

BUDGET RECTIFICATIF N°1 2026

RAPPORT DE PRESENTATION DE L'ORDONNATEUR

1. Présentation générale

Après l'adoption de la loi de finances initiale (LFI) pour 2026 (loi n° 2026-103) promulguée le 19 février 2026, les universités ont pu mesurer, après le vote de leur budget initial 2026, les effets des mesures adoptées. En dépit des crédits complémentaires de 350 M€ par rapport à 2025 au bénéfice de notre ministère, notamment à destination de la Recherche et des CROUS, il en ressort des dépenses importantes partiellement compensées. Cette mise à contribution concerne principalement le financement de dépenses de personnel pour lesquelles les décisions peuvent avoir un effet important sur ce poste de dépense qui représente plus de 80% du budget de notre université.

Cela s'ajoute aux contraintes imposées sur deux années successives par les lois spéciales engendrant une période de services votés limitant les actions universitaires. En l'occurrence, il n'est pas exclu qu'une situation similaire se réitère en début d'année 2027, reportant parfois certains projets.

Le rapport sur les assises sur le financement des universités a été remis aux deux ministres de l'action et des comptes publics et de l'Enseignement Supérieur, de la Recherche et de l'Espace par les co-présidents Jérôme Fournel et Gilles Roussel, le 24 juin dernier. Il n'y a pas, à ce stade, d'arbitrages définitifs du gouvernement sur les propositions rédigées.

De plus, l'inflation progresse et impacte les budgets. A hauteur de 2,1% en juillet 2026 selon l'indice des prix à la consommation sur un an, elle augmente par rapport à juin 2026 (+1,8 %). Elle concerne de nombreux biens et services et est en corrélation avec les tensions géopolitiques. C'est ainsi le cas pour l'énergie, dont le pétrole qui est une ressource pour la fabrication de nombreux produits au-delà des coûts de transport.

Ce budget rectificatif (BR) permet d'ajuster les prévisions budgétaires du BI 2026 en tenant compte des évolutions des décisions gouvernementales et des réalités constatées. Il est rappelé que le BI 2026 a été voté par le conseil d'administration le 15 décembre 2025 mais exécutoire après le vote de la LFI 2026. Ce dernier présente un solde budgétaire de – 11 883 K€ et un résultat prévisionnel de -4 942 K€.

Comme indiqué dans la note présentée en conseil d'administration en avril 2026, l'université de Tours est dans une situation de sous-dotation chronique. Cette sous-dotation structurelle a un effet réel sur nos indicateurs de soutenabilité budgétaire.



Face à ces difficultés financières bien réelles pour l'ensemble des établissements, et tout particulièrement pour l'université de Tours, il devient de plus en plus difficile de respecter les seuils prudentiels imposés par l'arrêté du 05 décembre 2024, notamment le ratio Dizambourg. A titre de rappel, ces seuils sont les suivants :

- 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 %.

Le budget rectificatif N°1 de 2026 subit un effet de ciseau par une dynamique plus importante de ses dépenses que de ses recettes. C'est une trajectoire inversée à celle constatée l'année dernière qui aggrave les déficits budgétaire et comptable déjà importants au BI 2026.

Les raisons reposent tout d'abord sur une progression des dépenses de 6 617 K€ alors que les recettes évoluent seulement de 2 950 K€. Les dépenses de personnel représentent près des trois quarts de la progression des décaissements prévisionnels. Les dépenses de fonctionnement et d'investissement évoluent également à la hausse de manière quasi-égales (environ + 13% chacune).

Ensuite, les recettes ne reflètent pas la même dynamique en lien avec une Subvention pour Charges de Service Publique (SCSP) qui s'ajuste légèrement en hausse (+0,4%) et un recul des recettes fléchées sur des opérations dédiées. L'établissement peut néanmoins compter sur une hausse de ses recettes propres (+ 14 %).

Le résultat prévisionnel du BR1 est en déficit de 9 350 K€ et l'autofinancement attendu présente une insuffisance de 3 060 K€. Le prélèvement sur fonds de roulement est prévu à hauteur de 9 578 K€, dont près des deux tiers sont liés à l'insuffisance d'autofinancement. Le niveau final prévisionnel du FDR s'élève à 29 075 K€, en partant sur le niveau final de cet indicateur constaté au compte financier (CF) 2025.

Pour rappel, la Fondation Rabelais n'intègre plus le budget de l'établissement (budget agrégé) suite à sa dissolution.



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 Rectificatif N°1 (K€)	Établissement	Principal	BAIM
Recettes totales	247 085	243 851	3 234
Dépenses totales (CP)	262 635	240 778	21 858
Solde budgétaire	-15 550	3 073	- 18 624

Le solde budgétaire s'élève à -15 550 K€ contre -11 883 K€ au BI 2026, soit un recul de 3 667 K€. Le déficit budgétaire est moins important qu'au BR1 2025 (- 16 769 K€), mais reste néanmoins à un niveau préoccupant sachant qu'il est la principale raison d'une mobilisation de trésorerie de l'établissement. Nonobstant le caractère prévisionnel de cette étape budgétaire qu'est le budget rectificatif, la tendance démontre les difficultés pour l'établissement à rectifier la trajectoire. Pour rappel, il a été constaté une baisse du niveau de trésorerie au CF 2025. Le Budget Annexe de l'Immobilier (BAIM) concentre le déficit, car il comprend des dépenses qui nécessitent une part d'autofinancement pour le financement des opérations immobilières sans recettes dédiées.

Budget Établissement (K€)	BI 2026		BR1 2026		Variation BI 2026/BR1 2026	
Enveloppes budgétaires	AE	CP	AE	CP	AE	CP/RE
Personnel	200 700	200 700	205 595	205 595	4 895	4 895
Fonctionnement hors personnel	35 573	35 050	36 658	35 919	1 085	869
Investissement	13 074	20 268	14 705	21 121	1 631	853
Totaux dépenses	249 347	256 018	256 959	262 636	7 612	6 617
Recettes globalisées		239 739		244 816		5 077
Recettes fléchées		4 396		2 269		-2 127
Totaux recettes		244 135		247 085		2 950
Solde budgétaire		-11 883		-15 550		-3 667

En synthèse, le BR1 2026 comprend les évolutions principales suivantes :

- Pour les recettes : augmentation de 2 950 K€ (+ 1,2 %) par rapport au BI 2026
 - Une progression des recettes globalisées de 5 077 K€ (+ 2,1 %), incluant une hausse de la SCSP qui tient compte de la compensation partielle de l'augmentation du taux de cotisation du Compte d'Affectation Spécial (CAS) Pensions réajustée à 75 % contre une prévision à 50% au moment de la construction du BI 2026, la compensation inscrite du CAS pension est de 2 070 K€ pour une dépense prévisionnelle de 2 769 K€. Elle comporte également d'une compensation totale de la Protection Sociale Complémentaire (PSC) non prévue au BI 2026 pour un montant total de 896 K€. Le non-versement des 20% du Contrat d'Objectifs de Moyens et de Performance (COMP) 2024-2026 est confirmé sur 2026 au stade de la notification intermédiaire de la SCSP reçue début août 2026 (pour un montant de 857 K€). Sont également comprises une dynamique des recettes propres (+ 2 959 K€) et une légère amélioration des financements publics non fléchés et de la Contribution de Vie Etudiante et de Campus (CVEC ; + 123 K€).
 - Comme au BI 2026, il est de nouveau anticipé un recul des recettes fléchées de 2 127 K€ (-48,4%) par rapport au BI, en corrélation avec les ajustements du calendrier de réalisation des opérations immobilières inscrites dans le cadre du Contrat Plan Etat Région (CPER) ; ce dernier prenant fin en 2027.
- Concernant les dépenses, la hausse est de 6 617 K€ (+ 2,6%) par rapport au BI 2026 et comprennent :
 - Une forte hausse des dépenses de personnel : + 4 895 K€ en AE et CP. Cette enveloppe intègre le besoin prévisionnel en fonction de la réalisation constatée sur



l'année en cours pour financer l'évolution des effectifs. Elle intègre également la revalorisation du SMIC de 2,41% décidée le 01/06/2026, soit une deuxième hausse constatée cette année (+1,18 % en janvier 2026). D'autres mesures sont anticipées et expliquées au point 2.2.2.1.

- Les dépenses de fonctionnement hors personnel progressent de 1 085 K€ en AE et 869 K€ en CP. Elles comprennent principalement des ajustements d'autorisations de dépenses de logistique, informatique, des dépenses inhérentes à la mission égalité ou en lien avec la convention ERASMUS 2025/2027.
- Les dépenses d'investissement évoluent à la hausse de 1 631 K€ en AE et 853 K€ en CP, principalement pour honorer les dépenses des derniers travaux du projet dédié au regroupement de l'EPU, tout en ajustant à la baisse d'autres opérations immobilières en fonction de l'actualisation de l'échéancier.

2.1. Autorisations d'emplois

L'organe délibérant est amené à se prononcer sur le vote de deux plafonds :

- Le plafond d'emplois Etat (plafond 1), qui correspond aux emplois financés en tout ou partie par l'Etat
- Le plafond d'emplois sur ressources propres (plafond 2), qui concerne les emplois contractuels intégralement financés sur ressources propres

Selon la notification intermédiaire de la SCSP 2026 transmise en septembre 2026, le plafond d'emploi Etat 2026 notifié, seul plafond limitatif transmis par la DGESIP, est fixé à 2 146 ETPT. Même si le conseil d'administration n'a pas la compétence pour demander le dépassement de ce plafond, il faut noter qu'une demande de rehaussement de ce plafond a été adressée au rectorat le 24/07/2026.

En ETPT	Emplois Etat	Emplois ressources propres	Total emplois
Plafond BI 2026	2 141	474	2 615
Plafond sollicité au BR1 2026	2 151	504	2 655

Au BR1 2026, le total des emplois progresse de 40 ETPT et correspond à 2 655 ETPT. Ainsi, le plafond d'emplois Etat évolue de + 10 ETPT et celui du plafond établissement c'est-à-dire sur ressources propres augmente de 30 ETPT.

Il est donc constaté sur le plafond d'emplois Etat un dépassement de 5 ETPT par rapport au plafond notifié. En retenant un nombre d'emplois supérieur au plafond fixé par l'Etat, nous voulons réaffirmer notre sous dotation chronique et montrer que sans un effort pour augmenter notre plafond 1, nous ne sommes plus en mesure d'assurer nos missions dans de bonnes conditions. A titre de comparaison, notre plafond d'emploi ramené à notre nombre d'étudiants inscrits (hors collegium) était de 8,45 ETPT pour 100 étudiants en 2024 alors



qu'il était à la même date de 9,1 ETPT pour 100 étudiants à l'université de Poitiers et de 10 pour 100 étudiants à l'université Orléans et 9,4 ETPT pour 100 étudiants à l'université de Reims. Outre un niveau de SCSP par étudiant particulièrement bas, la sous dotation de l'université se concrétise également par une sous dotation du plafond 1 qui n'est plus tenable.

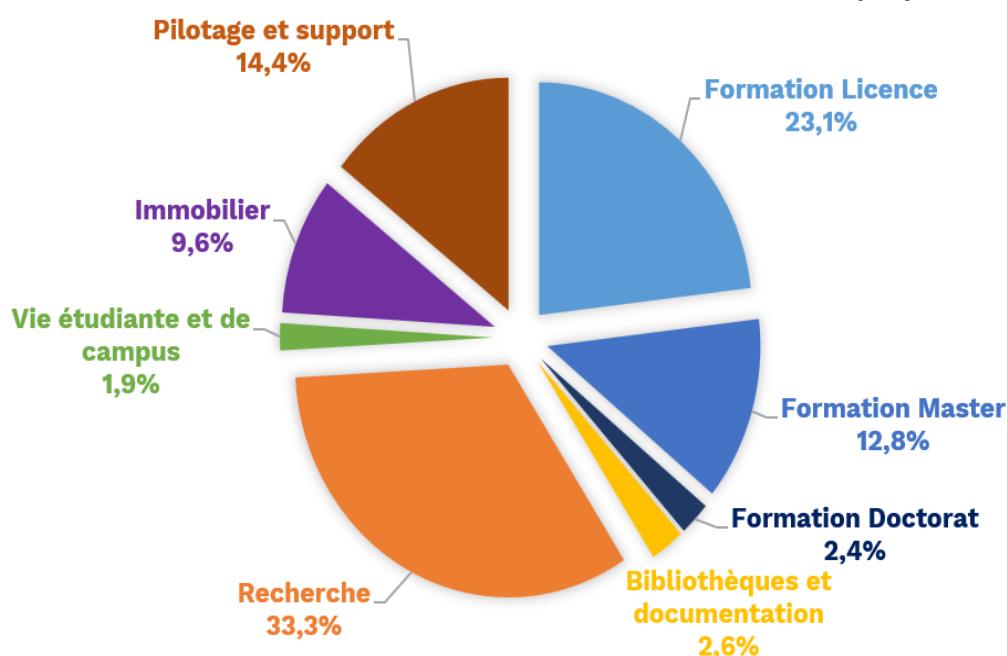
La situation des emplois est détaillée dans le tableau N°1 du Document Prévisionnel de Gestion des Emplois et des Crédits de Personnel (DPGECP) annexé à ce dossier.

2.2. Les dépenses

2.2.1. Les dépenses par destination

Le budget rectificatif est présenté ci-dessous selon plusieurs secteurs dans les domaines de compétences de l'établissement.

LES DEPENSES PAR DESTINATION AU BR1 2026 (CP)



Les dépenses du BR1 représentent 262 636 K€ en CP et se répartissent selon le graphique ci-dessus. Les 2 secteurs les plus représentés sont celui de la formation (38,3 % en cumulé pour Licence, Master, Doctorat) et la Recherche (33,3%).

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

Destinations (CP en K€)	BI 2026	BR1 2026	Variation BI 2026/BR1 2026
Formation Licence	59 428	60 767	1 340
Formation Master	33 083	33 570	486
Formation Doctorat	6 016	6 189	173
Bibliothèques et documentation	6 376	6 777	402
Recherche*	85 633	87 347	1 715
Vie de l'étudiant	3 795	4 938	1 143
Immobilier	23 839	25 209	1 370
Pilotage et support	37 849	37 838	-11
TOTAL	256 018	262 636	6 617

*+ diffusion des savoirs

L'augmentation de 6 617 K€ (+ 2,6 %) par rapport au BI 2026 provient essentiellement de :

- De la Recherche : + 1 715 K€
- De l'Immobilier : + 1 370 K€
- De la formation licence : + 1 340 K€
- De la vie étudiante : + 1 143 K€

La progression de la masse salariale impacte la quasi-totalité des domaines, hormis l'immobilier. Elle est à l'origine de la progression des dépenses, utiles dans certains secteurs pour accompagner les projets et maintenir un rayonnement de notre université sur son champ d'actions à l'appui d'expertises reconnues.

Plusieurs projets sont financés au sein de ce budget rectificatif, reprenant ceux listés au rapport du BI 2026 à l'instar de Loire Val Health, le CMI Quant4CVL ou les projets CERTEM et C-Valo mais également de nouveaux. Par exemple, il est prévu le financement de :

- PEPR TETHYS (Transformation des territoires, continuum des risques et gestion des systèmes) pour un coût total pour l'université de Tours de 1 067 K€ (2026 à 2030) ; le coût global étant de 2 755 K€ pour l'ensemble des partenaires. Il est porté par le laboratoire CITERES (Cités, TERRitoires, Environnement et Sociétés) financé par l'ANR (354 K€ attendu pour l'université de Tours) et vise à évaluer la pertinence du concept de continuum « terre-rivière-mer » appliqué au bassin de la Loire ;
- PEPR SYNEART (Synapses et neurones artificiels à base de relaxeurs ferroélectriques : vers une IA plus basse consommation) pour un coût de 612 K€ (2026-2029) pour notre établissement ; le coût global est de 3 361 K€. Porté par le laboratoire GREMAN, il est financé par l'ANR (290 K€ pour l'université de Tours).
- Le vaccin NAVIX (Administration NASale de Vaccins Innovants contre le pathogène X) pour un coût total pour l'université de Tours d'1 875 K€ (2026-2030). L'équipe de recherche BioMAP est l'un des contributeurs majeurs sur ce projet piloté par l'ANRS. La contribution de l'INSERM à destination de l'université de Tours est de 943 K€ pour l'université de Tours. L'objectif est de développer des candidats vaccins innovants pour faire face aux futures pandémies potentielles.



Au titre du COMP 2024-2026, il est inscrit + 67 K€ concernant le centre de simulation MEDISIM.

Le projet numérique pour un enseignement supérieur plus proche, plus professionnalisant et plus propre (PRO 3) se termine cette année. Il est néanmoins abondé de 149K€. Il est prévu un ajustement budgétaire de + 100 K€ dans le cadre du programme ERASMUS.

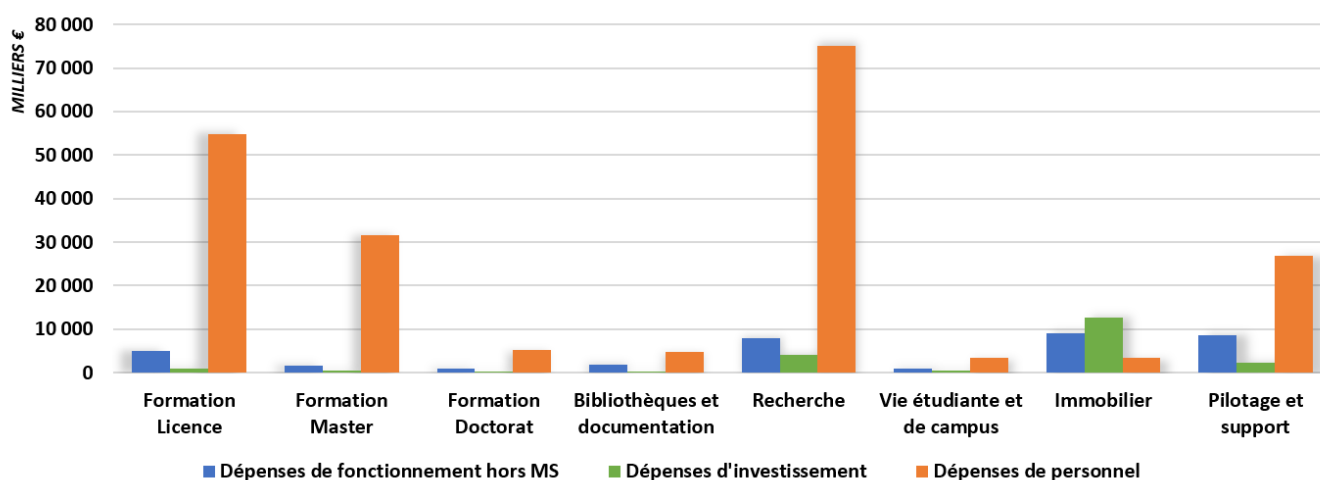
Le projet PEPITE est abondé de 60 K€, sachant qu'un financement de 620 K€ est inclus au sein de la SCSP.

La vie de l'étudiant comprend une nette progression budgétaire qui s'explique par un repositionnement de certains postes de travail, dont les dépenses de masse salariale sont tout ou partie financées sur fonds CVEC en phase avec leurs missions. De plus, il y a un abondement concernant le dispositif psy de 150 K€ qui permet d'assurer un meilleur suivi psychologique de nos étudiants (compensé dans le cadre de la SCSP). Un soutien plus important est aussi apporté sur les initiatives étudiantes, à hauteur de 70 K€ par rapport au BI. Enfin, dans un souci de rigueur, différentes dépenses relevant du domaine fonctionnel pilotage sont désormais fléchées sur le domaine fonctionnel de la vie étudiante.

La progression de 402 K€ du domaine Bibliothèques et documentation concerne principalement des factures de mobilier sur le site des Tanneurs facturés en 2026. Il est précisé que des engagements seront lancés cette année pour un groupement de commande pour la ressource électronique de l'éditeur Wiley Online Library qui est une base essentielle pour la recherche scientifique multidisciplinaire.

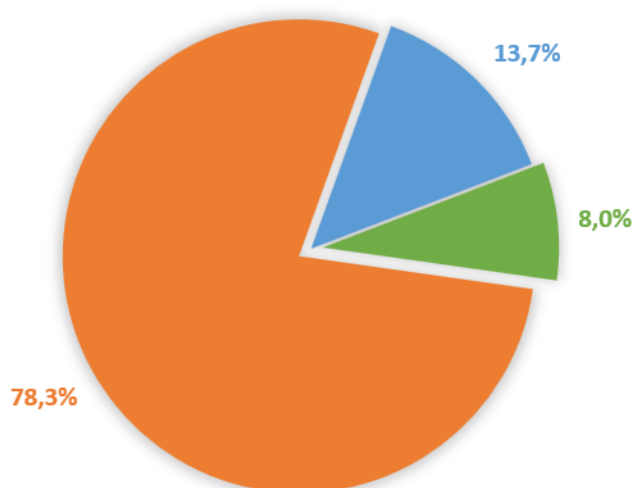
Ci-dessous une représentation des dépenses par destination et nature qui indique une représentation importante des charges de personnel dans les domaines de la formation et de la recherche.

LES DEPENSES PAR DESTINATION APRES BR1 2026 (CP)



2.2.2 Les dépenses par nature

BR1 2026 DÉPENSES PAR NATURE (CP)



Sur ce budget de 262,6 M€, les dépenses se répartissent en trois grandes catégories que sont :

- les dépenses de personnels pour près de 78,3 % ;
- les dépenses de fonctionnement hors charges de personnel pour 13,7 % ;
- les dépenses d'investissement pour 8 %.

La ventilation des dépenses est quasi-similaire à celle du BI 2026.

Les dépenses de personnel, poste le plus important, correspondent à plus des trois quarts de l'ensemble des dépenses de l'établissement. Elles sont constituées de l'ensemble des coûts liés à la rémunération, aux charges sociales et autres frais assimilés tels que les prestations d'action sociale. Elles concernent les titulaires (fonctionnaires) et contractuels (CDI et CDD).

Les dépenses de fonctionnement comprennent les charges immobilières et la logistique, tels que les fluides, la maintenance, l'entretien des locaux ou les locations. Sont également incluses les dépenses nécessaires aux activités pédagogiques et de recherche telles que les fournitures, la documentation, la communication ou les différentes missions. Enfin, les dépenses de la vie étudiante couvrent par exemple des actions de culture et de sport ainsi que la médecine préventive.

