Autres financements publics fléchés	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	3 000	2 663	5 663
Recettes propres fléchées	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-
A3. Opérations non budgétaires	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-
Emprunts : encaissement en capital													-
Prêts : encaissement en capital													-
Dépôts et cautionnements													-
A4. Opérations gérées en compte de tiers	4 137	4 385	863	-545	1 886	1 407	5 102	1 846	2 097	1 953	-7 817	-8 739	6 576
TVA encaissée	27	29	145	92	79	151	91	200	150	150	150	250	1 513
Opérations gérées en compte de tiers (encaissements de l'exercice) hors TVA	0	0	0	273	23	101	11	1 846	947	303	33	11	3 549
Autres encaissements à identifier	4 110	4 356	717	-910	1 784	1 155	5 001	-200	1 000	1 500	-8 000	-9 000	1 514
A. TOTAL	50 714	5 216	1 472	47 311	7 994	4 120	74 049	4 026	4 947	41 584	2 659	8 431	252 523
DECAISSEMENTS													
B1. Enveloppes hors recettes fléchées	16 484	18 468	19 457	20 085	19 303	20 177	22 403	18 767	20 321	21 945	23 640	24 393	245 439
Personnel	16 484	16 399	16 035	16 421	16 235	16 045	17 276	17 581	15 671	15 795	15 890	16 137	195 970
Fonctionnement	0	1 601	2 885	3 012	2 567	3 306	4 432	555	3 300	3 800	5 400	5 520	36 375
Intervention	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-
Investissement	0	468	537	651	500	826	695	631	1 350	2 350	2 350	2 737	13 095
B2. Dépenses sur recettes fléchées	0	1 368	955	1 136	1 738	1 051	3 207	0	1 617	2 549	2 035	1 617	17 276
Personnel	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-
Fonctionnement	0	0	-2	0	-1	0	-1	0	0	0	0	0	-
Intervention	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-
Investissement	0	1 368	956	1 136	1 739	1 051	3 207	0	1 617	2 549	2 035	1 617	17 276
B3. Opérations non budgétaires	0	0	0	0	0	0	0	0	0	174	0	76	250
Emprunts : remboursement en capital	0	0	0	0	0	0	0	0	0	174	0	76	250
Prêts : décaissement en capital	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-
Dépôts et cautionnements	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-
B4. Opérations gérées en compte de tiers	151	367	529	765	242	278	588	30	572	1 836	1 169	369	6 896
TVA décaissée	0	121	102	115	125	137	169	30	200	150	200	200	1 550
Opérations gérées en compte de tiers (décaissements de l'exercice) hors TVA	0	125	393	788	53	127	148	0	272	1 586	865	69	4 431
Autres décaissements à identifier	151	121	34	-138	64	13	271	0	100	100	100	100	915
B. TOTAL	16 635	20 203	20 941	21 986	21 283	21 505	26 198	18 797	22 510	26 503	26 844	26 456	269 861
(2) SOLDE DU MOIS = A - B	34 079	-14 987	-19 469	25 325	-13 289	-17 385	47 851	-14 771	-17 563	15 080	-24 185	-18 025	17 339
SOLDE CUMULE (1) + (2)	111 567	96 580	77 111	102 436	89 147	71 762	119 613	104 842	87 279	102 359	78 174	60 149	
												dont trésorerie fléchée = A2 - B2	- 9 489
												dont trésorerie sur op. non budgétaires = A3-B3	- 570