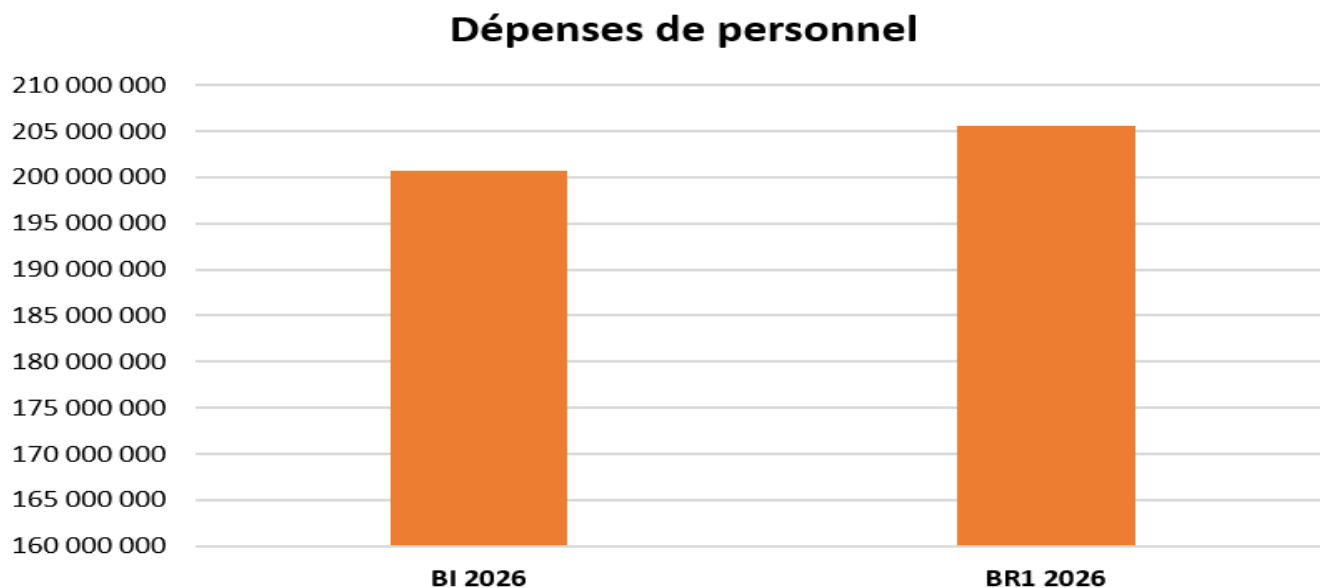
Les dépenses d'investissement concernent les opérations immobilières et équipements scientifiques et informatiques. Ce sont principalement les réhabilitations ou construction de bâtiment qui font varier le niveau des investissements. Ces derniers suivent les orientations prises dans le Schéma Pluriannuel Stratégique de l'Immobilier (SPSI).



2.2.2.1 Les dépenses de personnel

Les autorisations budgétaires de dépenses de personnel, aussi bien en AE et en CP, sont ajustées à la hausse pour 4 895 K€. La principale explication est la prise en compte du niveau de consommation déjà constatée sur le 1^{er} semestre 2026, que ce soit sur les charges patronales ou salariales tout en tenant compte de la campagne d'emplois.

Leur montant de 205 595 K€ représente une évolution de +2,4 % par rapport au BI 2026.



Cette évolution s'explique par :

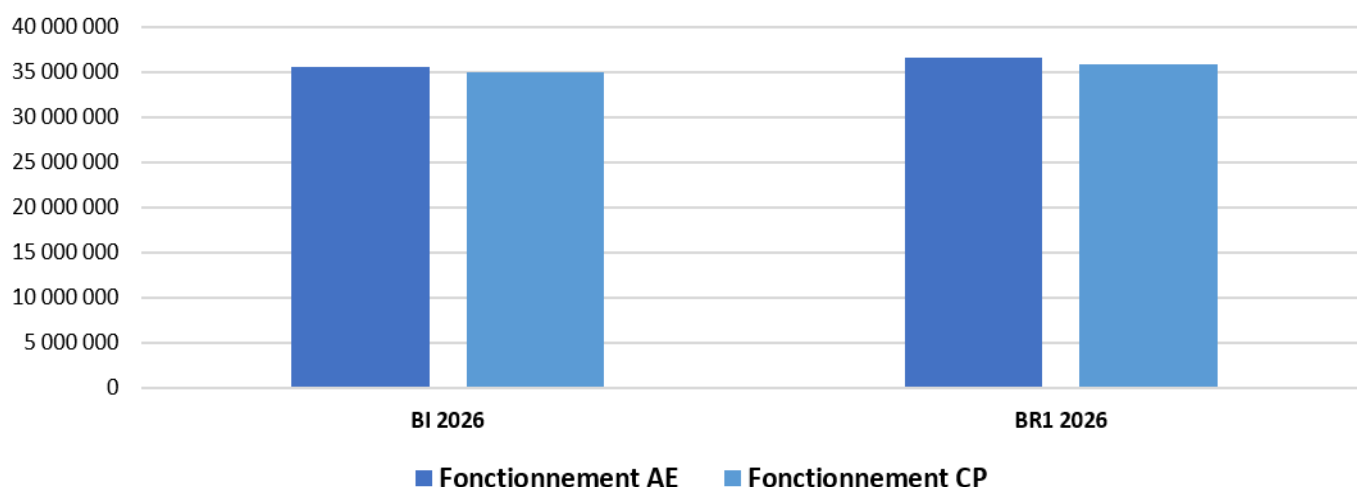
- Un ajustement de 2 932 K€ du besoin prévisionnel au regard du réalisé à fin août 2026. Suite à l'évolution des effectifs, tout en tenant compte des effets en année pleine de la campagne d'emplois, du constat après construction du BI 2026 que le réalisé 2025 est supérieur aux crédits ouverts au BI et de la mobilisation des crédits de suppléance.
- Une correction des prévisions des cotisations patronales de 57 K€. Cela concerne les hausses du taux de contribution patronale à la CNRACL (+ 3 points) et du taux patronal pour les deux tranches de rémunération concernées (+0,07 points et +0,20 points).
- La revalorisation du SMIC pour la deuxième fois sur l'année 2026 (1^{er} janvier (+1,18 %) et 1^{er} juin (+2,41%)) qui amène à réévaluer le niveau de financement à + 139 K€.
- La prise en compte des nouveaux besoins de recrutement sur les contrats de recherche financés et emplois financés sur les projets structurants de l'établissement pour 886 K€.
- Une progression du volet indemnitaire de 380 K€ qu'elle soit un effet des mesures imposée par l'Etat ou qu'elle relève de la politique de l'établissement. Cette progression comprend également la monétisation des jours sur le compte épargne temps, l'indemnité de rupture conventionnelle et les prestations d'accident de travail des contractuels.
- Une marge prudentielle à hauteur de 500 K€ représentant 0,2 % des dépenses de personnel.

Il est à noter qu'un accompagnement de l'université de Tours par un cabinet conseil est en cours dans la procédure à mener auprès de l'URSSAF pour la récupération de cotisations versées indûment. L'impact de cette procédure en cours sera inscrite sur l'année 2027.

2.2.2.2 Les dépenses de fonctionnement

Le montant de dépenses de fonctionnement hors personnel s'élève à 36 658 K€ en AE (+ 1 085 K€ par rapport au BI 2026) et 35 919 K€ en CP (+ 869 K€ par rapport au BI 2026).

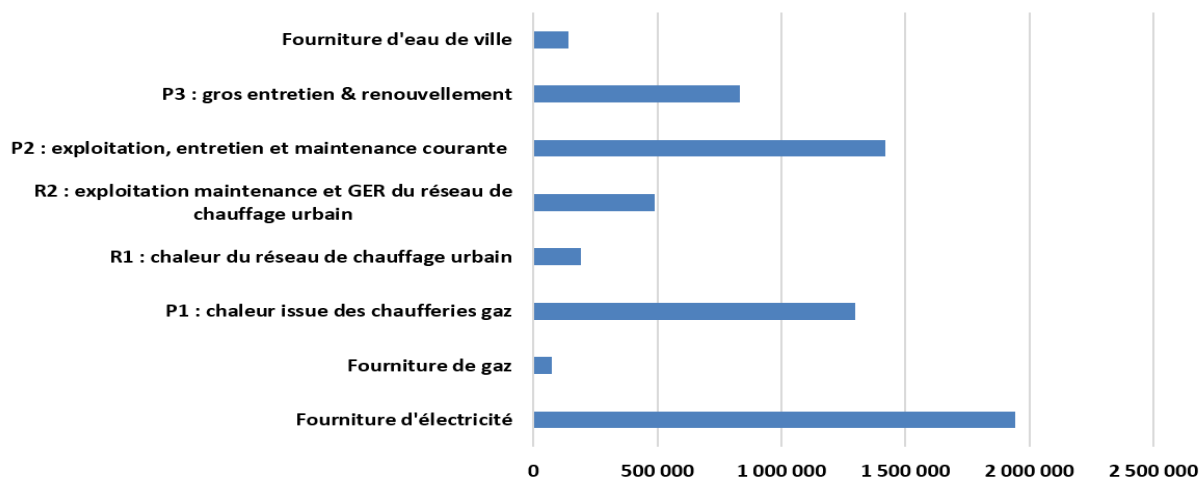
Dépenses de fonctionnement



Les dépenses de fluides tiennent compte du contexte géopolitique et de la tendance de consommation sur 2026. La rigueur climatique peut faire varier les niveaux de consommation particulièrement sur le gaz. L'énergie requise pour le nouveau bâtiment de l'EPU est retenue dans les estimations de consommations énergétiques.

La répartition des fluides sur un budget 5 017 K€ (5 031 K€ au BI 2026) est la suivante :

Répartition des fluides au BR1 2026



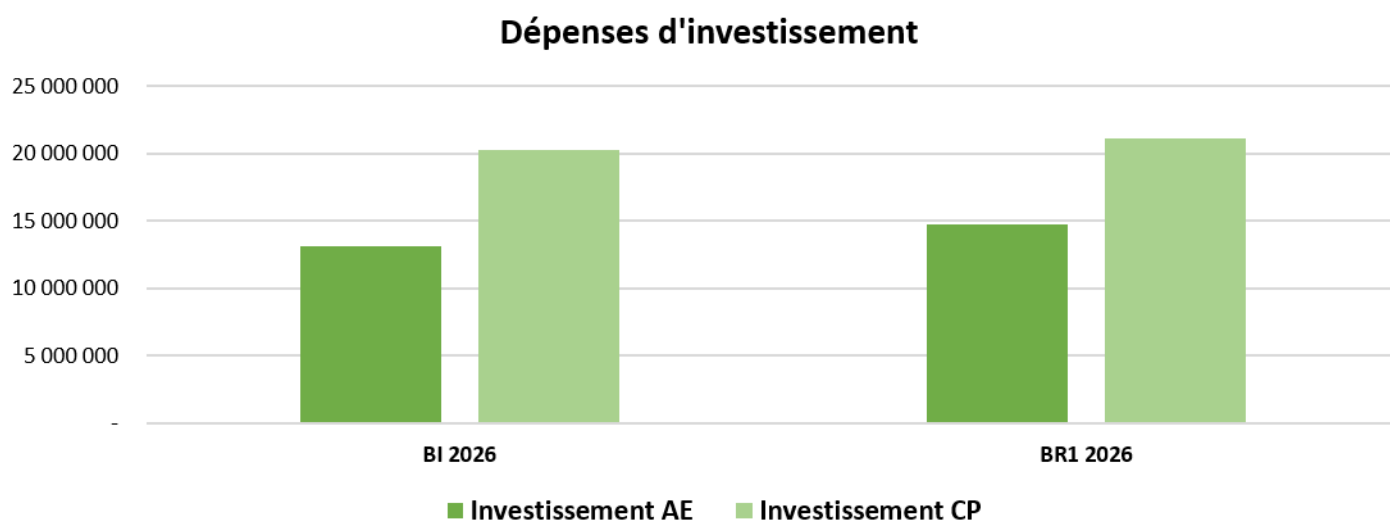


L'enjeu des prochaines années est de développer le raccordement au réseau de chaleur urbain de manière à accélérer la transition écologique et décarboner le patrimoine. De plus, cette stratégie permettra de bénéficier de coûts plus stables.

D'autres crédits sont également proposés, comme par exemple ceux de la maintenance de matériels informatiques (par exemple copieurs et anti-spam) à hauteur de 195 K€ ou l'entretien avec un ajustement budgétaire de + 134 K€, en lien avec le marché ménage. Les frais de prestations et de transport concernant le déménagement de la bibliothèque des Tanneurs font l'objet également d'une inscription complémentaire de crédits pour 154 K€.

2.2.2. Les dépenses d'investissement

Les ouvertures de crédits en AE concernant les investissements s'élèvent à 14 705 K€ (+ 1 631 K€ par rapport au BI 2026) et 21 121 K€ de CP (+ 853 K€ par rapport au BI 2026).



Les dépenses d'investissement se répartissent à hauteur de 12 746 K€ sur le BAIM (60%) et 8 375 K€ sur le budget principal (40%).

L'évolution des crédits résultent principalement d'un abondement de CP de 2 832 K€ concernant l'opération immobilière de regroupement de l'EPU afin de régler les dernières factures de travaux.

Des CP complémentaires à hauteur de 253 K€ sont également ouverts sur le programme 348 qui permettront le financement des travaux de rénovation énergétique, notamment en matière de chauffage et de ventilation sur le parc immobilier.

Par ailleurs, divers ajustements sont à la baisse suite à la révision du projet de bâtiment de biologie hospitalo-universitaire (B32) visant à regrouper les laboratoires de recherche et de biologie hospitalière s'intéressant aux agents infectieux au sein d'un bâtiment unique. Cependant, les conditions n'ont pas permis de lancer ce projet libérant ainsi 480 K€ de CP. Un nouveau projet est lancé consistant en une construction d'un bâtiment de biologie/infectiologie universitaire sur le site de Tonnellé. Les crédits restants (80 K€ en AE et CP) permettront de payer les études de programmation et d'éventuelles études techniques (géotechnique).

De plus, les CP de l'opération dédiée à la réfection des bâtiments B et D sur le site des Tanneurs ont été réduits à hauteur de 387 K€ en fonction de la réalité du coût de l'opération, dont l'inauguration a été réalisée le 20 janvier 2026. Financés par la Région Centre Val de Loire, la Métropole Tours Val de Loire, l'Etat et l'université de Tours, ces travaux ont permis de réduire d'environ 30% les dépenses d'énergie et apporter des conditions de travail et d'études plus confortables auprès des enseignants et de 8 000 étudiants.

D'autres ajustements sont inscrits au BR1 2026 sur les opérations de rénovation énergétique des bâtiments G (-258 K€) et R (-225 K€) du site Grandmont, selon l'évolution de l'échéancier du projet pluriannuel. Les CP pour l'opération fléchée du CPER 2021-2027 du gymnase sur le site Portalis (propriété université de Tours) sont diminués au besoin nécessaire pour cette année qui devra financer la fin des études de programmation et d'éventuelles études techniques.

L'échéancier de l'ADAP est également revu de – 470 K€, crédits qui sont décalés en 2027. Les travaux concernent le site des Tanneurs et notamment les sanitaires. Le montant restera à hauteur de 1 009 K€ sachant que la SCSP finance à hauteur de 300 K€ ces opérations essentielles qui améliorent l'accessibilité de nos bâtiments.

Enfin, et pour information, les premières ouvertures de crédits concernant les études pour la rénovation du bâtiment C sur le site des Tanneurs sont prévues pour 2027.

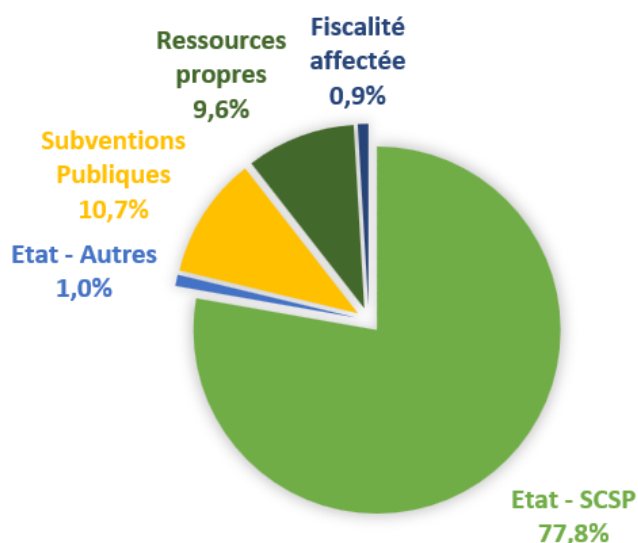
L'état des programmes immobiliers et opérations individualisées figure en annexe.

2.3. Les recettes

Les recettes prévisionnelles au BR1 2026 sont à attendre à hauteur de 247 085 K€, contre 244 135 K€ au BI 2026, soit une évolution de + 2 950 K€ (+ 1,2 %).

2.3.1 Recettes par origine

BR1 2026 RECETTES PAR ORIGINE





La recette la plus importante est la SCSP (77,8%) malgré une baisse de la dynamique constatée ces dernières années. Le financement de nos partenaires institutionnels est indispensable pour assurer la réalisation de travaux de rénovation ou l'acquisition de matériel de haut niveau particulièrement dans la Recherche.

L'université peut aussi compter sur ses ressources propres que l'équipe présidentielle encourage, notamment par la redistribution d'une partie des marges sur coûts complets au sein du budget rectificatif N+1. C'est d'ailleurs pour la première fois le cas au sein de ce BR. Enfin, la contribution de vie étudiante et de campus (CVEC), assure la réalisation de projets pour améliorer les conditions de vie des étudiants.

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

La SCSP (CP en k€)	BI 2026	BR1 2026	Variation BI 26/BR1 26
Masse salariale	173 969	174 783	814
Masse salariale - actions spécifiques	606	517	-88
Sous-total masse salariale	174 575	175 301	726
Fonctionnement et compensation	14 844	14 898	53
Fonctionnement - actions spécifiques	858	1 035	177
Sous-total fonctionnement	15 702	15 933	230
Opérations immobilières	0	300	300
Programme 172 - TEEPEE	620	620	0
TOTAL	190 897	192 153	1 256

La SCSP est de 192 153 K€ au BR1 2026, soit une progression de 1 256 K€ par rapport au BI 2026. Elle correspond à la notification intermédiaire reçue début août 2026 à laquelle sont ajoutés les crédits du programme 172 lié au projet « inciTEr informEr ImPliquEr inspirEr » (TEEPEE) qui développe des actions pour renforcer le dialogue entre la science, la recherche et la société d'un montant de 620 K€ pour cette année.

Elle recouvre principalement :

- Pour la masse salariale (+ 726 K€) :
 - La compensation de l'augmentation du taux de 4 points du CAS pension à hauteur de 75% (au lieu de 50% au BI 2026) d'un montant de 2 070 K€, soit + 620 K€ par rapport au BI 2026 ;
 - La compensation intégrale de la mise en œuvre de la protection sociale complémentaire (contre aucune compensation prévue au BI 2026) d'un montant de 896 K€ ;

- Une part socle de la masse salariale corrigée des ajustements sur les hypothèses construites sur la LPR (repyramidage, refonte indemnitaire, ...) et divers points (capacité et effectifs Médecine, création Odontologie, ...) pour le BI 2026 à hauteur de - 671 K€
 - Des actions spécifiques (CPES, PEPITE, ...) diminuée de 88 K€ par rapport au BI 2026 ;
 - Une contribution des établissements à l'effort de redressement des finances publiques à hauteur de 31 K€.
- Pour le fonctionnement (+ 230 K€) :
 - Des compensations sur l'exonération des droits d'inscription pour les étudiants boursiers pour un montant de + 56 K€.
 - Des actions spécifiques (mesures sociales santé psy étudiant, aides spécifiques aux étudiants en situation de handicap, soutien à la vie étudiante, ...) en progression de 177 K€ par rapport au BI 2026 ;
 - Une part socle corrigée d'ajustements sur les hypothèses construites pour le BI 2026 sur les financements sur le fonctionnement de la composante odontologie et abonnements Elsevier pour un montant de -3 K€

Enfin, la ligne « Opérations immobilières » sera de 300 K€ alors qu'aucune prévision n'avait été inscrite au BI 2026 au regard des incertitudes déjà présentes l'année dernière sur ce sujet.

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 2026	BR1 2026	Variation BI 2026/BR1 2026	
Droits d'inscription nationaux	4 553	4 690	137	3%
FC et diplômes propres VAE	8 582	8 965	383	4%
Contribution V.E.C	2 150	2 273	123	6%
Versement pour taxe apprentissage	665	796	132	20%
Recettes de l'activité Recherche	1 821	3 174	1 353	74%
Subventions d'investissement et d'exploitation	30 848	29 442	-1 406	-5%
Autres recettes	4 580	5 592	1 012	22%
Fondation FR et dons	40	0	-40	-100%
TOTAL	53 238	54 932	1 694	3%

*NB : autres recettes = conventions particulières, CFA, remboursements d'assurance, workshops ;
Le périmètre a évolué par rapport aux présentations précédentes en intégrant les subventions ANR*



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

Elles progressent de 1 694 K€ (+ 3%) par rapport au BI 2026. Les recettes émanant des activités de la recherche sont les plus dynamiques en affichant un prévisionnel de 1 353 K€. L'université dispose d'équipements de pointe au sein de ses unités de recherche. Les laboratoires apportent leur savoir-faire par voie de contractualisation avec des tiers (accès aux plateformes, travaux de recherche, ...).

Les autres recettes évoluent également à la hausse de 1 012 K€. Sont comprises notamment des recettes de valorisation de patrimoine. Il est notamment inscrit une cession de la parcelle dédiée à la construction d'un gymnase sur le site Portalis dont la propriété reviendra à Tours Métropole Val de Loire. L'estimation est d'environ 75 K€ selon la Direction Départementale des Finances Publiques (DDFiP).

Sont aussi prévues des ajustements en matière de recettes propres de la formation continue et diplômes propres VAE (+ 383 K€). A ce sujet, il peut être cité le projet d'Écosystème Numérique en Santé en Centre-Val de Loire (ECOSNUM) est abondé de 185 K€. Il est lié à l'appel à manifestation d'intérêt "Compétences et Métiers d'avenir" de France 2030 et vise à développer une offre de formation inédite sur les usages du numérique dans les secteurs sanitaires, social et médico-social.

Parmi les autres ressources hors SCSP en augmentation, les droits d'inscription nationaux selon les effectifs constatés (+ 137 K€), le versement de la taxe d'apprentissage (+ 132 K€) et la contribution à la vie étudiante et de campus (CVEC ; + 123 K€).

Concernant la CVEC, pour l'année universitaire 2026-2027, le montant de la contribution est de 105 €.

Une baisse importante des subventions d'investissement et d'exploitation est prévue (- 1 406 K€) suite à la requalification du projet immobilier de biologie B32 (-490 K€) et la construction d'un bâtiment de biologie/infectiologie universitaire sur le site de Tonnellé.

Les recettes baissent en raison d'une dotation limitée de l'Etat d'environ un tiers à celle prévue initialement sur 2026 et de versements prévus plutôt en 2027. D'autres phases de versement de recettes sont décalées au sein des échéanciers sur le prochain exercice budgétaire, telles que celles prévues concernant le regroupement de l'EPU (740 K€) ou la suite de la réhabilitation des bâtiments B et D du site des Tanneurs (100 K€).

3. Equilibre financier

Equilibre Financier (CP/RE en k€)	BI 2026	BR1 2026	Variation BI 2026/BR1 2026
Dépenses	256 018	262 636	6 617
<i>Dont BAIM</i>	20 545	21 858	1 313
Recettes	244 135	247 085	2 950
<i>Dont BAIM</i>	4 943	3 234	-1 709
Solde Budgétaire	-11 883	-15 550	-3 667
<i>Dont BAIM</i>	-15 602	-18 624	-3 022
Solde global des opérations pour compte de tiers (OPCT)	508	1 466	957
Emprunt + cautionnements	-250	-250	0
Evolution de la trésorerie	-11 625	-14 335	-2 710

Le solde budgétaire est en dégradation à ce budget rectificatif puisqu'il s'affiche à – 15 550 K€ contre – 11 883 K€ au BI 2026. L'effet de ciseaux défavorable est réel, les recettes n'étant plus suffisantes pour couvrir les augmentations de dépenses et tout particulièrement celles du personnel. Afin d'assurer le financement de l'ensemble des dépenses et combler le déficit budgétaire, il est nécessaire de prélever dans la trésorerie.

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 qui est positive (+ 1 466 K€). En déduisant le remboursement en capital de l'emprunt, au final la variation de trésorerie est de – 14 335 K€, soit à un niveau plus important qu'au BI 2026 (-11 625 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 2026			
CHARGES	BI 2026	BR1 2026	Variation BI 2026/BR1 2026
Charges totales de personnel	198 122	201 989	3 867
Autres charges	37 628	38 526	898
<i>Dotation aux amortissements / provisions</i>	16 000	17 291	1 291
TOTAL DES CHARGES	251 750	257 805	6 055
PRODUITS	BI 2026	BR1 2026	Variation BI 2026/BR1 2026
SCSP	190 900	192 153	1 253
Fiscalité affectée	2 150	2 273	123
<u>Sous total récurrent</u>	193 050	194 427	1 377
Subventions	23 000	20 000	-3 000
Autres produits	20 258	23 028	2 770
<i>Reprises sur amortissements / provisions</i>	10 500	11 000	500
TOTAL DES PRODUITS	246 808	248 454	1 646
RESULTAT	-4 942	-9 351	-4 409

La traduction comptable (en droits constatés) suit les évolutions budgétaires. Il est prévu un déficit du résultat de 9 351 K€, soit une différence de 4 409 K€ avec le BI 2026 (- 4 942 K€). La progression des charges (+ 6 055 K€) est de près de 3,7 fois plus importante que les recettes (+ 1 646 K€). La SCSP, principal produit comptabilisé, progresse moins vite que les dépenses. A cela s'ajoute le recul des subventions de fonctionnement de 3 000 K€ qui accentue le déficit à combler pour couvrir l'augmentation des charges.

L'établissement peut a contrario compter sur ses autres produits (taxe d'apprentissage, perceptions du CFA CVL, droits d'inscription, ...) qui augmentent de 2 770 K€.

Les reprises sur amortissements et provisions ont été ajustées (+ 500 K€ par rapport au BI).

Les dotations aux amortissements tiennent compte notamment de l'intégration dans l'actif des dernières opérations immobilières réalisées à l'instar du nouveau bâtiment de l'EPU et progressent donc de 1 291 K€.

Le résultat prévisionnel du BR1 2026 est, contrairement au BR1 2025, en nette dégradation et se qualifie à ce stade davantage de déficit structurel que conjoncturel. La masse salariale n'est plus contenue face à une activité qui augmente, tout en sachant que les études démontrent



que l'université de Tours est en sous-dotation depuis de nombreuses années et en sous-encadrement par rapport à la moyenne des universités.

A- Données du compte de résultat (en K€)	BI 2026	BR1 2026	<i>Dont BAIM</i>	Var.
Résultat	-4 942	-9 351	-10 217	-4 409
Dotation aux amortissements/provisions	16 000	17 291	9 236	1 291
Reprises sur amortissements et provisions	-10 500	-11 000	-7 300	-500
CAF (+) /IAF (-)	558	-3 060	-8 281	-3 618

Le compte de résultat prévisionnel dégage une insuffisance d'autofinancement (IAF) de 3 060 K€ alors que le BI 2026 présentait une capacité d'autofinancement (CAF) de 558 K€.

B- Données du tableau de financement (en K€)	BI 2026	BR1 2026	Dont BAIM
Capacité d'autofinancement	558	0	-
Financement de l'actif par l'État	0	2 480	2 480
Financement de l'actif par des tiers autres que l'État	10 800	12 373	8 403
Autres ressources	0	0	0
Augmentation des dettes financières	0	0	0
TOTAL DES RESSOURCES	11 358	14 853	10 883
Insuffisance d'autofinancement	-	3 060 113	8 281
Investissements	20 268	21 121	12 746
Remboursement des dettes financières	250	250	250
TOTAL DES EMPLOIS	20 518	24 431	21 277
Augmentation (+) /diminution (-) du FDR	-9 160	-9 578	-10 394

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

L'IAF est assimilée alors à une dépense alors que l'articulation financière amènerait en toute logique un dégagement d'excédent de l'épargne émanant du cycle d'exploitation (charges et produits récurrents encaissables) afin de constituer une recette qui participe au financement aux investissements. Ajoutée aux investissements et au remboursement en capital du prêt, les emplois s'élèvent à 24 431 K€ contre 14 853 K€ de ressources d'investissement. Ces dernières ne comptent désormais que sur les subventions d'investissement qui ont été révisées à la hausse à la suite d'une progression anticipée des dépenses en droits constatés.

Il en ressort une variation de fonds de roulement de – 9 578 K€ (contre – 9 160 K€ au BI 2026) essentiellement due aux opérations incluses au sein du BAIM. Le budget principal abonde à lui seul le FDR de 816 K€, ce qui ne permet pas de limiter suffisamment son prélèvement. Le manque de ressources au sein du BAIM 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 consommées <= N (CP)
Totaux	204 159	140 511	23 006	118 413	31 974	40 476	13 130

Recettes (en K€)	Montant ensemble des opérations	Prélèvement sur la trésorerie	Financements extérieurs			
			Montant	Encaissements < N	Encaissements N	Restes à encaisser > N
Totaux	204 159	9 378	194 780	129 144	22 327	43 309

Le montant total des opérations pluriannuelles est de 204 159 K€ au BR1. Il est en augmentation de 29 531 K€ par rapport au BI 2026.

L'ensemble de ces autorisations pluriannuelles entraîne, pour l'exercice 2026, un décaissement net de 9 648 K€ contre 22 230 K€ au BI 2026.

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

- Un reste à honorer de 53 606 K€ (reste à engager sur AE de 40 476 K€ et un reste à payer sur AE consommées de 13 130 K€), contre 57 481 K€ au BI 2026,
- Un reste à encaisser de 43 309 K€ contre 48 829 K€ au BI 2026.

Le solde à financer est de 10 297 K€ contre 8 652 K€ au BI 2026, en progression de 1 645 K€.

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 7 245 K€ (3 837 K€ au BI 2026), principalement lié au nouveau bâtiment de l'EPU.

4.3 Tableau de synthèse budgétaire et comptable

Budget Etablissement (en K€)	BI 2026	BR1 2026
Variations		
Du FONDS de ROULEMENT (Prélèvement =-)	-9 160	-9 578
Du BESOIN en FONDS DE ROULEMENT	2 465	4 757
De la TRESORERIE	-11 625	-14 335
<i>Dont trésorerie fléchée</i>	-3 837	-7 246
Niveaux initiaux		
Du FONDS DE ROULEMENT	16 909	38 653
Du BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT	-41 995	-27 054
De la TRESORERIE	58 904	65 707
<i>Dont trésorerie fléchée</i>	-2 025	1 136
Niveaux finaux		
Du FONDS DE ROULEMENT	7 749	29 075
Du BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT	-39 531	-22 298
De la TRESORERIE	47 279	51 372
<i>Dont trésorerie fléchée</i>	-5 862	-6 110

Le niveau initial du FDR reprend le niveau final constaté au compte financier (CF) 2025 soit 38 653 K€. Grace à un bon niveau de cet indicateur au CF 2025, le BR1 2026 en dépit d'un prélèvement sur le fonds de roulement de 9 578 K€ présente un niveau final de FDR prévisionnel au 31/12/2026 de 29 075 K€ (7 749 K€ au BI 2026). Cela correspond à un nombre de jours de financement de CP hors investissement de 43 jours soit au-dessus du seuil réglementaire de 15 jours. Le montant du FDR se décompose ainsi :

En €	Etablissement	Principal	BAIM
Augmentation (+) / Diminution (-) du FDR	-9 578	816	-10 394
FDR final	29 075	60 419	-31 345

Depuis la loi LRU et la mise en œuvre de la dévolution du patrimoine immobilier, la création d'un BAIM est devenue obligatoire. Cependant, l'équilibre économique n'est plus assuré suite à des déficits constatés d'année en année qui aggrave la situation critique du fonds de roulement sur ce périmètre budgétaire. Cela est lié à un manque de recettes face à des dépenses importantes pour la réalisation de projets de rénovation et de construction immobilière.

Le niveau initial de trésorerie tient également compte du niveau final constaté au CF 2025, soit 65 707 K€ (47 279 K€ par rapport au BI 2026). Sa variation de – 14 335 K€ fait diminuer son niveau final prévisionnel de trésorerie au 31/12/2026 en le portant à 51 372 K€.

La trésorerie fléchée est de – 6 110 K€ (6 opérations CPER citées supra + IUT Tours + Bâtiment VIALE) correspondant à la mobilisation de l'autofinancement pour le financement de ces projets. Le nombre de jours de financement de CP hors investissement de la trésorerie s'élève à 77 jours, soit au-dessus du seuil réglementaire de 30 jours.

Le besoin en fonds de roulement (BFR) qui correspond aux ressources financières dont un organisme doit disposer pour couvrir le décalage temporel entre les recettes et les dépenses liées à l'activité courante de l'université est de – 22 297 K€. Il évolue nettement par rapport au BI 2026 (-41 995 K€). Notre établissement continue de disposer suffisamment de réserves de trésorerie pour assurer son fonctionnement.

Les critères de soutenabilité budgétaire prennent également en compte le ratio Dizambourg (charges de personnel divisées sur les produits encaissables). Il est de 85,06 % au BR1 2026 contre 83,84 % au BI 2026. Or, il ne doit pas dépasser le seuil réglementaire de 83%.

De fait, l'un des trois critères de soutenabilité budgétaire défini dans le décret financier 2024-1108 du 02/12/2024 et l'arrêté du 05/12/2024 n'est pas respecté. Cela signifie que l'université est dans une situation d'insoutenabilité budgétaire. Afin de redresser la trajectoire, les leviers possibles reposent à la fois sur la masse salariale (par exemple : gel ou report des recrutements, réduction du recours aux heures complémentaires et aux vacations, limitations des hausses de primes et avancements, ...) et d'augmenter les produits encaissables (par exemple : augmentation des ressources propres, optimisation de recherche de financements externes, ...).

Il est à noter que notre établissement est reconnu en sous-dotation chronique depuis de nombreuses années et que sa SCSP par étudiant et son plafond d'emploi P1 par étudiant sont nettement inférieure la moyenne. De plus, l'université de Tours a réalisé entièrement sa dévolution patrimoniale sans avoir pu bénéficier d'accompagnement financier comme c'est le cas pour celle de Poitiers ou de Clermont-Ferrand. C'est aussi l'absence de rééquilibrage de la SCSP qui amène à une dégradation de la soutenabilité budgétaire et des indicateurs financiers.

Ainsi, la présence d'une insuffisance d'autofinancement démontre les limites de l'université de Tours à faire face aux nombreuses dépenses non compensées ou compensées partiellement. En effet, son cycle d'exploitation ne s'équilibre plus et ne dégage pas d'épargne.

Or les défis de réalisation en actions concrètes de nos différents schémas directeurs pluriannuels, dont le SPSI sont importants. La soutenabilité à long terme est fragile au regard du niveau de trésorerie toujours en diminution (59 985 K€) et du solde à financer (10 297 K€) sur les engagements pluriannuels pris déduction faite des restes à encaisser. La trésorerie nette est de 41 075 K€ et continuera à diminuer tant que le solde budgétaire n'est pas à l'équilibre (- 15 550 K€ au BR1 2026). Dans les conditions financières actuelles, la réalisation de la rénovation indispensable du bâtiment C du site des Tanneurs à hauteur de 66 M€ nous



paraît envisageable qu'avec un soutien très important de nos partenaires financeurs du futur CPER.

A ce jour, il devient aussi impératif que notre établissement ait un soutien financier de l'Etat à la hauteur des enjeux d'une université pluridisciplinaire avec santé qui met en œuvre des collaborations à l'échelle internationale. Le ministre de l'enseignement supérieur, de la recherche et de l'espace a réaffirmé que la SCSP « doit rester la principale ressource des universités ». Notre subvention est historiquement faible et doit impérativement être révisée, notamment dans le cadre des nouveaux COMP afin de renforcer notre établissement dans ses missions et lui offrir l'opportunité d'ouvrir de nouvelles perspectives. A ce titre, l'université de Tours porte l'ambition de devenir un établissement public expérimental pour mieux assurer les interactions et répondre à des appels à projet et obtenir des financements, notamment européens dans la réalisation de projets communs avec nos potentiels futurs partenaires.

Ce budget rectificatif dessine des trajectoires inquiétantes pour le compte financier 2026 et traduit les alertes formulées lors des étapes budgétaires précédentes. Il n'en demeure pas moins que notre établissement s'attache à assurer une transmission du savoir de qualité et reste dans une dynamique de recherche du progrès scientifique face une compétition internationale majeure.

Le Président de l'Université de Tours

Philippe ROINGEARD

Annexe 1 : SYNTHÈSE BUDGETAIRE 2020 – 2026

Comptabilité budgétaire Budget agrégé (en M€)	Compte financier 2020	Compte financier 2021	Compte financier 2022	Compte financier 2023	Compte financier 2024	Compte financier 2025	Budget initial 2026 (1)	Budget rectificatif N°1 2026 (2)	Ecart (2) – (1)
AE	208,27	225,27	216,36	264,45	253,33	241,08	249,35	256,96	7,61
Recettes budgétaires	203,92	215,49	232,77	239,48	265,01	243,12	244,14	247,09	2,95
Dépenses budgétaires (CP)	202,90	207,23	222,28	240,07	257,99	254,14	256,02	262,64	6,62
SOLDE BUDGETAIRE	1,05	8,26	10,49	-0,59	7,02	-11,02	-11,88	-15,55	-3,67
- fondation	-0,01	-0,007	0,01	-0,03					
- Université	1,06	7,66	2,54	5,94	14,89	6,21	3,72	3,07	-0,65
- BAIM		0,60	7,94	-6,50	-24,69	-17,22	-15,60	-18,62	-3,02
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) :	1,87	3,99	-3,59	0,89	1,77	-0,51	0,51	1,47	0,96
<i>dont pour compte tiers</i>	0,30	2,67	-1,73	1,21	1,07	-0,49	-0,86	0,10	0,96
<i>dont sur compte tiers</i>	1,57	1,32	-1,86	-0,32	0,70	-0,03	1,37	1,37	0,00
variation de trésorerie :	2,67	11,99	6,64	0,03	8,54	-11,78	-11,62	-14,33	-2,71
- fléchée :	-3,0	1,75	7,08	-2,57	1,06	-7,99	-3,84	-6,10	-2,26
- non fléchée :	5,7	10,24	-0,44	2,60	7,48	-3,79	-7,79	-8,23	-0,44

*A partir de 2024, selon nouveau décret financier 2024-1108 du 02/12/2024 et arrêté du 05/12/2024

ANNEXE 2 : Opérations immobilières individualisées 2026

Opérations Immobilières individualisées en K€	Coût total opération	Autofinan cement UT	BI 2026			Budget après BR1 2026 + 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	21 044	1 014	-	527	102	-	140	-	Site de Tanneurs -> Bâtiments B et D Réhabilitation énergétique (clos et couvert + CVC) Batîments B et D réceptionnés 2025 Quitus de fin d'opération Fin 2026
Extension de l'EPU G_EPUE_F1	32 500	6 000	529	6 262	2 589	1 307	9 095	1 850	Construction de l'extension de l'EPU Etudes de programmation Fait Etudes de conception Fait Opération réceptionnée 06/2026
S/TOTAL	53 544	7 014	529	6 789	2 691	1 307	9 235	1 850	
Opérations sur CPER 2021– 2027									
Batiment biologie recherche W_BIOR_F1	8 025	1 525	-	560	878	-	80	50	Construction d'un bâtiment universitaire : Abandon du projet par le CHRU début 2026. Programmation sur une faisabilité de construire un bâtiment avec L3 sur le site de Tonnellé. Opération confié à un mandataire (consultation fin 2026) -> Projet et planning à confirmer
Hall des sports PORTALIS Q_HALL_F1	4 400	2 000	400	294	159	160	93	127	Construction d'un équipement sportif type "gymnase multisports et salles polyvalentes". Etudes de programmation en cours Etudes de conception 18 mois -> fin 2028 Travaux 24 mois -> reception -> fin 2030
Rénovation Énergétique bat G Q_NRJG_F1	3 300	-	485	310	388	457	52	112	Bâtiment G site de Grandmont -> Réhabilitation énergétique (clos et couvert + CVC + ENR) Etudes de programmation 2025 / 2026 Opérations mandatée Etudes de conception 18 mois -> fin mi-2027 Travaux 24 mois -> reception -> Mi 2029
Rénovation Énergétique bâtiment R Grandmont Q_NRJI_F1	4 750	83	280	280	280	253	55	94	Etudes de programmation 2026 Opération confié à un mandataire (consultation début 2027) Etudes de conception 18 mois -> fin mi-2029 Travaux 24 mois -> reception -> Mi 2031
Grand Projet VALOPAT Opération GREENLAB W_GREE_01	120	-	120	120	-	120	120	60	
S/TOTAL	20 595	3 608	1 285	1 564	1 705	990	400	443	
Programme d'efficacité énergétique des campus 2030 (PEEC)									
Programme 348 Travaux énergétique Q_P348_01	1 066	1	41	149	-	41	401	-	Financement Etat - Opération réceptionnée mi 2026
S/TOTAL	1 066	1	41	149	-	41	401	-	
Opérations hors programme									
Projet AVEC Q_AVEC_01	290	-	255	267	110	259	278	110	Travaux SSE - Subvention Région 100 k€ (Attention entreprise MURDECO en RJ -> réception décalée à ocotbre 2026)
Requalification offre stationnement vélos Q_PLUM_02	57	57	-	-	-	-	40	-	Financement COMP - Opération réceptionnée mi 2026
Requalification offre stationnement vélos Q_PLUM_03	60	60	60	60		60	60		Financement COMP
Tanneurs bâtiment C - Etudes de programmation en prévision du prochain CPER Q_TANC_01	300	300	50	50	-	-	-	-	
Réseaux de chaleur OUEST/SUD Q_RCHA_01	600	600	50	50		50	20		
Parking Plat d'Etain Q_PARK_01	370	370	-	-	-	65	55	-	
TRAVAUX BIO3 W_BIOI_01	700	100	-	-	-	83	34		
S/TOTAL	2 377	1 487	415	427	110	517	487	110	
TOTAL	77 582	12 110	2 270	8 929	4 506	2 855	10 523	2 403	

ANNEXE 3 : Synthèse du BAIM- BR1 2026

	AE	CP	RE	Commentaire	Solde budgétaire
Opérations individualisées					
Opérations en cours	4 253 046	11 542 192	2 403 423	recettes dédiées	
<i>dont opérations fléchées</i>	<i>2 178 129</i>	<i>9 514 993</i>	<i>2 269 407</i>		<i>-7 245 586</i>
S/T opé. Ind.	4 253 046	11 542 192	2 403 423		-9 138 769
Energie					
Energie - autres*	2 619 638	3 031 811			
Electricité	1 944 111	1 944 111	0		
S/T Energie	4 563 749	4 975 922	0		-4 975 922
Programmes récurrents					
Prog obligatoires : accessibilité, MES, sureté	176 900	176 900			
<i>Dont Gestion Accès</i>	<i>125 500</i>	<i>125 500</i>			
ADAP_02	1 396 104	1 008 761	300 000	SCSP	-708 761
Autres prog:	2 803 879	2 803 879			-2 803 879
<i>GER</i>	<i>431 000</i>	<i>431 000</i>			
<i>Maintenance annuelle ATI + PDT +GEST* BOIS</i>	<i>1 354 052</i>	<i>1 354 052</i>			
<i>Marchés maintenance</i>	<i>440 800</i>	<i>440 800</i>			
<i>Remplacement barillets Portalis</i>	<i>20 400</i>	<i>20 400</i>			
<i>Adaptations CVEC IUT - Tiers Lieu (120 k€ 2 ans)</i>	<i>20 000</i>	<i>20 000</i>			
<i>Adaptations financés par Labos</i>	<i>241 040</i>	<i>241 040</i>			
<i>Adaptations Composantes</i>	<i>296 587</i>	<i>296 587</i>			
S/T Prog récurrents	4 376 883	3 989 540	300 000		-3 689 540
Gestion immobilière & Non affecté					
Nettoyage locaux	241 818	1 741 818			
Exploitation courante	529 329	703 044	494 832	RP:pdts d'exploitation	
S/T Gestion immobilière	771 147	2 444 862	494 832		-1 950 031
Non affecté (I)	200 000	0			0
Non affecté (F)	173 000	0			0
Total général	14 337 825	22 952 516	3 198 255		-19 754 262