TABLEAU 8
Opérations liées aux recettes fléchées - Budget Rectificatif N°1 2025

POUR INFORMATION DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

Suivi des opérations liées aux recettes fléchées

	< N non dénouées	N	N+1	N+2	N+3
Position de financement des opérations fléchées en début d'exercice (a)		4 613 899	- 4 874 926	- 11 905 985	- 14 240 187
Recettes fléchées (b)	51 442 590	7 787 263	4 294 143	7 204 579	5 716 180
Financements de l'État fléchés	16 460 000	2 124 263	935 259	3 457 792	2 513 234
Autres financements publics fléchés	34 925 495	5 663 000	3 358 884	3 746 787	3 202 946
Recettes propres fléchées	57 095	-	-	-	-
Dépenses sur recettes fléchées CP (c)	46 828 691	17 276 088	11 325 202	9 538 781	6 696 062
Personnel					
AE=CP					
Fonctionnement					
AE	103				
CP	103				
Intervention					
AE					
CP					
Investissement					
AE	78 554 487	1 364 902	2 439 595	7 992 394	1 474 944
CP	46 828 588	17 276 088	11 325 202	9 538 781	6 696 062
Solde budgétaire de l'exercice résultant des opérations fléchées (b) - (c)	4 613 899	- 9 488 825	- 7 031 059	- 2 334 202	- 979 882

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

Tableau 9

Tableau des opérations pluriannuelles - Budget Rectificatif N°1 2025

Document de travail

POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

A - Dépenses

Opérations (en K€)	Montant de l'opération	Autorisations d'engagement					Crédits de paiement					Restes	
		AE ouvertes < N	Conso AE < N	Reports ou Reprogram-mations N	AE nouvelles ouvertes N	Total AE N	CP ouverts < N	Conso CP < N	Reports ou Reprogram-mations N	CP nouveaux ouverts N	Total CP N	Restes à engager > N (AE)	Restes à payer > N sur AE consommées <= N (CP)
		(1)	(2)	(3)	(4)<=(2)-(3)	(5)	(6) = (4)+(5)	(7)	(8)	(9)<=(7-8)	(10)	(11)=(9)+(10)	(12)=(1)-(3)-(6)
PPI Opérations Immo. Fléchées	91 946	78 555	78 555	-	1 365	1 365	46 829	46 829	-	17 276	17 276	12 027	15 815
PPI Opérations Immobilières	6 007	3 712	3 712	220	206	427	2 431	2 431	45	1 314	1 359	1 868	349
Total programmes pluri d'Inv	97 954	82 267	82 267	220	1 571	1 791	49 260	49 260	45	18 590	18 635	13 895	16 164
AUTRES Autres contrats	1 111	868	868	-	247	217	855	855	-	247	464	217	13
CONTCOLLAB Contrats de collaboration	3 207	2 045	2 045	-	51	860	1 924	1 924	-	13	855	842	88
PRESTPLUR Prestation pluriannuelles	1 647	1 266	1 266	96	241	337	1 204	1 204	136	229	365	44	34
PROJSUBVE Projets Subventionnés	94 071	50 903	50 903	1 848	12 707	14 555	46 921	46 921	1 237	16 505	17 742	28 612	795
Total contrats de recherche	100 036	55 082	55 082	1 646	14 272	15 917	50 904	50 904	1 114	18 052	19 166	29 036	929
CONTRENS Enseignement	18 462	9 686	9 686	182	3 142	3 323	9 620	9 620	182	2 770	2 951	5 452	438
Total contrats d'enseignement	18 462	9 686	9 686	182	3 142	3 323	9 620	9 620	182	2 770	2 951	5 452	438
Total	216 451	147 035	147 035	2 047	18 985	21 032	109 784	109 784	1 340	39 412	40 752	48 384	17 531
pour information, répartition des opérations pluriannuelles par enveloppes :													
Ss total personnel	52 288	25 528	25 528	34	8 162	8 196	25 525	25 525	34	8 162	8 196	18 564	3
Ss total fonctionnement et intervention	46 267	22 897	22 897	167	7 825	7 992	22 211	22 211	608	7 578	8 186	15 377	493
Ss total investissement	117 897	98 610	98 610	1 846	2 998	4 844	62 048	62 048	698	23 672	24 370	14 442	17 036