*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 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 2026

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	985 (1)		985
		CDI	7	8	15
	Non permanents	CDD	331	170	500
	S/total EC		1 322	178	1 500
Dont Elèves fonctionnaires stagiaires des ENS					-
BIATOSS	Permanents	Titulaires	598 (2)		598
		CDI	148	56	204
	Non permanents	CDD	83	270	354
	S/total Biatoss		829	327	1 156
Totaux		2 151 (3)	504	2 655	
					Plafond global des emplois voté par le CA
Rappel du plafond des emplois fixé par l'Etat			2 146 (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 de l'Établissement - Budget Rectificatif N°1 2026
Autorisations budgétaires

POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

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

DEPENSES								
	AE				CP			
	Exécution 2025	Budget Précédent	Budget Rectifié	Ecart (= BR1)	Exécution 2025	Budget Précédent	Budget Rectifié	Ecart (= BR1)
Personnel	197 622 240	200 700 000	205 595 250	4 895 250	197 622 240	200 700 000	205 595 250	4 895 250
<i>dont contributions employeur au CAS Pension</i>	54 296 728	53 464 731	54 395 712	930 981	54 296 728	53 464 731	54 395 712	930 981
				-				-
				-				-
				-				-
				-				-
Fonctionnement	33 632 921	35 573 028	36 658 493	1 085 464	31 520 830	35 049 893	35 919 123	869 231
				-				-
Investissement	9 823 823	13 074 035	14 705 472	1 631 437	24 991 920	20 268 290	21 121 202	852 912
				-				-
				-				-
				-				-
				-				-
				-				-
TOTAL DES	241 078 983	249 347 064	256 959 215	7 612 151	254 134 991	256 018 182	262 635 575	6 617 393
SOLDE BUDGETAIRE (excédent) (D1 = C - B)					-	-	-	-

RECETTES				
	RE			
	Exécution 2025	Budget Précédent	Budget Rectifié	Ecart (= BR1)
236 749 051	239 739 123	244 816 020	5 076 897	Recettes globalisées*
190 283 213	190 900 000	192 153 179	1 253 179	Subvention pour charges de service public
1 874 524	1 758 605	2 112 870	354 266	Autres financements de l'Etat
2 143 368	2 150 000	2 273 359	123 359	Fiscalité affectée
18 967 167	24 141 521	24 528 759	387 238	Autres financements publics
23 480 779	20 788 997	23 747 853	2 958 856	Recettes propres
			-	
6 367 263	4 396 073	2 269 407	- 2 126 666	Recettes fléchées**
1 504 263	935 259	327 340	- 607 919	Financements de l'Etat fléchés
4 863 000	3 460 814	1 906 083	- 1 554 731	Autres financements publics fléchés
-	-	35 984	35 984	Recettes propres fléchées
			-	
			-	
243 116 314	244 135 196	247 085 426	2 950 231	TOTAL DES RECETTES (C)
11 018 677	11 882 987	15 550 149	3 667 162	SOLDE BUDGETAIRE (déficit) (D2 = B - C)

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

* Dépenses : hors c/675, 681xx et 687xx amortissements et provisions et c/1031D Fondation.

* Dépenses : hors DZ1 (prestations internes)

* Recettes : hors c/776, 777, 781xx, 787xx et c/756 Fondation.

* Recettes : hors RZ1 (prestations internes)

TABLEAU 2 - Budget Principal - Budget Rectificatif N°1 2026
Autorisations budgétaires

POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

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

DEPENSES								
	AE				CP			
	Exécution 2025	Budget Précédent	Budget Rectifié	Ecart (= BR1)	Exécution 2025	Budget Précédent	Budget Rectifié	Ecart (= BR1)
Personnel	197 622 240	200 700 000	205 595 250	4 895 250	197 622 240	200 700 000	205 595 250	4 895 250
<i>dont contributions employeur au CAS Pension</i>	54 296 728	53 464 731	54 395 712	930 981	54 296 728	53 464 731	54 395 712	930 981
Fonctionnement	25 235 975	28 732 807	29 461 225	728 417	23 520 480	26 048 610	26 806 967	758 358
Investissement	7 910 462	8 089 557	8 930 277	840 719	8 568 986	8 724 667	8 375 478	- 349 189
TOTAL DES	230 768 676	237 522 365	243 986 752	6 464 387	229 711 706	235 473 277	240 777 695	5 304 419
SOLDE BUDGETAIRE (excédent) (D1 = C - B)					6 205 352	3 718 861	3 073 493	-

RECETTES				
	RE			
	Exécution 2025	Budget Précédent	Budget Rectifié	Ecart (= BR1)
235 917 058	239 192 138	243 851 188	4 659 051	Recettes globalisées
190 083 213	190 900 000	191 853 179	953 179	Subvention pour charges de service public
1 678 294	1 758 605	2 112 870	354 266	Autres financements de l'Etat
2 143 368	2 150 000	2 273 359	123 359	Fiscalité affectée
18 857 653	23 896 521	24 358 759	462 238	Autres financements publics
23 154 530	20 487 012	23 253 021	2 766 009	Recettes propres
-	-	-	-	Recettes fléchées**
-	-	-	-	Financements de l'Etat fléchés
-	-	-	-	Autres financements publics fléchés
-	-	-	-	Recettes propres fléchées
235 917 058	239 192 138	243 851 188	4 659 051	TOTAL DES RECETTES (C)
-	-	-	645 368	SOLDE BUDGETAIRE (déficit) (D2 = B - C)

* détail par composante présenté en annexe
** Montant issu du tableau "Opérations sur recettes fléchées" (tableau 8)
* Dépenses : hors c/675, 681xx et 687xx amortissements et provisions et c/1031D Fondation.
* Dépenses : hors DZ1 (prestations internes)

TABLEAU 2 - BAIM - Budget Rectificatif N°1 2026
Autorisations budgétaires

* Recettes : hors c/776, 777, 781xx, 787xx et c/756 Fondation.
* Recettes : hors RZ1 (prestations internes)

POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

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

DEPENSES									RECETTES				
	AE				CP				RE				
	Exécution 2025	Budget Précédent	Budget Rectifié	Ecart (= BR1)	Exécution 2025	Budget Précédent	Budget Rectifié	Ecart (= BR1)	Exécution 2025	Budget Précédent	Budget Rectifié	Ecart (= BR1)	
Personnel				-				-	831 993	546 985	964 832	417 847	Recettes globalisées
dont contributions employeur au CAS Pension				-				-	200 000	-	300 000	300 000	Subvention pour charges de service public
				-				-	196 230	-	-	-	Autres financements de l'Etat
				-				-		-	-	-	Fiscalité affectée
				-				-	109 514	245 000	170 000	- 75 000	Autres financements publics
				-				-	326 249	301 985	494 832	192 847	Recettes propres
Fonctionnement	8 396 946	6 840 221	7 197 268	357 047	8 000 350	9 001 283	9 112 156	110 873				-	
				-				-				-	
Investissement	1 913 361	4 984 478	5 775 195	790 717	16 422 935	11 543 623	12 745 724	1 202 101	6 367 263	4 396 073	2 269 407	- 2 126 666	Recettes fléchées**
				-				-	1 504 263	935 259	327 340	- 607 919	Financements de l'Etat fléchés
				-				-	4 863 000	3 460 814	1 906 083	- 1 554 731	Autres financements publics fléchés
				-				-			35 984	35 984	Recettes propres fléchées
				-				-					
				-				-					
TOTAL DES DEPENSES	10 310 307	11 824 699	12 972 463	1 147 764	24 423 285	20 544 906	21 857 880	1 312 974	7 199 256	4 943 058	3 234 238	- 1 708 820	TOTAL DES RECETTES (C)
SOLDE BUDGETAIRE (excédent) (D1 = C - B)					-	-	-	-	17 224 029	15 601 848	18 623 642	3 021 794	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 de l'Établissement - Budget Rectificatif N°1 2026

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	91 724 375	91 724 375	7 496 982	7 357 011	1 213 190	1 444 791	100 434 546	100 526 177
D101 - Formation initiale et continue de niveau Licence	54 887 248	54 887 248	4 981 946	4 905 876	739 571	974 272	60 608 764	60 767 396
D102 - Formation initiale et continue de niveau Master	31 533 272	31 533 272	1 550 469	1 569 560	470 119	467 019	33 553 860	33 569 851
D103 - Formation initiale et continue de niveau Doctorat	5 303 855	5 303 855	964 567	881 575	3 500	3 500	6 271 922	6 188 930
D105 - Bibliothèques et documentation	4 869 953	4 869 953	1 585 611	1 745 611	27 000	161 700	6 482 564	6 777 264
D106 - Recherche universitaire en sciences de la vie, biotechnologie et santé	25 902 349	25 902 169	4 499 903	4 271 317	1 510 598	1 906 378	31 912 850	32 079 864
D107 - Recherche universitaire en mathématiques, sciences et techniques de l'information et de la communication, micro et nanotechnologies	6 814 639	6 814 639	417 617	317 174	29 280	27 472	7 261 536	7 159 285
D108 - Recherche universitaire en physique, chimie et sciences pour l'ingénieur	7 794 140	7 794 140	920 580	885 723	1 472 582	1 491 385	10 187 302	10 171 247
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	1 403 152	1 403 152	133 580	92 416	3 893	1 817	1 540 625	1 497 385
D111 - Recherche universitaire en sciences de l'homme et de la société	23 584 826	23 584 826	2 187 402	1 389 869	396 632	664 029	26 168 860	25 638 724
D112 - Recherche universitaire interdisciplinaire et transversale	9 341 504	9 341 683	1 449 237	1 074 334	880 424	33 439	11 671 164	10 449 457
D113 - Diffusion des savoirs et musées	351 506	351 506	-	-	-	-	351 506	351 506
D114 - Immobilier	3 361 019	3 361 019	7 187 268	9 102 156	5 775 195	12 745 724	16 323 482	25 208 899
D115 - D204 - Pilotage et support	26 929 171	26 929 171	9 777 063	8 680 261	2 984 367	2 228 753	39 690 601	37 838 185
Étudiants	3 518 617	3 518 617	1 003 250	1 003 250	412 310	415 715	4 934 178	4 937 582
D201 - Aides directes aux étudiants	-	-	16 330	16 330	-	-	16 330	16 330
D202 - Aides indirectes	-	-	-	-	-	-	-	-
D203 - Santé des étudiants et activités associatives, culturelles et sportives	3 518 617	3 518 617	986 920	986 920	412 310	415 715	4 917 848	4 921 252
Total	205 595 250	205 595 250	36 658 493	35 919 123	14 705 472	21 121 202	256 959 215	262 635 575

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	192 153 179								192 153 179
FD020 - Droits d'inscription					4 690 000				4 690 000
FD021 - CVEC			2 273 359						2 273 359
FD030 - Formation continue diplômes propres VAE					8 964 982				8 964 982
FD040 - Taxe d'apprentissage					796 060				796 060
FD050 - Contrats prestations recherche hors ANR					231 407				231 407
FD060 - Valorisation					2 942 242				2 942 242
FD070 - ANR investissements d'avenir				2 271 212					2 271 212
FD080 - ANR hors investissements d'avenir				3 725 317					3 725 317
FD090 - Subvention exploit & financ actif Région				6 901 140		-	556 083		7 457 223
FD100 - Subvention exploit & financ actif UE				3 529 261		-	-		3 529 261
FD110 - Subvention exploit & financ actif Autres		2 112 870		7 707 928	962 820	327 340	1 350 000		12 460 958
FD120 - Fondations fonds propres réserves dons				-	-				-
FD130 - Autres recettes				393 901	5 160 342			35 984	5 590 227
Total	192 153 179	2 112 870	2 273 359	24 528 759	23 747 853	327 340	1 906 083	35 984	247 085 426

SOLDE BUDGETAIRE (déficit) 15 550 149

Tableau 3
Dépenses par destination et recettes par origine - Budget Principal - Budget Rectificatif N°1 2026

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	91 724 375	91 724 375	7 496 982	7 357 011	1 213 190	1 444 791	100 434 546	100 526 177
D101 - Formation initiale et continue de niveau Licence	54 887 248	54 887 248	4 981 946	4 905 876	739 571	974 272	60 608 764	60 767 396
D102 - Formation initiale et continue de niveau Master	31 533 272	31 533 272	1 550 469	1 569 560	470 119	467 019	33 553 860	33 569 851
D103 - Formation initiale et continue de niveau Doctorat	5 303 855	5 303 855	964 567	881 575	3 500	3 500	6 271 922	6 188 930
D105 - Bibliothèques et documentation	4 869 953,26	4 869 953,26	1 585 611,00	1 745 611,00	27 000,00	161 700,00	6 482 564	6 777 264
D106 - Recherche universitaire en sciences de la vie, biotechnologie et santé	25 902 349	25 902 169	4 499 903	4 271 317	1 510 598	1 906 378	31 912 850	32 079 864
D107 - Recherche universitaire en mathématiques, sciences et techniques de l'information et de la communication, micro et nanotechnologies	6 814 639	6 814 639	417 617	317 174	29 280	27 472	7 261 536	7 159 285
D108 - Recherche universitaire en physique, chimie et sciences pour l'ingénieur	7 794 140	7 794 140	920 580	885 723	1 472 582	1 491 385	10 187 302	10 171 247
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	1 403 152	1 403 152	133 580	92 416	3 893	1 817	1 540 625	1 497 385
D111 - Recherche universitaire en sciences de l'homme et de la société	23 584 826	23 584 826	2 177 402	1 379 869	396 632	664 029	26 158 860	25 628 724
D112 - Recherche universitaire interdisciplinaire et transversale	9 341 504	9 341 683	1 449 237	1 074 334	880 424	33 439	11 671 164	10 449 457
D113 - Diffusion des savoirs et musées	351 505,89	351 505,89	0,00	0,00	0,00	0,00	351 506	351 506
D114 - Immobilier	3 361 019,32	3 361 019,32	0,00	0,00	0,00	0,00	3 361 019	3 361 019
D115 - D204 - Pilotage et support	26 929 171,14	26 929 171,14	9 777 062,96	8 680 261,30	2 984 367,04	2 228 752,63	39 690 601	37 838 185
Étudiants	3 518 617	3 518 617	1 003 250	1 003 250	412 310	415 715	4 934 178	4 937 582
D201 - Aides directes aux étudiants	0,00	0,00	16 330,00	16 330,00	0,00	0,00	16 330	16 330
D202 - Aides indirectes	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-	-
D203 - Santé des étudiants et activités associatives, culturelles et sportives	3 518 617,26	3 518 617,26	986 920,00	986 920,00	412 310,36	415 715,00	4 917 848	4 921 252
Total	205 595 250	205 595 250	29 461 225	26 806 967	8 930 277	8 375 478	243 986 752	240 777 695

SOLDE BUDGETAIRE (excédent) 3 073 493

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	191 853 179								191 853 179
FD020 - Droits d'inscription					4 690 000				4 690 000
FD021 - CVEC			2 273 359						2 273 359
FD030 - Formation continue diplômes propres VAE					8 964 982				8 964 982
FD040 - Taxe d'apprentissage					796 060				796 060
FD050 - Contrats prestations recherche hors ANR					231 407				231 407
FD060 - Valorisation					2 942 242				2 942 242
FD070 - ANR investissements d'avenir				2 271 212					2 271 212
FD080 - ANR hors investissements d'avenir				3 725 317					3 725 317
FD090 - Subvention exploit & financ actif Région				6 791 140					6 791 140
FD100 - Subvention exploit & financ actif UE				3 529 261					3 529 261
FD110 - Subvention exploit & financ actif Autres		2 112 870		7 647 928	962 820				10 723 618
FD120 - Fondations fonds propres réserves dons				0	0				0
FD130 - Autres recettes				393 901	4 665 510				5 059 411
Total	191 853 179	2 112 870	2 273 359	24 358 759	23 253 021	-	-	-	243 851 188

SOLDE BUDGETAIRE (déficit) -

Tableau 3

Dépenses par destination et recettes par origine - BAIM - Budget Rectificatif N°1 2026

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	-	-	10 000	10 000	-	-	10 000	10 000
D112 - Recherche universitaire interdisciplinaire et transversale							-	-
D113 - Diffusion des savoirs et musées							-	-
D114 - Immobilier			7 187 268	9 102 156	5 775 195	12 745 724	12 962 463	21 847 880
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	-	-	7 197 268	9 112 156	5 775 195	12 745 724	12 972 463	21 857 880

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	300 000								300 000
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				110 000			556 083		666 083
FD100 - Subvention exploit & financ actif UE									-
FD110 - Subvention exploit & financ actif Autres				60 000		327 340	1 350 000		1 737 340
FD120 - Fondations fonds propres réserves dons									-
FD130 - Autres recettes					494 832			35 984	530 815
Total	300 000	-	-	170 000	494 832	327 340	1 906 083	35 984	3 234 238

SOLDE BUDGETAIRE (déficit)	18 623 642
-----------------------------------	-------------------

Tableau 4
Équilibre financier - Budget Rectificatif N°1 2026

POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

Besoins (utilisation des financements)					Financements (couverture des besoins)					
	Exécution 2025	Budget Précédent	Budget Rectifié	Ecart (= BR)		Exécution 2025	Budget Précédent	Budget Rectifié	Ecart (= BR)	
Solde budgétaire (déficit)	11 018 677	11 882 987	15 550 149	3 667 162		-	-	-	-	Solde budgétaire (excédent)
dont solde budgétaire budget principal	-	-	-	645 368		6 205 352	3 718 861	3 073 493	-	dont solde budgétaire budget principal
dont solde budgétaire budget Fondation										dont solde budgétaire budget Fondation
dont solde budgétaire budget annexe immobilier (BAIM)	17 224 029	15 601 848	18 623 642	3 021 794		-	-	-	-	dont solde budgétaire budget annexe immobilier (BAIM)
Remboursements d'emprunts (capital)	250 000	250 000	250 000	-					-	Nouveaux emprunts (capital)
Nouveaux prêts (capital)				-					-	Remboursements de prêts (capital)
Dépôts et cautionnements	2 015			-		1 560			-	Dépôts et cautionnements
Remboursements d'emprunts (capital) ; Nouveaux prêts (capital) ; Dépôts et cautionnements	252 015	250 000	250 000	-		1 560	-	-	-	Nouveaux emprunts (capital) ; Remboursements de prêts (capital) ; Dépôts et cautionnements
Opérations au nom et pour le compte de tiers (décaissements de l'exercice)	6 232 377	3 570 213	4 716 715	1 146 502		5 747 873	2 708 578	4 812 226	2 103 648	Opérations au nom et pour le compte de tiers (encaissements de l'exercice)
Autres décaissements sur comptes de tiers (non budgétaires)	910 534	630 000	630 000	-		883 400	2 000 000	2 000 000	0	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)	18 413 604	16 333 200	21 146 864	4 813 664	et	6 632 834	4 708 578	6 812 226	2 103 648	Sous-total des opérations ayant un impact positif sur la trésorerie de l'organisme (=D1+b2+c2+e2)
ABONDEMENT de la Trésorerie	-	-	-	-	ou	11 780 770	11 624 622	14 334 638	2 710 016	PRELEVEMENT de la trésorerie (II)=(1) - (2)
dont Abondement de la trésorerie fléchée			-		ou	-	3 837 476	7 245 586	3 408 110	dont Prélèvement sur la trésorerie fléchée
dont Abondement sur la trésorerie non fléchée		-	-	698 094	ou	11 780 770	7 787 145	7 089 051		dont Prélèvement sur la trésorerie non fléchée
TOTAL DES BESOINS	18 413 604	16 333 200	21 146 864	4 813 664	et	18 413 604	16 333 200	21 146 864	4 813 664	TOTAL DES FINANCEMENTS

Tableau 5
Opérations pour le compte de tiers Budget Rectificatif N°1 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	Labex Mabimprove	0	0
Opération 2	4731	Conventions de recherche	1 570 133	2 056 471
Opération 3	4731	IDOH	174 250	0
Opération 4	46711	AMI	462 800	483 730
Opération 5	4731	Mobicentre	478 377	200 955
Opération 6	4731	Bourses France-Allemagne+Pepite	174 400	117 450
Opération 7	445	TVA	1 856 755	1 953 620
TOTAL			4 716 715	4 812 226

TABLEAU 6
Situation patrimoniale - Budget de l'Établissement - Budget Rectificatif N°1 2026

POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

Compte de résultat prévisionnel

CHARGES	Exécution 2025	Budget Précédent	Budget Rectifié	Ecart (= BR)	PRODUITS	Exécution 2025	Budget Précédent	Budget Rectifié	Ecart (= BR)
Personnel	193 848 307	198 121 710	201 988 540	3 866 829	Subventions de l'Etat	190 283 213	190 900 000	192 153 179	1 253 179
dont charges de pensions civiles*	54 296 728	53 464 731	54 395 712	930 981	Fiscalité affectée	2 143 368	2 150 000	2 273 359	123 359
Fonctionnement autre que les charges de personnel	52 314 570	53 628 182	55 816 634	2 188 452	Autres subventions	21 262 769	23 000 000	20 000 000	- 3 000 000
Intervention (le cas échéant)					Autres produits	33 778 243	30 758 102	34 027 723	3 269 621
TOTAL DES CHARGES (1)	246 162 877	251 749 893	257 805 174	6 055 281	TOTAL DES PRODUITS (2)	247 467 593	246 808 102	248 454 261	1 646 159
Résultat prévisionnel : bénéfice (3) = (2) - (1)	1 304 716	-	-	-	Résultat prévisionnel : perte (4) = (1) - (2)	-	4 941 791	9 350 913	4 409 122
TOTAL EQUILIBRE du compte de résultat prévisionnel (1) + (3) = (2) + (4)	247 467 593	251 749 893	257 805 174	6 055 281	TOTAL EQUILIBRE du compte de résultat prévisionnel (1) + (3) = (2) + (4)	247 467 593	251 749 893	257 805 174	6 055 281

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

Calcul de la capacité d'autofinancement

	Exécution 2025	Budget Précédent	Budget Rectifié	Ecart (= BR)
Résultat prévisionnel de l'exercice (bénéfice (3) ou perte (-4))	1 304 716	- 4 941 791	- 9 350 913	- 4 409 122
+ dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	17 204 975	16 000 000	17 290 800	1 290 800
- reprises sur amortissements, dépréciations et provisions	- 11 328 947	- 10 500 000	- 11 000 000	- 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)	7 180 744	558 209	- 3 060 113	- 3 618 322

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

EMPLOIS	Exécution 2025	Budget Précédent	Budget Rectifié	Ecart (= BR)	RESSOURCES	Exécution 2025	Budget Précédent	Budget Rectifié	Ecart (= BR)
Insuffisance d'autofinancement	-	-	3 060 113	3 618 322	Capacité d'autofinancement	7 180 744	558 209	-	
				-	Financement de l'actif par l'État	5 500 084	-	2 480 338	2 480 338
Investissements	25 567 420	20 268 290	21 121 202	852 912	Financement de l'actif par des tiers autres que l'État	20 163 836	10 800 000	12 373 016	1 573 016
				-	Autres ressources				-
Remboursement des dettes financières	250 000	250 000	250 000	-	Augmentation des dettes financières				-
TOTAL DES EMPLOIS (5)	25 817 420	20 518 290	24 431 314	4 471 234	TOTAL DES RESSOURCES (6)	32 844 664	11 358 209	14 853 354	4 053 354
Augmentation du fonds de roulement (7) = (6)-(5)	7 027 244	-	-	417 880	Diminution du fonds de roulement (8) = (5)-(6)	-	9 160 080	9 577 960	-

POUR INFORMATION DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

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

	Exécution 2025	Budget Précédent	Budget Rectifié	Ecart (= BR)
Variation du FONDS DE ROULEMENT : AUGMENTATION (7) ou DIMINUTION (8)	7 027 244	- 9 160 080	- 9 577 960	- 417 880
Variation du BESOIN en FONDS DE ROULEMENT (Variation FONDS DE ROULEMENT - Variation TRESORERIE)	18 808 014	2 464 541	4 756 678	2 292 136
Variation de la TRESORERIE : ABONDEMENT (I) ou PRELEVEMENT (II)*	- 11 780 770	- 11 624 622	- 14 334 638	- 2 710 016
Niveau du FONDS DE ROULEMENT (au 31/12/N-1)	31 625 360	16 908 581	38 652 604	21 744 024
Niveau Final du FONDS DE ROULEMENT	38 652 604	7 748 500	29 074 644	21 326 144
Niveau du BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT (au 31/12/N-1)	- 45 862 483	- 41 995 179	- 27 054 469	14 940 710
Niveau final du BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT	- 27 054 469	- 39 530 638	- 22 297 792	17 232 846
Niveau de la TRESORERIE (au 31/12/N-1)	77 487 843	58 903 759	65 707 074	6 803 315
Niveau final de la TRESORERIE	65 707 074	47 279 137	51 372 436	4 093 299

* Montant issu du tableau "Equilibre financier"

TABLEAU 6
Situation patrimoniale - Budget Principal - Budget Rectificatif N°1 2026

POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

Compte de résultat prévisionnel

CHARGES	Exécution 2025	Budget Précédent	Budget Rectifié	Ecart (= BR)	PRODUITS	Exécution 2025	Budget Précédent	Budget Rectifié	Ecart (= BR)
Personnel	193 848 307	198 121 710	201 988 540	3 866 829	Subventions de l'Etat	190 083 213	190 900 000	191 853 179	953 179
<i>dont charges de pensions civiles*</i>	54 296 728	53 464 731	54 395 712	930 981	Fiscalité affectée	2 143 368	2 150 000	2 273 359	123 359
Fonctionnement autre que les charges de personnel	35 411 371	36 826 899	37 468 408	641 509	Autres subventions	21 187 459	23 000 000	20 000 000	- 3 000 000
Intervention (le cas échéant)	-	-	-	-	Autres produits	26 214 780	24 456 117	26 196 908	1 740 791
TOTAL DES CHARGES (1)	229 259 678	234 948 610	239 456 948	4 508 338	TOTAL DES PRODUITS (2)	239 628 820	240 506 117	240 323 446	- 182 671
Résultat prévisionnel : bénéfice (3) = (2) - (1)	10 369 142	5 557 507	866 498	-	Résultat prévisionnel : perte (4) = (1) - (2)	-	-	-	4 691 009
TOTAL EQUILIBRE du compte de résultat prévisionnel (1) + (3) = (2) + (4)	239 628 820	240 506 117	240 323 446	4 508 338	TOTAL EQUILIBRE du compte de résultat prévisionnel (1) + (3) = (2) + (4)	239 628 820	240 506 117	240 323 446	4 508 338

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

Calcul de la capacité d'autofinancement

	Exécution 2025	Budget Précédent	Budget Rectifié	Ecart (= BR)
Résultat prévisionnel de l'exercice (bénéfice (3) ou perte (-4))	10 369 142	5 557 507	866 498	- 4 691 009
+ dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	9 197 671	8 200 000	8 054 730	- 145 270
- reprises sur amortissements, dépréciations et provisions	- 5 080 840	- 4 500 000	- 3 700 000	800 000
+ 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)	14 485 972	9 257 507	5 221 228	- 4 036 279

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

EMPLOIS	Exécution 2025	Budget Précédent	Budget Rectifié	Ecart (= BR)	RESSOURCES	Exécution 2025	Budget Précédent	Budget Rectifié	Ecart (= BR)
Insuffisance d'autofinancement	-	-	-	-	Capacité d'autofinancement	14 485 972	9 257 507	5 221 228	- 4 036 279
					Financement de l'actif par l'État	- 22 069	-	-	-
Investissements	8 955 481	8 724 667	8 375 478	- 349 189	Financement de l'actif par des tiers autres que l'État	4 969 380	8 100 000	3 970 139	- 4 129 861
				-	Autres ressources		-		-
Remboursement des dettes financières				-	Augmentation des dettes financières	-	-	-	-
TOTAL DES EMPLOIS (5)	8 955 481	8 724 667	8 375 478	- 349 189	TOTAL DES RESSOURCES (6)	19 433 283	17 357 507	9 191 367	- 8 166 140
Augmentation du fonds de roulement (7) = (6)- (5)	10 477 802	8 632 840	815 890	7 816 951	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 2025	Budget Précédent	Budget Rectifié	Ecart (= BR)
Variation du FONDS DE ROULEMENT : AUGMENTATION (7) ou DIMINUTION (8)	10 477 802	8 632 840	815 890	- 7 816 951
Variation du BESOIN en FONDS DE ROULEMENT (Variation FONDS DE ROULEMENT - Variation TRESORERIE)	4 585 350	4 405 614	- 3 723 114	- 8 128 729
Variation de la TRESORERIE : ABONDEMENT (I) ou PRELEVEMENT (II)*	5 892 452	4 227 226	4 539 004	311 778
Niveau du FONDS DE ROULEMENT (au 31/12/N-1)	49 125 571	61 130 927	59 603 374	- 1 527 554
Niveau Final du FONDS DE ROULEMENT	59 603 374	69 763 768	60 419 263	- 9 344 504
Niveau du BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT (au 31/12/N-1)	- 21 544 658	- 10 876 081	- 16 959 308	- 6 083 227
Niveau final du BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT	- 16 959 308	- 6 470 467	- 20 682 422	- 14 211 955
Niveau de la TRESORERIE (au 31/12/N-1)	70 670 229	72 188 473	76 562 681	4 374 208
Niveau final de la TRESORERIE	76 562 681	76 415 699	81 101 685	4 685 986

* Montant issu du tableau "Equilibre financier"

TABLEAU 6
Situation patrimoniale - Budget BAIM - Budget Rectificatif N°1 2026

POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

Compte de résultat prévisionnel

CHARGES	Exécution 2025	Budget Précédent	Budget Rectifié	Ecart (= BR)	PRODUITS	Exécution 2025	Budget Précédent	Budget Rectifié	Ecart (= BR)
Personnel		-	-	-	Subventions de l'Etat	200 000	-	300 000	300 000
dont charges de pensions civiles*			-	-	Fiscalité affectée		-	-	-
Fonctionnement autre que les charges de personnel	16 903 199	16 801 283	18 348 226	1 546 943	Autres subventions	75 311	-	-	-
Intervention (le cas échéant)				-	Autres produits	7 563 463	6 301 985	7 830 815	1 528 830
TOTAL DES CHARGES (1)	16 903 199	16 801 283	18 348 226	1 546 943	TOTAL DES PRODUITS (2)	7 838 773	6 301 985	8 130 815	1 828 830
Résultat prévisionnel : bénéfice (3) = (2) - (1)	-	-	-	281 887	Résultat prévisionnel : perte (4) = (1) - (2)	9 064 425	10 499 298	10 217 411	-
TOTAL EQUILIBRE du compte de résultat prévisionnel (1) + (3) = (2) + (4)	16 903 199	16 801 283	18 348 226	1 828 830	TOTAL EQUILIBRE du compte de résultat prévisionnel (1) + (3) = (2) + (4)	16 903 199	16 801 283	18 348 226	1 828 830

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

Calcul de la capacité d'autofinancement

	Exécution 2025	Budget Précédent	Budget Rectifié	Ecart (= BR)
Résultat prévisionnel de l'exercice (bénéfice (3) ou perte (-4))	- 9 064 425	- 10 499 298	- 10 217 411	281 887
+ dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	8 007 304	7 800 000	9 236 070	1 436 070
- reprises sur amortissements, dépréciations et provisions	- 6 248 107	- 6 000 000	- 7 300 000	- 1 300 000
+ 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)	- 7 305 228	- 8 699 298	- 8 281 341	417 957

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

EMPLOIS	Exécution 2025	Budget Précédent	Budget Rectifié	Ecart (= BR)	RESSOURCES	Exécution 2025	Budget Précédent	Budget Rectifié	Ecart (= BR)
Insuffisance d'autofinancement	7 305 228	8 699 298	8 281 341	- 417 957	Capacité d'autofinancement	-	-	-	-
					Financement de l'actif par l'État	5 522 153	-	2 480 338	2 480 338
Investissements	16 611 939	11 543 623	12 745 724	1 202 101	Financement de l'actif par des tiers autres que l'État	15 194 456	2 700 000	8 402 877	5 702 877
					Autres ressources				-
Remboursement des dettes financières	250 000	250 000	250 000	-	Augmentation des dettes financières				-
TOTAL DES EMPLOIS (5)	24 167 167	20 492 921	21 277 065	784 144	TOTAL DES RESSOURCES (6)	20 716 609	2 700 000	10 883 215	8 183 215
Augmentation du fonds de roulement (7) = (6)-(5)	-	-	-	-	Diminution du fonds de roulement (8) = (5)-(6)	3 450 558	17 792 921	10 393 850	7 399 071

POUR INFORMATION DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

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

	Exécution 2025	Budget Précédent	Budget Rectifié	Ecart (= BR)
Variation du FONDS DE ROULEMENT : AUGMENTATION (7) ou DIMINUTION (8)	- 3 450 558	- 17 792 921	- 10 393 850	7 399 071
Variation du BESOIN en FONDS DE ROULEMENT (Variation FONDS DE ROULEMENT - Variation TRESORERIE)	14 222 664	- 1 941 073	8 479 792	10 420 865
Variation de la TRESORERIE : ABONDEMENT (I) ou PRELEVEMENT (II)*	- 17 673 222	- 15 851 848	- 18 873 642	- 3 021 794
Niveau du FONDS DE ROULEMENT (au 31/12/N-1)	- 17 500 212	- 44 222 348	- 20 950 770	23 271 578
Niveau Final du FONDS DE ROULEMENT	- 20 950 770	- 62 015 269	- 31 344 620	30 670 649
Niveau du BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT (au 31/12/N-1)	- 24 317 825	- 30 937 633	- 10 095 161	20 842 472
Niveau final du BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT	- 10 095 161	- 32 878 706	- 1 615 369	31 263 337
Niveau de la TRESORERIE (au 31/12/N-1)	6 817 613	- 13 284 715	- 10 855 609	2 429 106
Niveau final de la TRESORERIE	- 10 855 609	- 29 136 563	- 29 729 251	- 592 689

* Montant issu du tableau "Equilibre financier"

Tableau 7

Plan de trésorerie - Budget de l'Établissement - Budget Rectificatif N°1 2026

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)	65 707	97 472	81 115	61 686	90 058	72 658	60 523	108 259	93 541	71 307	50 740	35 654	
ENCAISSEMENTS													
A1. Recettes budgétaires globalisées	1 878	51 799	2 957	2 353	2 266	4 422	121 832	430	7 174	6 723	6 568	36 413	244 816
Subvention pour charges de service public		46 591					115 613					29 949	192 153
Autres financements de l'Etat	39	28	195	11	0	5	243	0	320	550		323	2 113
Fiscalité affectée	0	1 668	0	0	0	0	0	0	606	0	0	0	2 273
Autres financements publics	715	1 691	1 746	648	1 426	2 873	1 560	260	3 416	3 446	3 376	3 373	24 529
Recettes propres	1 124	1 821	1 016	1 695	840	1 545	4 416	170	2 833	2 728	2 793	2 768	23 748
A2 . Recettes budgétaires fléchées	0	0	36	0	0	0	0	0	0	500	827	906	2 269
Financements de l'Etat fléchés	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	327	0	327
Autres financements publics fléchés	0	0	0	0	0	0	0	0	0	500	500	906	1 906
Recettes propres fléchées	0	0	36	0	0	0	0	0	0	0	0	0	36
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	48 980	-46 844	189	47 939	1 858	5 689	-49 837	3 920	-1 850	-2 410	-696	-126	6 812
TVA encaissée	138	503	183	262	111	59	28	140	250	90	95	95	1 954
Opérations gérées en compte de tiers (encaissements de l'exercice) hors TVA	1	1	736	7	2	862	702	0	400	0	9	140	2 859
Autres encaissements à identifier	48 842	-47 347	-731	47 669	1 746	4 768	-50 567	3 780	-2 500	-2 500	-800	-360	2 000
A. TOTAL	50 859	4 956	3 181	50 292	4 124	10 112	71 994	4 350	5 323	4 813	6 699	37 194	253 898
DECAISSEMENTS													
B1. Enveloppes hors recettes fléchées	18 538	20 543	21 027	20 458	19 884	20 888	22 350	18 775	24 150	24 325	21 335	20 848	253 121
Personnel	16 703	17 090	16 482	16 871	16 878	16 872	17 378	17 000	17 000	18 500	17 000	17 821	205 595
Fonctionnement	1 307	2 551	3 849	3 020	2 607	3 463	3 228	1 350	5 000	4 300	3 060	2 183	35 919
Intervention	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-
Investissement	528	902	696	567	399	552	1 744	425	2 150	1 525	1 275	844	11 606
B2. Dépenses sur recettes fléchées	245	347	1 226	1 178	579	984	1 306	244	2 700	457	152	96	9 515
Personnel													-
Fonctionnement													-
Intervention													-
Investissement	245	347	1 226	1 178	579	984	1 306	244	2 700	457	152	96	9 515
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	311	423	356	284	1 062	374	602	50	707	424	299	456	5 347
TVA décaissée	96	157	269	141	103	116	280	40	150	165	150	190	1 857
Opérations gérées en compte de tiers (décaissements de l'exercice) hors TVA	51	72	222	135	751	198	292		537	229	119	254	2 860
Autres décaissements à identifier	164	193	-135	8	208	59	30	10	20	30	30	12	630
B. TOTAL	19 094	21 313	22 610	21 920	21 524	22 246	24 259	19 069	27 557	25 380	21 786	21 475	268 232
(2) SOLDE DU MOIS = A - B	31 765	-16 357	-19 429	28 372	-17 400	-12 134	47 736	-14 718	-22 234	-20 567	-15 087	15 719	14 335
SOLDE CUMULE (1) + (2)	97 472	81 115	61 686	90 058	72 658	60 523	108 259	93 541	71 307	50 740	35 654	51 372	
											dont trésorerie fléchée = A2 - B2	-	7 246
											dont trésorerie sur op. non budgétaires = A3-B3		1 216

Tableau 7

Plan de trésorerie - Budget Principal - Budget Rectificatif N°1 2026

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)	76 563	109 343	94 244	76 650	107 379	91 384	80 918	129 769	116 874	99 310	80 220	65 318	
ENCAISSEMENTS													
A1. Recettes budgétaires globalisées	1 871	51 797	2 889	2 338	2 203	4 419	121 485	430	6 994	6 618	6 468	36 338	243 851
Subvention pour charges de service public		46 591					115 313					29 949	191 853
Autres financements de l'Etat	39	28	195	11		5	243		320	550	400	323	2 113
Fiscalité affectée		1 668							606				2 273
Autres financements publics	715	1 691	1 686	648	1 426	2 873	1 560	260	3 376	3 376	3 376	3 373	24 359
Recettes propres	1 117	1 819	1 008	1 680	777	1 541	4 370	170	2 693	2 693	2 693	2 693	23 253
A2 . Recettes budgétaires fléchées	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-
Financements de l'Etat fléchés													-
Autres financements publics fléchés													-
Recettes propres fléchées													-
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	48 980	-46 844	189	47 939	1 858	5 689	-49 837	3 920	-1 850	-2 410	-696	-126	6 812
TVA encaissée	138	503	183	262	111	59	28	140	250	90	95	95	1 954
Opérations gérées en compte de tiers (encaissements de l'exercice) hors TVA	1	1	736	7	2	862	702		400		9	140	2 859
Autres encaissements à identifier	48 842	-47 347	-731	47 669	1 746	4 768	-50 567	3 780	-2 500	-2 500	-800	-360	2 000
A. TOTAL	50 851	4 953	3 078	50 277	4 061	10 109	71 648	4 350	5 143	4 208	5 772	36 213	250 663
DECAISSEMENTS													
B1. Enveloppes hors recettes fléchées	17 760	19 630	20 315	19 264	18 995	20 200	22 195	17 195	22 000	22 875	20 375	19 974	240 778
Personnel	16 703	17 090	16 482	16 871	16 878	16 872	17 378	17 000	17 000	18 500	17 000	17 821	205 595
Fonctionnement	738	1 740	3 200	1 965	1 793	2 903	3 198	150	3 500	3 500	2 500	1 618	26 807
Intervention													-
Investissement	319	800	633	428	324	425	1 619	45	1 500	875	875	534	8 375
B2. Dépenses sur recettes fléchées	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-
Personnel													-
Fonctionnement													-
Intervention													-
Investissement													-
B3.Opérations non budgétaires	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-
Emprunts : remboursement en capital													-
Prêts : décaissement en capital													-
Dépôts et cautionnements													-
B4. Opérations gérées en compte de tiers	311	423	356	284	1 062	374	602	50	707	424	299	456	5 347
TVA décaissée	96	157	269	141	103	116	280	40	150	165	150	190	1 857
Opérations gérées en compte de tiers (décaissements de l'exercice) hors TVA	51	72	222	135	751	198	292		537	229	119	254	2 860
Autres décaissements à identifier	164	193	-135	8	208	59	30	10	20	30	30	12	630
B. TOTAL	18 070	20 053	20 672	19 548	20 056	20 574	22 797	17 245	22 707	23 299	20 674	20 429	246 124
(2) SOLDE DU MOIS = A - B	32 781	- 15 100	- 17 594	30 729	- 15 995	- 10 465	48 851	- 12 895	- 17 564	- 19 090	- 14 902	15 784	4 539
SOLDE CUMULE (1) + (2)	109 343	94 244	76 650	107 379	91 384	80 918	129 769	116 874	99 310	80 220	65 318	81 102	
											dont trésorerie fléchée = A2 - B2		-
											dont trésorerie sur op. non budgétaires = A3-B3		1 466

Tableau 7

Plan de trésorerie - BAIM - Budget Rectificatif N°1 2026

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)	- 10 856	- 11 871	- 13 129	- 14 964	- 17 321	- 18 726	- 20 395	- 21 510	- 23 333	- 28 003	- 29 479	- 29 664	
ENCAISSEMENTS													
A1. Recettes budgétaires globalisées	8	2	67	15	63	3	346	0	180	105	100	75	965
Subvention pour charges de service public	0	0	0	0	0	0	300	0	0	0	0	0	300
Autres financements de l'Etat													-
Fiscalité affectée													-
Autres financements publics	0	0	60	0	0	0	0	0	40	70	0	0	170
Recettes propres	8	2	7	15	63	3	46	0	140	35	100	75	495
A2 . Recettes budgétaires fléchées	0	0	36	0	0	0	0	0	0	500	827	906	2 269
Financements de l'Etat fléchés	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	327	0	327
Autres financements publics fléchés	0	0	0	0	0	0	0	0	0	500	500	906	1 906
Recettes propres fléchées	0	0	36	0	0	0	0	0	0	0	0	0	36
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	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-
TVA encaissée													-
Opérations gérées en compte de tiers (encaissements de l'exercice) hors TVA													-
Autres encaissements à identifier													-
A. TOTAL	8	2	103	15	63	3	346	0	180	605	927	981	3 234
DECAISSEMENTS													
B1. Enveloppes hors recettes fléchées	778	913	712	1 193	889	688	155	1 580	2 150	1 450	960	874	12 343
Personnel													-
Fonctionnement	569	811	649	1 055	814	560	30	1 200	1 500	800	560	565	9 112
Intervention													-
Investissement	209	102	63	139	75	127	125	380	650	650	400	310	3 231
B2. Dépenses sur recettes fléchées	245	347	1 226	1 178	579	984	1 306	244	2 700	457	152	96	9 515
Personnel													-
Fonctionnement													-
Intervention													-
Investissement	245	347	1 226	1 178	579	984	1 306	244	2 700	457	152	96	9 515
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													-
Dépôts et cautionnements													-
B4. Opérations gérées en compte de tiers	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-
TVA décaissée													-
Opérations gérées en compte de tiers (décaissements de l'exercice) hors TVA													-
Autres décaissements à identifier													-
B. TOTAL	1 023	1 260	1 938	2 372	1 468	1 672	1 461	1 824	4 850	2 081	1 112	1 046	22 108
(2) SOLDE DU MOIS = A - B	- 1 016	- 1 258	- 1 835	- 2 356	- 1 405	- 1 669	- 1 115	- 1 824	- 4 670	- 1 476	- 185	- 65	- 18 874
SOLDE CUMULE (1) + (2)	-11 871	-13 129	-14 964	-17 321	-18 726	-20 395	-21 510	-23 333	-28 003	-29 479	-29 664	-29 729	
											dont trésorerie fléchée = A2 - B2	-	7 246
											dont trésorerie sur op. non budgétaires = A3-B3	-	250