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	91 946	15 303	76 643	51 443	7 787	17 414
PPI Opérations Immobilières	6 007	3 419	2 588	2 232	306	50
Total programmes pluri d'Inv	97 954	18 722	79 231	53 675	8 093	17 464
AUTRES Autres contrats	1 111	-	1 287	1 927	350	121
CONTCOLLAB Contrats de collaboration	3 207	-	839	2 753	1 045	248
PRESTPLUR Prestation pluriannuelles	1 647	-	1 006	2 653	477	106
PROJSUBVE Projets Subventionnés	94 071	-	2 906	96 977	11 603	28 808
Total contrats de recherche	100 036	-	6 038	106 074	13 475	29 283
CONTRENS Enseignement	18 462	-	205	18 667	1 666	4 684
Total contrats d'enseignement	18 462	-	205	18 667	1 666	4 684
Total	216 451	-	12 479	203 972	129 309	51 431

-

0

-

-

0

0

-

-

-

-

-

Tableau 10
Tableau détaillé des opérations pluriannuelles - BUDGET Rectificatif N°1 2025

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	-	-	1	-	1	-	-	-	-	-	-	-	-
	Investissement		97 954	82 268	82 268	220	1 571	1 791	49 261	49 261	45	18 590	18 635	4 158	13 393	8 142	9 689	1 595	6 864
Total programmes pluri d'investissements			97 954	82 267	82 267	220	1 571	1 791	49 260	49 260	45	18 590	18 635	4 158	13 393	8 142	9 689	1 595	6 864
Contrats de recherche	Personnel		43 851	21 242	21 242	102	7 047	7 149	21 239	21 239	102	7 047	7 149	5 642	5 642	3 447	3 447	6 371	6 371
	Fonctionnement		37 219	17 604	17 604	-	6 267	6 222	16 984	16 984	396	6 301	6 697	5 395	5 439	2 911	2 917	5 087	5 088
	Investissement		18 966	16 236	16 236	1 589	958	2 547	12 681	12 681	616	4 704	5 320	166	274	7	7	10	10
Total contrats de recherche			100 036	55 082	55 082	1 646	14 272	15 917	50 904	50 904	1 114	18 052	19 166	11 204	11 356	6 364	6 371	11 468	11 469
Contrats d'enseignement	Personnel		8 437	4 286	4 286	-	68	1 116	4 286	4 286	-	68	1 048	1 018	1 018	871	871	1 214	1 214
	Fonctionnement		9 048	5 294	5 294	212	1 558	1 770	5 228	5 228	212	1 277	1 489	1 118	1 073	700	709	167	167
	Investissement		976	107	107	37	468	506	107	107	37	378	415	258	343	106	106	-	-
Total contrats d'enseignement			18 462	9 686	9 686	182	3 142	3 323	9 620	9 620	182	2 770	2 951	2 394	2 433	1 677	1 687	1 381	1 381
	Ss total Personnel		52 288	25 528	25 528	34	8 162	8 196	25 525	25 525	34	8 162	8 196	6 660	6 660	4 319	4 319	7 585	7 585
	Ss total Fonctionnement		46 267	22 897	22 897	167	7 825	7 992	22 211	22 211	608	7 578	8 186	6 513	6 512	3 610	3 627	5 254	5 255
	Ss total Investissement		117 897	98 610	98 610	1 846	2 998	4 844	62 048	62 048	698	23 672	24 370	4 582	14 010	8 255	9 802	1 605	6 875
TOTAL			216 451	147 035	147 035	2 047	18 985	21 032	109 784	109 784	1 340	39 412	40 752	17 755	27 182	16 184	17 747	14 444	19 714