TABLEAU 8
Opérations liées aux recettes fléchées - Budget de l'Établissement - Budget Rectificatif N°1 2026

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)	0	1 135 896	- 6 109 690	- 6 085 594	- 6 777 695
Recettes fléchées (b)	52 002 758	2 269 407	2 419 999	5 374 147	5 217 512
Financements de l'État fléchés	13 714 263	327 340	734 047	2 530 803	2 177 257
Autres financements publics fléchés	38 288 495	1 906 083	1 685 952	2 843 344	3 040 255
Recettes propres fléchées	-	35 984	-	-	-
Dépenses sur recettes fléchées CP (c)	50 866 862	9 514 993	2 395 903	6 066 248	6 523 193
Personnel					
AE=CP					
Fonctionnement					
AE - 211 950					
CP - 211 950					
Intervention					
AE					
CP					
Investissement					
AE	68 858 992	2 178 129	5 192 611	13 087 818	621 099
CP	51 078 812	9 514 993	2 395 903	6 066 248	6 523 193
Solde budgétaire de l'exercice résultant des opérations fléchées (b) - (c)	1 135 896	- 7 245 586	24 096	- 692 101	- 1 305 681

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

TABLEAU 8
Opérations liées aux recettes fléchées - Budget Principal - Budget Rectificatif N°1 2026

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)		-	-	-	-
Recettes fléchées (b)	-	-	-	-	-
Financements de l'État fléchés					
Autres financements publics fléchés					
Recettes propres fléchées					
Dépenses sur recettes fléchées CP (c)	-	-	-	-	-
Personnel					
AE=CP					
Fonctionnement					
AE					
CP					
Intervention					
AE					
CP					
Investissement					
AE					
CP					
Solde budgétaire de l'exercice résultant des opérations fléchées (b) - (c)	-	-	-	-	-

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

TABLEAU 8
Opérations liées aux recettes fléchées - BAIM - Budget Rectificatif N°1 2026

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)		1 135 896	- 6 109 690	- 6 085 594	- 6 777 695
Recettes fléchées (b)	52 002 758	2 269 407	2 419 999	5 374 147	5 217 512
Financements de l'État fléchés	13 714 263	327 340	734 047	2 530 803	2 177 257
Autres financements publics fléchés	38 288 495	1 906 083	1 685 952	2 843 344	3 040 255
Recettes propres fléchées		35 984		-	-
Dépenses sur recettes fléchées CP (c)	50 866 862	9 514 993	2 395 903	6 066 248	6 523 193
Personnel					
AE=CP					
Fonctionnement					
AE - 211 950					
CP - 211 950					
Intervention					
AE					
CP					
Investissement					
AE 68 858 992		2 178 129	5 192 611	13 087 818	621 099
CP 51 078 812		9 514 993	2 395 903	6 066 248	6 523 193
Solde budgétaire de l'exercice résultant des opérations fléchées (b) - (c)	1 135 896	- 7 245 586	24 096	- 692 101	- 1 305 681

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

Tableau 9
Tableau des opérations pluriannuelles - Budget de l'Établissement - Budget Rectificatif N°1 2026

POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

A - Dépenses

Opérations (en K€)	Montant de l'opération	Autorisations d'engagement					Crédits de paiement					Restes	
		AE ouvertes < N	Conso AE < N	Reports ou Reprogram-mations N	AE nouvelles ouvertes N	Total AE N	CP ouverts < N	Conso CP < N	Reports ou Reprogram-mations N	CP nouveaux ouverts N	Total CP N	Restes à engager > N (AE)	Restes à payer > N sur AE consommées <= N (CP)
	(1)	(2)	(3)	(4)<=(2)-(3)	(5)	(6) = (4)+(5)	(7)	(8)	(9)<=(7-8)	(10)	(11)=(9)+(10)	(12)=(1)-(3)-(6)	(13)=(3)+(6)-(8)-(11)
PPI Opérations Immo. Fléchées	82 442	68 647	68 647	-	2 178	2 178	53 789	50 867	-	9 515	9 515	11 553	10 443
PPI Opérations Immobilières	7 821	3 790	3 790	346	1 914	2 260	3 598	3 283	302	1 902	2 205	1 770	562
Total programmes pluri d'Inv	90 264	72 437	72 437	346	4 092	4 438	57 388	54 149	302	11 417	11 720	13 324	11 006
PROJSUBVE Projets Subventionnés	91 719	53 436	53 436	1 363	14 162	15 525	53 629	50 317	2 002	14 754	16 756	22 678	1 888
AUTRES Autres contrats	530	476	476	- 43	85	42	507	477	- 43	85	42	11	- 1
CONTCOLLAB Contrats de collaboration	3 282	2 043	2 043	199	413	612	2 094	1 903	262	413	675	618	77
PRESTPLUR Prestation pluriannuelles	1 858	1 424	1 424	136	168	304	1 464	1 373	165	168	333	123	21
Total contrats de recherche	97 388	57 378	57 378	1 655	14 829	16 483	57 694	54 070	2 386	15 420	17 807	23 430	1 986
CONTRENS Enseignement	16 507	10 696	10 696	- 23	2 107	2 084	11 325	10 193	- 28	2 477	2 448	3 723	139
Total contrats d'enseignement	16 507	10 696	10 696	- 23	2 107	2 084	11 325	10 193	- 28	2 477	2 448	3 723	139
Total	204 159	140 511	140 511	1 978	21 027	23 006	126 406	118 413	2 660	29 314	31 974	40 476	13 130
pour information, répartition des opérations pluriannuelles par enveloppes :													
Ss total personnel	50 572	27 510	27 510	74	8 186	8 261	27 458	27 507	74	8 186	8 260	14 802	3
Ss total fonctionnement et intervention	43 130	24 015	24 015	- 441	7 469	7 027	26 138	22 585	80	7 591	7 670	11 992	787
Ss total investissement	110 457	88 986	88 986	2 345	5 372	7 717	72 810	68 321	2 506	13 537	16 043	13 683	12 340

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	82 442	9 803	72 639	52 003	2 269	18 367
PPI Opérations Immobilières	7 821	4 695	3 127	2 522	170	435
Total programmes pluri d'Inv	90 264	14 498	75 766	54 524	2 439	18 802
PROJSUBVE Projets Subventionnés	91 719	- 1 449	93 168	56 809	15 882	20 476
AUTRES Autres contrats	530	- 472	1 002	881	121	1
CONTCOLLAB Contrats de collaboration	3 282	- 1 435	4 717	2 502	1 225	990
PRESTPLUR Prestation pluriannuelles	1 858	- 980	2 837	2 171	501	166
Total contrats de recherche	97 388	- 4 336	101 724	62 363	17 728	21 633
CONTRENS Enseignement	16 507	- 783	17 290	12 257	2 159	2 874
Total contrats d'enseignement	16 507	- 783	17 290	12 257	2 159	2 874
Total	204 159	9 378	194 780	129 144	22 327	43 309

Tableau 9

Tableau des opérations pluriannuelles - Budget Principal - Budget Rectificatif N°1 2026

POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

A - Dépenses

Opérations (en K€)	Montant de l'opération	Autorisations d'engagement					Crédits de paiement					Restes	
		AE ouvertes < N	Conso AE < N	Reports ou Reprogram-mations N	AE nouvelles ouvertes N	Total AE N	CP ouverts < N	Conso CP < N	Reports ou Reprogram-mations N	CP nouveaux ouverts N	Total CP N	Restes à engager > N (AE)	Restes à payer > N sur AE consommées <= N (CP)
	(1)	(2)	(3)	(4)=(2)-(3)	(5)	(6) = (4)+(5)	(7)	(8)	(9)=(7-8)	(10)	(11)=(9)+(10)	(12)=(1)-(3)-(6)	(13)=(3)+(6)-(8)-(11)
PPI Opérations Immo. Fléchées												-	
PPI Opérations Immobilières												-	
Total programmes pluri d'Inv	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
PROJSUBVE Projets Subventionnés	91 719	53 436	53 436	1 363	14 162	15 525	53 629	50 317	2 002	14 754	16 756	22 678	1 888
AUTRES Autres contrats	530	476	476	- 43	85	42	507	477	- 43	85	42	11	- 1
CONTCOLLAB Contrats de collaboration	3 282	2 043	2 043	199	413	612	2 094	1 903	262	413	675	618	77
PRESTPLUR Prestation pluriannuelles	1 858	1 424	1 424	136	168	304	1 464	1 373	165	168	333	123	21
Total contrats de recherche	97 388	57 378	57 378	1 655	14 829	16 483	57 694	54 070	2 386	15 420	17 807	23 430	1 986
CONTRENS Enseignement	16 507	10 696	10 696	- 23	2 107	2 084	11 325	10 193	- 28	2 477	2 448	3 723	139
Total contrats d'enseignement	16 507	10 696	10 696	- 23	2 107	2 084	11 325	10 193	- 28	2 477	2 448	3 723	139
Total	113 895	68 074	68 074	1 632	16 936	18 568	69 019	64 263	2 358	17 897	20 255	27 153	2 124
pour information, répartition des opérations pluriannuelles par enveloppes :													
Ss total personnel	50 572	27 510	27 510	74	8 186	8 261	27 458	27 507	74	8 186	8 260	14 802	3
Ss total fonctionnement et intervention	43 342	24 227	24 227	- 441	7 469	7 027	26 139	22 797	80	7 591	7 670	11 992	787
Ss total investissement	19 981	16 338	16 338	1 999	1 281	3 279	15 422	13 959	2 204	2 120	4 324	359	1 334

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	-	-	-	-	-	-
PROJSUBVE Projets Subventionnés	91 719	- 1 449	93 168	56 809	15 882	20 476
AUTRES Autres contrats	530	- 472	1 002	881	121	1
CONTCOLLAB Contrats de collaboration	3 282	- 1 435	4 717	2 502	1 225	990
PRESTPLUR Prestation pluriannuelles	1 858	- 980	2 837	2 171	501	166
Total contrats de recherche	97 388	- 4 336	101 724	62 363	17 728	21 633
CONTRENS Enseignement	16 507	- 783	17 290	12 257	2 159	2 874
Total contrats d'enseignement	16 507	- 783	17 290	12 257	2 159	2 874
Total	113 895	- 5 119	119 014	74 620	19 887	24 507

Tableau 9

Tableau des opérations pluriannuelles - BAIM - Budget Rectificatif N°1 2026

POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

A - Dépenses

Opérations (en K€)	Montant de l'opération	Autorisations d'engagement					Crédits de paiement					Restes	
		AE ouvertes < N	Conso AE < N	Reports ou Reprogram-mations N	AE nouvelles ouvertes N	Total AE N	CP ouverts < N	Conso CP < N	Reports ou Reprogram-mations N	CP nouveaux ouverts N	Total CP N	Restes à engager > N (AE)	Restes à payer > N sur AE consommées <= N (CP)
	(1)	(2)	(3)	(4)=(2)-(3)	(5)	(6) = (4)+(5)	(7)	(8)	(9)=(7-8)	(10)	(11)=(9)+(10)	(12)=(1)-(3)-(6)	(13)=(3)+(6)-(8)-(11)
PPI Opérations Immo. Fléchées	82 442	68 647	68 647	-	2 178	2 178	53 789	50 867	-	9 515	9 515	11 553	10 443
PPI Opérations Immobilières	7 821	3 790	3 790	346	1 914	2 260	3 598	3 283	302	1 902	2 205	1 770	562
Total programmes pluri d'Inv	90 264	72 437	72 437	346	4 092	4 438	57 388	54 149	302	11 417	11 720	13 324	11 006
PROJSUBVE Projets Subventionnés												-	
AUTRES Autres contrats												-	
CONTCOLLAB Contrats de collaboration												-	
PRESTPLUR Prestation pluriannuelles												-	
Total contrats de recherche	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
CONTRENS Enseignement												-	
Total contrats d'enseignement	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Total	90 264	72 437	72 437	346	4 092	4 438	57 388	54 149	302	11 417	11 720	13 324	11 006
pour information, répartition des opérations pluriannuelles par enveloppes :													
Ss total personnel	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Ss total fonctionnement et intervention	- 212	- 212	- 212	-	-	-	- 1	- 212	-	-	-	-	-
Ss total investissement	90 476	72 649	72 649	346	4 092	4 438	57 388	54 361	302	11 417	11 720	13 324	11 006

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	82 442	9 803	72 639	52 003	2 269	18 367
PPI Opérations Immobilières	7 821	4 695	3 127	2 522	170	435
Total programmes pluri d'Inv	90 264	14 498	75 766	54 524	2 439	18 802
PROJSUBVE Projets Subventionnés						
AUTRES Autres contrats						
CONTCOLLAB Contrats de collaboration						
PRESTPLUR Prestation pluriannuelles						
Total contrats de recherche	-	-	-	-	-	-
CONTRENS Enseignement						
Total contrats d'enseignement	-	-	-	-	-	-
Total	90 264	14 498	75 766	54 524	2 439	18 802

Tableau 10
Tableau détaillé des opérations pluriannuelles - Budget de l'Établissement - Budget Rectificatif N°1 2026

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	- 212
	Investissement	90 476
Total programmes pluri d'investissements		90 264
Contrats de recherche	Personnel	42 519
	Fonctionnement	35 701
	Investissement	19 169
Total contrats de recherche		97 388
Contrats d'enseignement	Personnel	8 054
	Fonctionnement	7 641
	Investissement	812
Total contrats d'enseignement		16 507
	Ss total Personnel	50 572
	Ss total Fonctionnement	43 130
	Ss total Investissement	110 457
TOTAL		204 159

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
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
- 212	- 212	-	-	-	- 1	- 212	-	-	-
72 649	72 649	346	4 092	4 438	57 388	54 361	302	11 417	11 720
72 437	72 437	346	4 092	4 438	57 388	54 149	302	11 417	11 720
22 676	22 676	63	7 334	7 397	22 623	22 673	62	7 334	7 397
18 701	18 701	- 407	6 504	6 097	20 018	17 591	120	6 438	6 558
16 001	16 001	1 999	991	2 989	15 053	13 805	2 204	1 648	3 852
57 378	57 378	1 655	14 829	16 483	57 694	54 070	2 386	15 420	17 807
4 834	4 834	12	852	864	4 835	4 834	12	852	864
5 526	5 526	- 35	965	930	6 121	5 206	- 40	1 152	1 112
336	336	-	290	290	369	154	-	472	472
10 696	10 696	- 23	2 107	2 084	11 325	10 193	- 28	2 477	2 448
27 510	27 510	74	8 186	8 261	27 458	27 507	74	8 186	8 260
24 015	24 015	- 441	7 469	7 027	26 138	22 585	80	7 591	7 670
88 986	88 986	2 345	5 372	7 717	72 810	68 321	2 506	13 537	16 043
140 511	140 511	1 978	21 027	23 006	126 406	118 413	2 660	29 314	31 974

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
-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-
6 715	4 477	13 338	6 316	1 257	12 274
6 715	4 477	13 338	6 316	1 257	12 274
5 242	5 242	3 239	3 239	3 965	3 965
4 767	4 792	2 682	2 682	3 454	3 455
158	938	18	18	2	2
10 168	10 973	5 938	5 939	7 420	7 421
1 142	1 142	211	211	1 003	1 003
906	921	111	111	167	167
186	186	-	-	-	-
2 234	2 249	323	323	1 170	1 170
6 384	6 384	3 450	3 450	4 968	4 968
5 673	5 713	2 793	2 794	3 621	3 622
7 059	5 602	13 355	6 334	1 258	12 275
19 117	17 699	19 598	12 578	9 847	20 865

Prévisions de recettes		Prévisions
Opération	Nature	Financement de l'opération
Programmes pluriannuels d'investissements	Financement de l'Etat	22 780
	Autres financements publics	52 932
	Autres financements	54
Total programmes pluri d'investissements		75 766
Contrats de recherche	Financement de l'Etat	9 655
	Autres financements publics	81 957
	Autres financements	10 113
Total contrats de recherche		101 724
Contrats d'enseignement	Financement de l'Etat	750
	Autres financements publics	15 968
	Autres financements	572
Total contrats d'enseignement		17 290
	Financement de l'Etat	33 185
	Autres financements publics	150 857
	Autres financements	10 738
TOTAL		194 780

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
14 687	327	734	2 531	3 881
39 838	2 076	1 821	3 143	5 272
-	36	-	-	-
54 524	2 439	2 555	5 674	9 153
7 899	1 031	217	619	254
47 804	14 336	7 069	4 063	7 908
6 659	2 361	509	255	31
62 363	17 728	7 794	4 938	8 192
-	303	-	-	-
11 674	1 856	976	856	462
583	-	-	-	-
12 257	2 159	976	856	462
22 586	1 661	951	3 150	4 135
99 316	18 268	9 866	8 062	13 641
7 242	2 397	509	255	31
129 144	22 327	11 325	11 468	17 807

Tableau 10
Tableau détaillé des opérations pluriannuelles - Budget Principal - Budget Rectificatif N°1 2026

POUR INFORMATION DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

Prévisions d'AE et de CP (en K€)			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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	Investissement	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Total programmes pluri d'investissements			-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Contrats de recherche	Personnel	42 519	22 676	22 676	63	7 334	7 397	22 623	22 673	62	7 334	7 397	5 242	5 242	3 239	3 239	3 965	3 965
	Fonctionnement	35 701	18 701	18 701	-	6 504	6 097	20 018	17 591	120	6 438	6 558	4 767	4 792	2 682	2 682	3 454	3 455
	Investissement	19 169	16 001	16 001	1 999	991	2 989	15 053	13 805	2 204	1 648	3 852	158	938	18	18	2	2
Total contrats de recherche			97 388	57 378	1 655	14 829	16 483	57 694	54 070	2 386	15 420	17 807	10 168	10 973	5 938	5 939	7 420	7 421
Contrats d'enseignement	Personnel	8 054	4 834	4 834	12	852	864	4 835	4 834	12	852	864	1 142	1 142	211	211	1 003	1 003
	Fonctionnement	7 641	5 526	5 526	-	965	930	6 121	5 206	-	40	1 152	906	921	111	111	167	167
	Investissement	812	336	336	-	290	290	369	154	-	472	472	186	186	-	-	-	-
Total contrats d'enseignement			16 507	10 696	-	23	2 107	2 084	11 325	10 193	-	28	2 234	2 249	323	323	1 170	1 170
	Ss total Personnel	50 572	27 510	27 510	74	8 186	8 261	27 458	27 507	74	8 186	8 260	6 384	6 384	3 450	3 450	4 968	4 968
	Ss total Fonctionnement	43 342	24 227	24 227	-	7 469	7 027	26 139	22 797	80	7 591	7 670	5 673	5 713	2 793	2 794	3 621	3 622
	Ss total Investissement	19 981	16 338	16 338	1 999	1 281	3 279	15 422	13 959	2 204	2 120	4 324	345	1 125	18	18	2	2
TOTAL			113 895	68 074	68 074	1 632	16 936	18 568	69 019	64 263	2 358	17 897	12 402	13 222	6 261	6 261	8 590	8 591

Prévisions de recettes			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	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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	Autres financements publics	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	Autres financements	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Total programmes pluri d'investissements			-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Contrats de recherche	Financement de l'Etat	9 655	7 899	1 031	217	619	254	7 899	1 334	217	619	254
	Autres financements publics	81 957	47 804	14 336	7 069	4 063	7 908	59 478	16 192	8 045	4 919	8 370
	Autres financements	10 113	6 659	2 361	509	255	31	7 242	2 361	509	255	31
Total contrats de recherche			101 724	62 363	17 728	7 794	4 938	74 620	19 887	8 770	5 794	8 655
Contrats d'enseignement	Financement de l'Etat	750	-	303	-	-	-	-	-	-	-	-
	Autres financements publics	15 968	11 674	1 856	976	856	462	-	-	-	-	-
	Autres financements	572	583	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Total contrats d'enseignement			17 290	12 257	2 159	976	462	-	-	-	-	-
	Financement de l'Etat	10 405	7 899	1 334	217	619	254	-	-	-	-	-
	Autres financements publics	97 925	59 478	16 192	8 045	4 919	8 370	-	-	-	-	-
	Autres financements	10 685	7 242	2 361	509	255	31	-	-	-	-	-
TOTAL			119 014	74 620	19 887	8 770	5 794	-	-	-	-	-

Tableau 10
Tableau détaillé des opérations pluriannuelles - BAIM - Budget Rectificatif N°1 2026

POUR INFORMATION DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

Prévisions d'AE et de CP (en K€)			Prévisions
Opération	Nature	Coût total de l'opération	
Programmes pluriannuels d'investissements	Personnel	-	-
	Fonctionnement	- 212	- 212
	Investissement	90 476	90 476
Total programmes pluri d'investissements		90 264	
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	- 212	- 212
	Ss total Investissement	90 476	90 476
TOTAL		90 264	

Prévisions N (BI + BR)									
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
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
- 212	- 212	-	-	-	1	- 212	-	-	-
72 649	72 649	346	4 092	4 438	57 388	54 361	302	11 417	11 720
72 437	72 437	346	4 092	4 438	57 388	54 149	302	11 417	11 720
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
- 212	- 212	-	-	-	1	- 212	-	-	-
72 649	72 649	346	4 092	4 438	57 388	54 361	302	11 417	11 720
72 437	72 437	346	4 092	4 438	57 388	54 149	302	11 417	11 720

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
-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-
6 715	4 477	13 338	6 316	1 257	12 274
6 715	4 477	13 338	6 316	1 257	12 274
-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-
6 715	4 477	13 338	6 316	1 257	12 274
6 715	4 477	13 338	6 316	1 257	12 274

Prévisions de recettes			Prévisions
Opération	Nature	Financement de l'opération	
Programmes pluriannuels d'investissements	Financement de l'Etat	22 780	
	Autres financements publics	52 932	
	Autres financements	54	
Total programmes pluri d'investissements		75 766	
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	22 780	
	Autres financements publics	52 932	
	Autres financements	54	
TOTAL		75 766	