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		27 061	17 736	2 320	935	3 458	2 611
	Autres financements publics		52 080	35 882	5 738	3 409	3 747	3 304
	Autres financements		91	57	34	-	-	-
Total programmes pluri d'investissements			79 231	53 675	8 093	4 344	7 205	5 915
Contrats de recherche	Financement de l'Etat		10 918	8 747	755	924	64	428
	Autres financements publics		86 294	48 380	10 582	9 595	4 637	13 100
	Autres financements		8 862	6 189	2 137	441	86	10
Total contrats de recherche			106 074	63 316	13 475	10 960	4 786	13 537
Contrats d'enseignement	Financement de l'Etat		750	-	447	303	-	-
	Autres financements publics		17 285	11 687	1 217	1 766	946	1 669
	Autres financements		632	630	2	-	-	-
Total contrats d'enseignement			18 667	12 317	1 666	2 068	946	1 669
	Financement de l'Etat		38 728	26 483	3 523	2 162	3 521	3 039
	Autres financements publics		155 659	95 949	17 538	14 769	9 329	18 073
	Autres financements		9 585	6 876	2 172	441	86	10
TOTAL			203 972	129 309	23 233	17 373	12 936	21 121

TABLEAU 11
TABLEAU RETRAÇANT LES MOYENS DES UNITÉS MIXTES DE RECHERCHE - Budget Rectificatif N°1 - 2025

POUR INFORMATION DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

		Moyens de l'établissement		Moyens hors budget de l'établissement					
				CNRS		INSERM		INRA	
UMR CNRS 7295 - Centre de Recherche sur la Cognition et l'Apprentissage - CERCA	Personnel		Emplois		Emplois		Emplois		Emplois
	Fonctionnement	17 734,00 €	4	65 000,00 €	9				
	Investissement								
UMR INSERM U1100 - Centre d'Etudes des Pathologies Respiratoires - CEPR	Personnel		Emplois		Emplois		Emplois		Emplois
	Fonctionnement	96 550,00 €	17,4		1	153 000,00 €	12		
	Investissement								
UMR CNRS 7323 - Centre d'Etudes Supérieures de la renaissance - CESR	Personnel		Emplois		Emplois		Emplois		Emplois
	Fonctionnement	51 231,00 €	16,9	45 000,00 €	17				
	Investissement								
UMR CNRS 7324 - Cités, territoires, Environnement et Sociétés - CITERES	Personnel		Emplois		Emplois		Emplois		Emplois
	Fonctionnement	101 476,00 €	33,05	73 000,00 €	16				
	Investissement								
UMR CNRS 7347 - Matériaux, microélectronique, acoustique, nanotechnologies - GREMAN	Personnel	16 400,00 €	Emplois		Emplois		Emplois		Emplois
	Fonctionnement	64 387,00 €	24,83	32 000,00 €	8				
	Investissement								
UMR INSERM U 1253 - Imaging, Brain & Neuropsychiatry - IBRAIN	Personnel		Emplois		Emplois		Emplois		Emplois
	Fonctionnement	214 775,00 €	32,75		1	214 000,00 €	21		
	Investissement								
UMR INRA 1282 - Infectiologie et Santé Publique ISP	Personnel		Emplois		Emplois		Emplois		Emplois
	Fonctionnement	77 831,00 €	10,4					477 730,00 €	84
	Investissement								
ERL-CNRS 7368 – Signalisation et Transports Ioniques Membranaires – STIM	Personnel		Emplois		Emplois		Emplois		Emplois
	Fonctionnement								
	Investissement								
UMR CNRS 7261 - Institut de Recherche sur la Biologie de l'Insecte - IRBI	Personnel		Emplois		Emplois		Emplois		Emplois
	Fonctionnement	83 743,00 €	13,4	63 750,00 €	17				
	Investissement								
UMR CNRS 7350 - Institut Denis Poisson - IDP	Personnel		Emplois		Emplois		Emplois		Emplois
	Fonctionnement	69 950,00 €	20,2	66 500,00 €	8				1
	Investissement								
UMR CNRS 7270 - Laboratoire Ligérien de Linguistique - LLL	Personnel		Emplois		Emplois		Emplois		Emplois
	Fonctionnement	15 763,00 €	6,3	4 000,00 €	1				
	Investissement								
UMR INSERM U 1259 - Morphogénèse et Antigénicité du VIH et des Virus des Hépatites et émergents - MAVI/He	Personnel		Emplois		Emplois		Emplois		Emplois
	Fonctionnement	45 320,00 €	9,1			72 000,00 €	6		
	Investissement								
UMR INSERM U 1069 - Niche, Nutrition, Cancer Oxydatif - N2Cox	Personnel		Emplois		Emplois		Emplois		Emplois
	Fonctionnement	75 861,00 €				69 000,00 €	3		
	Investissement								
UMR CNRS 7247 - INRA 85 - Physiologie de la Reproduction et des Comportements - PRC	Personnel		Emplois		Emplois		Emplois		Emplois
	Fonctionnement	41 379,00 €	2,35	125 000,00 €	28			398 625,00 €	79
	Investissement								
UMR INRA - Biologie des Oiseaux et Aviculture - BOA	Personnel		Emplois		Emplois		Emplois		Emplois
	Fonctionnement	13 793,00 €	1,5					201 300,00 €	38
	Investissement								
UMR INSERM XXXX - Membrane Signaling and Inflammation in reperfusion injuries - ISCHEMIA	Personnel		Emplois		Emplois		Emplois		Emplois
	Fonctionnement	65 024,00 €	10,3			38 000,00 €			
	Investissement								
UMR CNRS XXXX - Centre de Biophysique Moléculaire - CBM	Personnel		Emplois		Emplois		Emplois		Emplois
	Fonctionnement	36 453,00 €	6,4	340 000,00 €	52				
	Investissement								
UMR INSERM U 1246 - methodS in Patient-centered outcomes and Health ResEarch	Personnel		Emplois		Emplois		Emplois		Emplois
	Fonctionnement	26 601,00 €	3,05			53 000,00 €			
	Investissement								