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
14 687	327	734	2 531	3 881
39 838	2 076	1 821	3 143	5 272
-	36	-	-	-
54 524	2 439	2 555	5 674	9 153
-	-	-	-	-
-	-	-	-	-
14 687	327	734	2 531	3 881
39 838	2 076	1 821	3 143	5 272
-	36	-	-	-
54 524	2 439	2 555	5 674	9 153

TABLEAU 12
Synthèse budgétaire et comptable - Budget Rectificatif N°1 2026

POUR INFORMATION DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

		BR1 2026	
Niveaux initiaux	1	Niveau initial de restes à payer	46 111 714
	2	Niveau initial du fonds de roulement	38 652 604
	3	Niveau initial du besoin en fonds de roulement	- 27 054 469
	4	Niveau initial de la trésorerie	65 707 074
	4.a	dont niveau initial de la trésorerie fléchée	1 135 896
	4.b	dont niveau initial de la trésorerie non fléchée	64 571 178
Flux de l'année	5	Autorisations d'engagement	256 959 215
	6	Résultat patrimonial	- 9 350 913
	7	Capacité d'autofinancement (CAF)	- 3 060 113
	8	Variation du fonds de roulement	- 9 577 960
	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 6 222 189
		Ecart entre les produits / ressources et les encaissements relatifs à des opérations sur exercices antérieurs	+ / - 1 750 000
		Ecart entre les produits / ressources et les encaissements relatifs à des opérations de l'exercice en cours	+ / - 5 222 189
		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	+ / - - 750 000
	12	Solde budgétaire = 8 - 9 - 10 - 11	- 15 550 149
	12.a	Recettes budgétaires	247 085 426
	12.b	Crédits de paiement ouverts	262 635 575
	13	Décalage de flux de trésorerie liés aux opérations de trésorerie non budgétaires	1 215 511
	14	Variation de la trésorerie = 12 - 13	- 14 334 638
	14.a	dont variation de la trésorerie fléchée	- 7 245 586
	14.b	dont variation de la trésorerie non fléchée	- 7 089 051
	15	Variation du besoin en fonds de roulement = 9 + 10 + 11 - 13	4 756 678
	16	Variation des restes à payer	- 5 676 360
Niveaux finaux	17	Niveau final de restes à payer	40 435 354
	18	Niveau final du fonds de roulement	29 074 644
	19	Niveau final du besoin en fonds de roulement	- 22 297 792
	20	Niveau final de la trésorerie	51 372 436
	20.a	dont niveau final de la trésorerie fléchée	- 6 109 690
	20.b	dont niveau final de la trésorerie non fléchée	57 482 126

Comptabilité budgétaire
Comptabilité générale

RCE - Annexe 3

Tableau 1 DPGECP 2026 Suivi des emplois des EPSCP et "EPA associés" bénéficiant des RCE

Plafond d'emplois Etat notifié par la DGESIP (en ETPT) :	2 146
Plafond d'emplois voté au budget initial (en ETPT) ou soumis au vote du CA :	2 655
dont plafond Etat :	2 151
Plafond d'emplois voté après dernier budget rectificatif (en ETPT)	
dont plafond Etat :	

				exercice 2025 <i>(prévision d'exécution dans phase 1, exécution dans phase 2)</i>		période janvier - avril exercice 2026 <i>(prévision d'exécution dans phase 1, exécution dans phase 2)</i>					période janvier - août exercice 2026 <i>(prévision d'exécution dans phase 1,2 exécution dans phase 3)</i>					période janvier - décembre exercice 2026 <i>(prévision d'exécution dans phase 1,2,3 exécution dans phase 4)</i>					
				stock ETP (a) au 31 décembre 2025	moyenne annuelle ETPT 2025 (b)	Entrées (en ETP) (c)	Sorties (en ETP)		ETP (e=a+c-d) (4)	ETPT (moyenne sur 4 mois)	Entrées (en ETP) (f)	Sorties (en ETP)		ETP (h=a+f-g) (4)	ETPT (moyenne sur 8 mois)	Entrées (en ETP) (i)	Sorties (en ETP)		ETP à la fin décembre 2026 (k=a+i-j) (4)	ETPT (moyenne annuelle 2026) (l)	
							Total (d)	dont retraites				Total (g)	dont retraites				Total (j)	dont retraites			
Emplois sous plafond Etat (1)	Titulaires	Enseignants et enseignants chercheurs <i>(dont fonctionnaires stagiaires pour les ENS stagiaires uniquement)</i>	Budget initial	1 025,80	989,83	0,00	1,00	1,00	990,10	986,70	38,00	4,00	4,00	1 025,10	989,89	38,00	5,00	5,00	1 024,10	997,53	
			Nouvelle/dernière prévision d'exécution	991,10	974,10	0,00	1,00	1,00	986,60	986,70	41,50	16,30	12,00	1 012,80	983,14	18,00	8,80	3,00	996,80	984,94	
			Exécution	987,60	973,44	1,50	8,50	3,00	980,60	979,18	3,00	8,80	3,00	981,80	979,59						
		Personnels BIATSS et autres personnels titulaires (2)	Budget initial	596,80	592,79	1,00	0,00	0,00	594,60	605,80	14,00	10,00	2,00	597,60	606,13	14,00	10,00	2,00	597,60	606,80	
			Nouvelle/dernière prévision d'exécution	593,60	594,63	1,00	0,00	0,00	607,90	605,80	39,00	46,80	9,80	599,10	600,76	23,80	29,90	10,20	600,80	598,00	
			Exécution	606,90	594,51	21,00	25,80	4,80	602,10	600,58	18,80	29,90	10,20	595,80	597,96						
	sous total titulaires			Budget primitif	1 622,60	1 582,62	1,00	1,00	1,00	1 584,70	1 592,50	52,00	14,00	6,00	1 622,70	1 596,02	52,00	15,00	7,00	1 621,70	1 604,33
				Nouvelle/dernière prévision d'exécution	1 584,70	1 568,73	1,00	1,00	1,00	1 594,50	1 592,50	80,50	63,10	21,80	1 611,90	1 583,90	41,80	38,70	13,20	1 597,60	1 582,94
				Exécution	1 594,50	1 567,95	22,50	34,30	7,80	1 582,70	1 579,76	21,80	38,70	13,20	1 577,60	1 577,55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Non titulaires	Enseignants et enseignants chercheurs	Budget initial	324,80	339,38					338,25					332,08					325,00	328,17
			Nouvelle/dernière prévision d'exécution	346,50	340,30					338,25					331,36					342,20	337,41
			Exécution	338,80	340,47					340,07					338,39						
		<i>dont ATER et doctorants contractuels</i>	Budget initial	160,00	172,75					180,00					174,56					152,00	169,92
			Nouvelle/dernière prévision d'exécution	176,00	176,85					180,00					172,72					177,00	176,34
			Exécution	180,00	177,01					180,87					177,88						
		Personnels BIATSS et autres personnels non titulaires	Budget initial	216,15	216,08					210,23					208,79					206,60	208,40
			Nouvelle/dernière prévision d'exécution	231,60	225,42					210,23					227,58					228,82	230,90
			Exécution	234,07	225,97					234,61					233,45						
		<i>dont CDI</i>	Budget initial	163,10	150,53	0,00	0,00	0,00	151,02	149,53	0,00	2,00	0,00	149,02	149,31	0,00	2,00	0,00	149,02	148,86	
			Nouvelle/dernière prévision d'exécution	151,02	141,23	0,00	0,00	0,00	149,82	149,53	1,50	3,40	2,00	147,92	146,00	5,90	5,30	2,00	150,42	147,51	
			Exécution	149,82	141,20	1,50	5,30	2,00	146,02	146,14	2,20	5,30	2,00	146,72	146,02						
	sous total non titulaires plafond 1			Budget primitif	540,95	555,46				548,48					540,87					531,60	536,57
				Nouvelle/dernière prévision d'exécution	578,10	565,72				548,48					558,94					571,02	568,31
				Exécution	572,87	566,44				574,68					571,84					0,00	0,00
	Total plafond 1			Budget primitif	2 163,55	2 138,08				2 140,98					2 136,89					2 153,30	2 140,90
				Nouvelle/dernière prévision d'exécution (3)	2 162,80	2 134,45				2 140,98					2 142,84					2 168,62	2 151,25
				Exécution	2 167,37	2 134,39				2 154,44					2 149,39					0,00	0,00
Emplois sous plafond 2 (ressources propres) (1 bis)	Non titulaires	Enseignants et enseignants chercheurs	Budget initial	160,05	158,36					172,50					171,39				168,50	171,67	
			Nouvelle/dernière prévision d'exécution (3)	168,50	166,70					172,50					168,34				179,18	177,39	
			Exécution	176,35	166,96					176,65					177,79						
		Personnels BIATSS et autres personnels non titulaires	Budget initial	297,93	294,85					302,55					298,86				330,30	301,97	
			Nouvelle/dernière prévision d'exécution (3)	299,30	293,77					302,55					285,10				361,95	326,50	
			Exécution	299,15	296,53					299,84					312,23						
		<i>dont CDI (uniquement pour les EPSCP)</i>	Budget initial	50,50	42,17	0,00	0,00	0,00	151,02	50,50	0,00	0,00	0,00	50,90	50,50	0,00	0,00	0,00	50,90	50,50	
			Nouvelle/dernière prévision d'exécution (3)	50,90	43,96	0,00	0,00	0,00	149,82	50,50	2,00	0,00	0,00	51,90	51,23	18,00	1,00	0,00	66,90	56,27	
			Exécution	49,90	43,94	2,00	0,00	0,00	151,82	50,40	2,00	1,00	0,00	50,90	50,75						
		<i>dont contrats aidés</i>	Budget primitif	0,00	0,00					0,00					0,00					0,00	0,00
			Nouvelle/dernière prévision d'exécution (3)	0,00	0,00					0,00					0,00					0,00	0,00
			Exécution	0,00	0,00					0,00					0,00					0,00	0,00
	Total plafond 2			Budget initial	457,98	453,21				475,05					470,25					498,80	473,64
				Nouvelle/dernière prévision d'exécution (3)	467,80	460,47				475,05					453,44					541,13	503,89
				Exécution	475,50	463,49				476,49					490,02					0,00	0,00
Total général (emplois rémunérés par l'opérateur)	Titulaires		Budget initial	1 622,60	1 582,62	1,00	1,00	1,00	1 584,70	1 592,50	52,00	14,00	6,00	1 622,70	1 596,02	52,00	15,00	7,00	1 621,70	1 604,33	
			Nouvelle/dernière prévision d'exécution (3)	1 584,70	1 568,73	1,00	1,00	1,00	1 594,50	1 592,50	80,50	63,10	21,80	1 611,90	1 583,90	41,80	38,70	13,20	1 597,60	1 582,94	
			Exécution	1 594,50	1 567,95	22,50	34,30	7,80	1 582,70	1 579,76	21,80	38,70	13,20	1 577,60	1 577,55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	Non titulaires plafonds 1 et 2		Budget initial	998,93	1 008,67					1 023,53					1 011,12				1 030,40	1 010,21	
			Nouvelle/dernière prévision d'exécution (3)	1 045,90	1 026,19					1 023,53					1 012,38				1 112,15	1 072,20	
			Exécution	1 048,37	1 029,93					1 051,17					1 061,86				0,00	0,00	
			Budget initial	213,60	192,70	0,00	0,00	0,00	302,04	200,03	0,00	2,00	0,00	199,92	199,81	0,00	2,00	0,00	199,92	199,36	
			Nouvelle/dernière prévision d'exécution (3)	201,92	185,19	0,00	0,00	0,00	299,64	200,03	3,50	3,40	2,00	199,82	197,23	23,90	6,30	2,00	217,32	203,78	
			Exécution	199,72	185,14	3,50	5,30	2,00	297,84	196,54	4,20	6,30	2,00	197,62	196,77	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	Total général		Budget initial	2 621,53	2 591,29					2 616,03					2 607,14					2 652,10	2 614,54
		Nouvelle/dernière prévision d'exécution (3)	2 630,60	2 594,92					2 616,03					2 596,28					2 709,75	2 655,14	
		Exécution	2 642,87	2 597,88					2 630,93					2 639,41					0,00	0,00	
Dont fonctionnaires stagiaires des ENS			Budget initial	0,00	0,00					0,00					0,00				0,00	0,00	
			Nouvelle prévision d'exécution	0,00	0,00					0,00					0,00				0,00	0,00	
			Exécution	0,00	0,00					0,00					0,00				0,00	0,00	
Dont emplois rattachés aux contrats de recherche (5) (plafond 2)			Budget initial	155,00	155,00					155,00					155,00				155,00	155,00	
			Nouvelle/dernière prévision d'exécution (3)	161,83	152,19					155,00					165,92				178,00	170,00	
			Exécution	156,61	152,78					166,24											
Personnels en fonction dans l'établissement non rémunérés par lui (mises à disposition entrantes)			Budget initial	0,00	0,00					0,00					0,00				0,00	0,00	
			Nouvelle prévision d'exécution	0,00	0,00					0,00					0,00				0,00	0,00	

Masse salariale Etat notifiée par la DGESIP :

Masse salariale votée au BI
(ou soumise au vote du CA) :

205 595 250

Masse salariale globale votée après dernier BR n°1 :

en euros et AE = CP			Exercice 2025			Cumul au 30 avril 2026	Cumul au 31 août 2026	Cumul (annuel) 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	Exécution	Exécution	Exécution	Budget initial	nouvelle prévision d'exécution	Exécution				
Emplois sous plafond 1 (1)	Titulaires	Enseignants et enseignants chercheurs (dont fonctionnaires stagiaires pour les ENS stagiaires uniquement)	147 248 914	150 698 456	111 505 739	37 030 422	75 722 544	154 007 508	153 647 080		6 758 594	3 269 902	2 909 474	-111 505 739
		Personnels BIATSS et autres personnels titulaires (2)			39 231 867	13 490 779	27 035 319							-39 231 867
		dont cours complémentaires (notamment ceux financés sur ressources propres)	2 100 000	2 100 000	2 006 688	36 650	1 505 430	2 100 000	2 100 000		0	93 312	93 312	-2 006 688
	sous total titulaires		147 248 914	150 698 456	150 737 606	50 521 201	102 757 863	154 007 508	153 647 080	0	6 758 594	3 269 902	2 909 474	-150 737 606
	Non titulaires	Enseignants et enseignants chercheurs	23 843 055	22 286 811	12 889 228	4 235 952	8 639 323	21 221 099	24 073 259		-2 621 956	-1 069 026	1 783 134	-12 889 228
		dont ATER et doctorants contractuels			6 984 053	2 420 449	4 784 803							-6 984 053
		Personnels BIATSS et autres personnels non titulaires			9 400 897	3 270 654	6 567 412							-9 400 897
		dont CDI			6 021 707	2 089 522	4 261 439							-6 021 707
	sous total non titulaires		23 843 055	22 286 811	22 290 125	7 506 606	15 206 735	21 221 099	24 073 259	0	-2 621 956	-1 069 026	1 783 134	-22 290 125
	Total titulaires et non titulaires (plafond 1)		171 091 969	172 985 267	173 027 731	58 027 807	117 964 598	175 228 607	177 720 339	0	4 136 638	2 200 876	4 692 608	-173 027 731
Emplois sous plafond 2 (1bis)	Non titulaires	Enseignants et enseignants chercheurs	20 308 031	19 242 083	7 035 829	2 503 273	5 082 573	20 171 393	21 062 796		-136 638	1 054 124	1 945 527	-7 035 829
		dont CDI (uniquement pour les EPSCP)			423 741	126 995	299 752							-423 741
		Personnels BIATSS et autres personnels non titulaires			12 081 440	4 194 013	8 790 549							-12 081 440
		dont CDI(uniquement pour les EPSCP)			2 358 220	891 093	1 839 630							-2 358 220
	Total non titulaires (plafond 2)		20 308 031	19 242 083	19 117 269	6 697 286	13 873 122	20 171 393	21 062 796	0	-136 638	1 054 124	1 945 527	-19 117 269
	Total général (emplois rémunérés par l'opérateur)	Titulaires	Enseignants et enseignants chercheurs	147 248 914	150 698 456	111 505 739	37 030 422	75 722 544	154 007 508	153 647 080	0	6 758 594	3 269 902	2 909 474
Personnels BIATSS et autres personnels titulaires			39 231 867			13 490 779	27 035 319	0			-39 231 867			
Non titulaires (plafonds 1 et 2)		Enseignants et enseignants chercheurs	44 151 086	41 528 894	19 925 057	6 739 225	13 721 896	41 392 492	45 136 055	0	-2 758 594	-14 902	3 728 661	-19 925 057
		Personnels BIATSS et autres personnels non titulaires			21 482 337	7 464 667	15 357 961			0				-21 482 337
		sous total non titulaires		44 151 086	41 528 894	41 407 394	14 203 892	29 079 857	41 392 492	45 136 055	0	-2 758 594	-14 902	3 728 661
Total général		191 400 000	192 227 350	192 145 000	64 725 093	131 837 720	195 400 000	198 783 135	0	4 000 000	3 255 000	6 638 135	-192 145 000	
Autres dépenses non ventilables par catégories d'emplois (3)			4 900 000	5 031 650	5 128 953	2 330 205	4 201 618	5 000 000	4 964 286	0	100 000	-128 953	-164 667	-5 128 953
Total des dépenses de personnel suivies dans OREMS (données paie OREMS en exécution)			196 300 000	197 259 000	197 273 953	67 055 298	136 039 338	200 400 000	203 747 421	0	4 100 000	3 126 047	6 473 468	-197 273 953
Autres dépenses non suivies dans OREMS (4)			300 000	365 000	348 287	90 008	154 823	300 000	350 000	0	0	-48 287	1 713	-348 287
Total des dépenses de personnel y compris celles non comptabilisées dans OREMS			196 600 000	197 624 000	197 622 240			200 700 000	204 097 421	0	4 100 000	3 077 760	6 475 181	-197 622 240
dont fonctionnaires stagiaires ENS			0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
dont dépenses de personnels sur contrats de recherche (6)			6 789 967	6 916 190	6 894 102	2 516 133	5 091 915	6 789 967	7 506 350	0	0	-104 135	612 248	-6 894 102

Tableau 3 DPGECF 2026 : Décomposition des facteurs d'évolution de la masse salariale entre 2025 et 2026 (en € et en flux, modèle RCE)

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) (1bis)	Extension en Année Pleine des mesures 2025			Mesures entrant en vigueur en 2026															Total des flux 2026	Total prévision 2026	Phase 1 : dernier budget voté en 2025	Phase 2,3,4 : dernier budget voté en 2026	Ecart prévision 2025 dernier budget voté (2025 pour la phase 1/ 2026 phases 2,3,4) (XVIII-XIX)
					Obligatoires									Discretionnaires													
					Mesures catégorielles ou générales	Schéma d'emplois hors contrats de recherche	Evolution de la structure des emplois (dont repyramidages, changements de corps) (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 (Glissement, vieillesse, technicité)			Schéma d'emplois hors contrats de recherche	Evolution de la structure des emplois (dont repyramidages, changements de corps) (5)	Indemnitaire à l'initiative établissement (6)	Variation des heures complémentair es	Variations sur les contrats de recherche (7)	Autres à détailler		(somme des colonnes II à XVI sauf XIBis et Ter)			
	I	II	III	IV	V	VI	VII	VIII	VIII bis	IX	X	XI	XI bis	XI ter	XII	XIII	XIV	XV	XVbis	XVI	XVII	XVIII	XIX	XX			
Rémunérations principales			97 670 237	-134 653	0	286 409	-228 253	0	159 474			244 800	0	-82 371	-1 299 840	1 217 469	227 698	659 975	0		434 990	0	1 568 069	99 238 306	98 040 444	1 197 862	
sous total titulaires (calcul automatique)			69 801 248	-141 208	0	188 967	-506 184	0	1 400			0	0	-82 371	-1 299 840	1 217 469	23 863	2 460 250	0			0	1 944 717	71 745 965	68 915 241	2 830 724	
sous total non titulaires et autres personnels (calcul automatique)			27 868 989	6 555	0	97 442	277 931	0	158 074	0	0	244 800	0	0	0	203 835	-1 800 275	0	0	434 990	0	-376 648	27 492 341	29 125 203	-1 632 862		
Titulaires	Enseignants et enseignants chercheurs (dont fonctionnaires stagiaires pour les ENS uniquement)	52 068 005	-56 000		188 967	-548 606						-177 225	-1 174 173	996 948	23 863	2 339 241					1 770 240	53 838 245	50 451 580	3 386 665			
	Personnels BIATSS et autres personnels titulaires	17 733 243	-85 208			42 422	1 400					94 854	-125 667	220 521		121 009					174 477	17 907 720	18 463 661	-555 941			
Non titulaires	Enseignants et enseignants chercheurs	13 700 376	-39 000		-17 681	209 947				213 600					98 877	-1 963 328					-1 497 585	12 202 791	14 322 023	-2 119 232			
	Personnels BIATSS et autres personnels non titulaires	13 898 086	45 555		115 123	67 984	158 074			31 200					104 958	80 748			434 990		1 038 632	14 936 718	14 614 059	322 659			
	dont CDI	5 129 832														295 361					295 361	5 425 193	4 834 471	590 722			
	dont personnels financés sur contrats de recherche (8)	4 832 673																			0	4 832 673	4 810 450	22 223			
Autres : stagiaires, apprentis ...			270 527													82 305					82 305	352 832	189 121	163 711			
Rémunérations accessoires			18 551 968	97 303	0	0	-25 874	0	0			0	388 160			0	40 163	68 750	0	0	0	568 502	19 120 470	18 326 178	794 292		
sous total titulaires (saisie obligatoire)			13 017 042				-25 874					359 963				1 535	68 750				404 374	13 421 416	12 658 240	763 176			
sous total non titulaires et autres personnels (saisie obligatoire)			5 534 926	97 303								28 197				38 628					164 128	5 699 054	5 667 938	31 116			
Cours complémentaires et vacations d'enseignement			6 022 815																		0	6 022 815	6 141 961	-119 146			
Autres rémunérations accessoires (dont versements au titre des comptes épargne temps)			2 412 034	97 303								84 160				30 544	50 000				262 007	2 674 041	2 219 216	454 825			
Primes et indemnités des enseignants et enseig chercheurs			5 807 086				-25 874					304 000				44 783					322 909	6 129 995	5 600 987	529 008			
Primes et indemnités des BIATSS et autres personnels			4 310 033													-35 164	18 750				-16 414	4 293 619	4 364 014	-70 395			
Cotisations et contributions sociales			80 102 039	0	0	221 778	-322 714	0	64 126	2 769 000	717 250	99 200	0	-79 365	-1 252 397	1 173 032	107 575	712 873	0	0	177 258	0	4 466 981	84 569 020	82 811 679	1 757 341	
sous total titulaires (calcul automatique)			67 300 375	0	0	182 070	-435 159	0	0	2 769 000	493 717	0	0	-79 365	-1 252 397	1 173 032	23 983	1 658 988	0	0	0	0	4 613 234	71 913 609	69 287 120	2 626 489	
sous total non titulaires et autres (calcul automatique)			12 801 664	0	0	39 708	112 445	0	64 126	0	223 533	99 200	0	0	0	0	83 592	-946 115	0	0	177 258	0	-146 253	12 655 411	13 524 559	-869 148	
Titulaires	Cas pensions + ATI	54 075 639			182 070	-109 799			2 769 000				-64 744	-1 021 675	956 931	23 983	1 228 500					4 029 010	58 104 649	56 737 883	1 366 766		
	Autres cotisations titulaires	13 224 736				-325 360				493 717			-14 621	-230 722	216 101		430 488				584 224	13 808 960	12 549 237	1 259 723			
Non titulaires	Cotisations Assedic	1 263 989			3 898	-4 762		3 430			9 660					8 255	-80 550			17 398		-42 671	1 221 318	1 303 891	-82 573		
	Autres cotisations non titulaires	11 537 675			35 810	117 207		60 696		223 533	89 540					75 337	-865 565			159 860		-103 582	11 434 093	12 220 668	-786 575		
Prestations sociales (à saisir)			1 297 996	-16 713								-113 371						1 713				-128 371	1 169 625	1 521 699	-352 074		
TOTAL			197 622 240	-54 063	0	508 187	-576 841	0	223 600	2 769 000	717 250	344 000	274 789	-161 736	-2 552 237	2 390 501	335 273	1 413 011	70 463	0	612 248	0	6 475 181	204 097 421	200 700 000	3 397 421	
TOTAL hors prestations (calcul automatique)			196 324 244	-37 350	0	508 187	-576 841	0	223 600	2 769 000	717 250	0	388 160	-161 736	-2 552 237	2 390 501	335 273	1 413 011	68 750	0	612 248	0	6 603 552	202 927 796	199 178 301	3 749 495	
dont titulaires hors prestations (calcul automatique)			150 118 665	-141 208	0	371 037	-967 217	0	1 400	2 769 000	493 717	0	359 963	-161 736	-2 552 237	2 390 501	47 846	4 120 773	68 750	0	0	0	6 962 325	157 080 990	150 860 601	6 220 389	
dont non titulaires et autres personnels hors prestations (calcul automatique)			46 205 579	103 858	0	137 150	390 376	0	222 200	0	223 533		28 197	0	0	0	287 427	-2 707 762	0	0	612 248	0	-358 773	45 846 806	48 317 700	-2 470 894	
Incidence sur 2027																438 747	1 484 100										
dont incidence rémunération principale																272 070	755 499										
dont incidence rémunérations accessoires																0	0										
dont incidence cotisations et contributions sociales																166 677	728 601										