TABLEAU 12
Synthèse budgétaire et comptable - Budget Rectificatif N°1 2025

POUR INFORMATION DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

		BR1 2025	
Niveaux initiaux	1	Niveau initial de restes à payer	59 581 223
	2	Niveau initial du fonds de roulement	31 625 360
	3	Niveau initial du besoin en fonds de roulement	- 45 681 018
	4	Niveau initial de la trésorerie	77 487 843
	4.a	dont niveau initial de la trésorerie fléchée	4 613 899
	4.b	dont niveau initial de la trésorerie non fléchée	72 873 944
Flux de l'année	5	Autorisations d'engagement	248 767 999
	6	Résultat patrimonial	367 641
	7	Capacité d'autofinancement (CAF)	5 867 641
	8	Variation du fonds de roulement	- 13 471 424
	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 3 547 478
		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	+ / - 3 547 478
		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	- 16 768 902
	12.a	Recettes budgétaires	245 946 526
	12.b	Crédits de paiement ouverts	- 262 715 428
	13	Décalage de flux de trésorerie liés aux opérations de trésorerie non budgétaires	- 569 826
Niveaux finaux	14	Variation de la trésorerie = 12 - 13	- 17 338 729
	14.a	dont variation de la trésorerie fléchée	- 9 488 825
	14.b	dont variation de la trésorerie non fléchée	- 7 849 904
	15	Variation du besoin en fonds de roulement = 9 + 10 + 11 - 13	3 867 304
	16	Variation des restes à payer	- 13 947 429
	17	Niveau final de restes à payer	45 633 794
	18	Niveau final du fonds de roulement	18 153 936
Niveaux finaux	19	Niveau final du besoin en fonds de roulement	- 41 813 714
	20	Niveau final de la trésorerie	60 149 114
	20.a	dont niveau final de la trésorerie fléchée	- 4 874 926
	20.b	dont niveau final de la trésorerie non fléchée	65 024 040

Comptabilité budgétaire
Comptabilité générale