DETAIL INSCRIPTION SCSP / Programme 150 & 231				
	Base pour construction BI 2026	Notification initiale 2026 pour BR1 2026	Notification intermédiaire 2026	Variation BI BR1 2026
Masse salariale				
Masse salariale	165 469 284	170 040 783	170 040 783	4 571 499
LPR 2024 - classement des jeunes chercheurs	73 528			- 73 528
LPR 2024 - Création de nouveaux contrats doctoraux	169 848			- 169 848
LPR 2024 - refonte indemnitaire (accélération de la refonte indemnitaire des ESAS)	49 725			- 49 725
LPR 2024 - refonte indemnitaire (EC et ESAS)	655 500			- 655 500
LPR 2024 - refonte indemnitaire (PUPH)	45 808			- 45 808
LPR 2024 - repyramidage EC	44 215			- 44 215
LPR 2024 - repyramidage ITRF (ASI)	32 255			- 32 255
LPR 2024 - repyramidage ITRF	39 067			- 39 067
LPR 2024 - repyramidage ITRF (IGE)	13 654			- 13 654
LPR 2024 - revalorisation des contrats doctoraux	74 959			- 74 959
LPR 2024 - accélération de la PES	55 941			- 55 941
LPR 2024 - revalorisation indemnitaire BIATSS	39 470			- 39 470
LPR 2025 - classement des jeunes chercheurs	29 291	29 291	29 291	-
LPR 2025 - repyramidage des enseignants-chercheurs (EC)	44 159	44 159	44 159	-
LPR 2025 - revalorisation des contrats doctoraux	152 480	152 480	152 480	-
LPR 2025 - refonte indemnitaire (EC et ESAS)	709 545	709 545	709 545	-
LPR 2025 - refonte indemnitaire (PUPH)	46 817	46 817	46 817	-
LPR 2025 - repyramidage ITRF ASI	38 706	38 706	38 706	-
LPR 2025 - repyramidage ITRF IGE	39 723	39 723	39 723	-
LPR 2025 - ajustement repyramidage ITRF (année pleine IGE)	-	39 723	39 723	- 39 723
LPR 2025 - repyramidage ITRF TECH	39 067	39 067	39 067	-
LPR 2025 - revalorisation indemnitaire BIATSS	46 623	46 623	46 623	-
LPR 2026 - Classement jeunes chercheurs		35 076	35 076	35 076
LPR 2026 - Revalorisation contrats doctoraux		138 035	138 035	138 035
PUPH en surnombre 2024	- 90 000			90 000
Réforme des études de santé - R2C - transformation pédagogique	-			-
Rendez-vous salarial du 12 juin 2023	-			-
Soutien au centre du don du corps	-			-
Augmentation capacité de UFR de Médecine 2024	218 839			- 218 839
Augmentation capacité de l'UFR Médecine 2025	168 260	30 824	92 472	- 75 788
Contribution des établissements à l'effort de redressement des finances publiques		-	30 845	- 30 845
Révision de médecine 2023 - personnels de santé	-			-
Révision des effectifs de médecine 2024	184 755			- 184 755
Révision des effectifs de médecine 2026			135 934	135 934
Création site Odontologie 2024	3 850			- 3 850
Création site Odontologie 2023	-			-
Création site Odontologie 2025	54 438	112 047	299 316	244 878
Création UFR Médecine Orléans-Tours 2023	-			-
Création UFR Médecine Orléans-Tours 2024	445 941			- 445 941
Hausse du CAS Pensions au 1er janvier 2025	2 749 320			- 2 749 320
Hausse du CAS Pensions au 1er janvier 2026 (75%)	1 450 000	2 069 813	2 069 813	619 813
Revalorisation doctorants contractuels	300 000			- 300 000
Revalorisation régime indemnitaire RIPEC C1, RIPEC C3 et PES enseignants du second degré	600 000			- 600 000
APP pédopsychiatrie - désoclage campagnes 2019-2020-2021	-			-
APP pédopsychiatrie - désoclage campagne 2022	- 25 945			25 945
Protection sociale complémentaire		896 032	896 032	896 032
S/T Masse salariale	173 969 123	174 429 298	174 783 304	814 181
Masse salariale - plan de relance				-
S/T Masse salariale - plan de relance				-
Masse salariale - actions spécifiques				-
Egalité des chances - CPES 2025	293 334	293 334		- 293 334
PEPITE CVL - accompagnement entrepreneuriat étudiant	111 588	117 198	117 198	5 610
IUF compensation Décharge Enseignement	93 536	93 536	84 000	- 9 536
IUF Compensation PEDR	29 875	29 875	29 750	- 125
LPR 2023 - ajustement repyramidage (ITRF)	-			-
LPR 2024 - repyramidage ITRF (IGE)	2 017			- 2 017
LPR 2024 - repyramidage ITRF (IGR)	- 3 631			3 631
LPR 2026 - CRCT hors SHS			10 000	10 000
LPR 2026 - CRCT SHS			20 000	20 000
Budget des universités - CRCT Hors SHS	5 000			- 5 000
Budget des universités - CRCT SHS	40 000			- 40 000
COMP 2024 - 1ère tranche de financement (50%)				-
Contrats doctoraux fléchés handicap - cohorte 2023	33 945		11 315	- 22 630
CPP ou CRCT suite congé maternité, adoption et parental 2025			5 000	5 000
CPES			240 000	240 000
Révision de médecine 2023 - personnels de santé (année pleine)	-			-
S/T Masse salariale - actions spécifiques	605 664	533 943	517 263	- 88 401
Total masse salariale	174 574 787	174 963 241	175 300 567	725 780

Crédit de Fonctionnement				
Fonctionnement et compensation				
Crédits fonctionnement par modèle	13 368 918	13 395 875	13 395 875	26 957
Groupement commandes 2020-2024 avec Elsevier - contribution 2024 - part établissement	- 233 556			233 556
Groupement commandes 2020-2024 avec Elsevier - contribution 2024 - part CHU	- 17 928			17 928
Groupement commandes 2024-2027 avec Elsevier - ajustement contribution 2025 - part établissement	- 2 336	- 238 251	- 238 251	- 235 915
Groupement commandes 2024-2027 avec Elsevier - ajustement contribution 2025 - part CHU	- 179	- 18 288	- 18 288	- 18 109
Compensation exonération droits inscription pour boursiers	1 653 768	1 664 984	1 709 612	55 844
LPR 2024 - dotation au démarrage	135 758			135 758
Création de site - Odontologie 2024	- 108 801	48 846		108 801
Création de site - Odontologie 2025	48 846		48 846	-
Création de site - Odontologie 2023	-			-
S/T Fonctionnement et compensation	14 844 490	14 853 166	14 897 794	53 304
Actions spécifiques				
Aides spécifiques aux étudiants en situation de handicap	354 447	212 668	351 564	- 2 883
Soutien à la vie étudiante (culture, santé, sport, etc.)	258 657	250 121	250 121	- 8 536
Création de site Odontologie 2024	-			-
Mesures sociales - santé psy étudiant - chèques psychologues impact oct 2024 à fév 2025 inclus	89 265	113 080		- 89 265
Mesures sociales - santé psy étudiant - chèques psychologues consommation janv à sept 2025 : 300 000€		186 920		-
Mesures sociales - santé psy étudiant - chèques psychologues période février 2026 à mai 2026			151 030	151 030
Mesures sociales - santé psy étudiant - chèques psychologues période oct 2025 à janvier 2026			113 080	113 080
IUF : Crédits scientifiques	131 250	131 250	112 500	- 18 750
PBO+ (vague 1 - perennisation)	-			-
PBO+ (vague 2 - pérennisation)	20 769		20 769	-
Enquête insertion pro des diplômés de l'université 2023	-			-
Participation à mise en place de l'enquête IPDOC	800		1 335	535
Indemnités de fonction membres CNU et CNAP	-			-
Indemnités et frais déplacements membres CNU et CNAP	-		28 471	28 471
Organisation des concours ITRF - session 2026 et reste à payer 2025	2 500		5 948	3 448
S/T Actions spécifiques	857 688	894 039	1 034 818	177 130
Opérations immobilières				
Crédit de fonctionnement : Opérations immobilières : Mise en conformité	-			-
Crédit de fonctionnement : Opérations immobilières : Mise en sécurité	-			-
Crédit de fonctionnement : Opérations immobilières : Mise en accessibilité	-	300 000	300 000	300 000
Dotation sûreté	-			-
S/T Opérations immobilières	-	300 000	300 000	300 000
Total crédits de fonctionnement	15 702 178	16 047 205	16 232 612	530 434
Programme 150 et 231	190 276 965	191 010 446	191 533 179	1 256 214

DETAIL INSCRIPTION SCSP / Programme 172				
Crédits de Fonctionnement				
Décision attributive de subvention pour charge de service public: projet TEEPEE	620 000	620 000	620 000	0
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	190 896 965	191 630 446	192 153 179	1 256 214

TABLEAU 2 - Budget Propre ASH - BR1 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	369 221	378 390
Investissement	133 962	123 262
TOTAL DES DEPENSES	503 183	501 652

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

RECETTES	
Montants	
273 050	Recettes globalisées
0	Subvention pour charges de service public
225 000	Autres financements de l'Etat
0	Fiscalité affectée
1 500	Autres financements publics
46 550	Recettes propres
-	Recettes fléchées*
-	Financements de l'Etat fléchés
-	Autres financements publics fléchés
-	Recettes propres fléchées
273 050	TOTAL DES RECETTES (C)

228 602 SOLDE BUDGETAIRE (déficit) (D2 = B - C)

TABLEAU 2 - Budget Propre L&L - BR1 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	99 242	99 242
Investissement	15 644	25 479
TOTAL DES DEPENSES	114 886	124 721

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

RECETTES	
Montants	
32 000	Recettes globalisées
0	Subvention pour charges de service public
0	Autres financements de l'Etat
0	Fiscalité affectée
0	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)

92 721 SOLDE BUDGETAIRE (déficit) (D2 = B - C)

TABLEAU 2 - Budget Propre IUT Blois - BR1 2026

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

DEPENSES		
	Montants	
	AE	CP (B)
Personnel	6 300	6 300
<i>dont contributions employeur au CAS Pension</i>	-	-
Fonctionnement	277 504	277 504
Investissement	112 160	112 160
TOTAL DES DEPENSES	395 964	395 964

SOLDE BUDGETAIRE (excédent) (D1 = C - B) 339 966

RECETTES	
Montants	
735 930	Recettes globalisées
0	Subvention pour charges de service public
0	Autres financements de l'Etat
0	Fiscalité affectée
0	Autres financements publics
735 930	Recettes propres
-	Recettes fléchées*
-	Financements de l'Etat fléchés
-	Autres financements publics fléchés
-	Recettes propres fléchées
735 930	TOTAL DES RECETTES (C)

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

TABLEAU 2 - Budget Propre CESR - BR1 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	42 040	42 040
Investissement	-	-
TOTAL DES DEPENSES	42 040	42 040
SOLDE BUDGETAIRE (excédent) (D1 = C - B)	-	

RECETTES	
Montants	
-	Recettes globalisées
0	Subvention pour charges de service public
0	Autres financements de l'Etat
0	Fiscalité affectée
0	Autres financements publics
0	Recettes propres
-	Recettes fléchées*
-	Financements de l'Etat fléchés
-	Autres financements publics fléchés
-	Recettes propres fléchées
-	TOTAL DES RECETTES (C)
42 040	SOLDE BUDGETAIRE (déficit) (D2 = B - C)

TABLEAU 2 - Budget Propre DESS - BR1 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	232 000	232 000
Investissement	4 500	22 951
TOTAL DES DEPENSES	236 500	254 951
SOLDE BUDGETAIRE (excédent) (D1 = C - B)	587 549	

RECETTES	
Montants	
842 500	Recettes globalisées
0	Subvention pour charges de service public
0	Autres financements de l'Etat
0	Fiscalité affectée
2 000	Autres financements publics
840 500	Recettes propres
-	Recettes fléchées*
-	Financements de l'Etat fléchés
-	Autres financements publics fléchés
-	Recettes propres fléchées
842 500	TOTAL DES RECETTES (C)
-	SOLDE BUDGETAIRE (déficit) (D2 = B - C)

TABLEAU 2 - Budget Propre IAE - BR1 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	264 700	264 700
Investissement	10 000	13 844
TOTAL DES DEPENSES	274 700	278 544
SOLDE BUDGETAIRE (excédent) (D1 = C - B)	1 242 192	

RECETTES	
Montants	
1 520 736	Recettes globalisées
0	Subvention pour charges de service public
0	Autres financements de l'Etat
0	Fiscalité affectée
0	Autres financements publics
1 520 736	Recettes propres
-	Recettes fléchées*
-	Financements de l'Etat fléchés
-	Autres financements publics fléchés
-	Recettes propres fléchées
1 520 736	TOTAL DES RECETTES (C)
-	SOLDE BUDGETAIRE (déficit) (D2 = B - C)

TABLEAU 2 - Budget Propre EPU - BR1 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	749 085	766 301
Investissement	392 111	389 011
TOTAL DES DEPENSES	1 141 196	1 155 312
SOLDE BUDGETAIRE (excédent) (D1 = C - B)		

RECETTES	
Montants	
923 433	Recettes globalisées
0	Subvention pour charges de service public
0	Autres financements de l'Etat
0	Fiscalité affectée
27 800	Autres financements publics
895 633	Recettes propres
-	Recettes fléchées*
-	Financements de l'Etat fléchés
-	Autres financements publics fléchés
-	Recettes propres fléchées
923 433	TOTAL DES RECETTES (C)
231 879 SOLDE BUDGETAIRE (déficit) (D2 = B - C)	

TABLEAU 2 - Budget Propre FOCAL - BR1 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)		

RECETTES	
Montants	
3 300 000	Recettes globalisées
0	Subvention pour charges de service public
0	Autres financements de l'Etat
0	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 - BR1 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	1 515 098	1 688 098
Investissement	27 000	161 700
TOTAL DES DEPENSES	1 542 098	1 849 798
SOLDE BUDGETAIRE (excédent) (D1 = C - B)		

RECETTES	
Montants	
15 000	Recettes globalisées
0	Subvention pour charges de service public
0	Autres financements de l'Etat
0	Fiscalité affectée
0	Autres financements publics
15 000	Recettes propres
-	Recettes fléchées*
-	Financements de l'Etat fléchés
-	Autres financements publics fléchés
-	Recettes propres fléchées
15 000	TOTAL DES RECETTES (C)
1 834 798 SOLDE BUDGETAIRE (déficit) (D2 = B - C)	

TABLEAU 2 - Budget Propre CUEFFE - BR1 2026

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

DEPENSES		
	Montants	
	AE	CP (B)
Personnel	-	-
dont contributions employeur au CAS Pension	-	-
Fonctionnement	30 000	30 000
Investissement	3 000	3 000
TOTAL DES DEPENSES	33 000	33 000
SOLDE BUDGETAIRE (excédent) (D1 = C - B)	202 880	

RECETTES	
Montants	
235 880	Recettes globalisées
0	Subvention pour charges de service public
0	Autres financements de l'Etat
0	Fiscalité affectée
0	Autres financements publics
235 880	Recettes propres
-	Recettes fléchées*
-	Financements de l'Etat fléchés
-	Autres financements publics fléchés
-	Recettes propres fléchées
235 880	TOTAL DES RECETTES (C)
-	SOLDE BUDGETAIRE (déficit) (D2 = B - C)

TABLEAU 2 - Budget Propre Medecine - BR1 2026

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

DEPENSES		
	Montants	
	AE	CP (B)
Personnel	-	-
dont contributions employeur au CAS Pension	-	-
Fonctionnement	1 947 950	1 937 340
Investissement	414 730	406 730
TOTAL DES DEPENSES	2 362 680	2 344 070
SOLDE BUDGETAIRE (excédent) (D1 = C - B)	-	

RECETTES	
Montants	
2 153 330	Recettes globalisées
0	Subvention pour charges de service public
0	Autres financements de l'Etat
0	Fiscalité affectée
1 529 520	Autres financements publics
623 810	Recettes propres
-	Recettes fléchées*
-	Financements de l'Etat fléchés
-	Autres financements publics fléchés
-	Recettes propres fléchées
2 153 330	TOTAL DES RECETTES (C)
190 740	SOLDE BUDGETAIRE (déficit) (D2 = B - C)

TABLEAU 2 - Budget Propre Odontologie - BR1 2026

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

DEPENSES		
	Montants	
	AE	CP (B)
Personnel	-	-
dont contributions employeur au CAS Pension	-	-
Fonctionnement	278 232	278 232
Investissement	24 563	24 563
TOTAL DES DEPENSES	302 795	302 795
SOLDE BUDGETAIRE (excédent) (D1 = C - B)	-	

RECETTES	
Montants	
82 305	Recettes globalisées
0	Subvention pour charges de service public
0	Autres financements de l'Etat
0	Fiscalité affectée
0	Autres financements publics
82 305	Recettes propres
-	Recettes fléchées*
-	Financements de l'Etat fléchés
-	Autres financements publics fléchés
-	Recettes propres fléchées
82 305	TOTAL DES RECETTES (C)
220 490	SOLDE BUDGETAIRE (déficit) (D2 = B - C)

TABLEAU 2 - Budget Propre MOIP - BR1 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	
15 000	Recettes globalisées
0	Subvention pour charges de service public
0	Autres financements de l'Etat
0	Fiscalité affectée
10 000	Autres financements publics
5 000	Recettes propres
-	Recettes fléchées*
-	Financements de l'Etat fléchés
-	Autres financements publics fléchés
-	Recettes propres fléchées
15 000	TOTAL DES RECETTES (C)
48 000	SOLDE BUDGETAIRE (déficit) (D2 = B - C)

TABLEAU 2 - Budget Propre Pharmacie - BR1 2026

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

DEPENSES		
	Montants	
	AE	CP (B)
Personnel	43 000	43 000
<i>dont contributions employeur au CAS Pension</i>	-	-
Fonctionnement	616 075	626 619
Investissement	225 000	256 755
TOTAL DES DEPENSES	884 075	926 374
SOLDE BUDGETAIRE (excédent) (D1 = C - B)	36 567	

RECETTES	
Montants	
962 941	Recettes globalisées
0	Subvention pour charges de service public
0	Autres financements de l'Etat
0	Fiscalité affectée
0	Autres financements publics
962 941	Recettes propres
-	Recettes fléchées*
-	Financements de l'Etat fléchés
-	Autres financements publics fléchés
-	Recettes propres fléchées
962 941	TOTAL DES RECETTES (C)
-	SOLDE BUDGETAIRE (déficit) (D2 = B - C)

TABLEAU 2 - Budget Propre S&T - BR1 2026

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

DEPENSES		
	Montants	
	AE	CP (B)
Personnel	112 000	112 000
<i>dont contributions employeur au CAS Pension</i>	-	-
Fonctionnement	587 082	575 332
Investissement	409 215	424 215
TOTAL DES DEPENSES	1 108 297	1 111 547
SOLDE BUDGETAIRE (excédent) (D1 = C - B)	-	

RECETTES	
Montants	
692 000	Recettes globalisées
0	Subvention pour charges de service public
0	Autres financements de l'Etat
0	Fiscalité affectée
200 000	Autres financements publics
492 000	Recettes propres
-	Recettes fléchées*
-	Financements de l'Etat fléchés
-	Autres financements publics fléchés
-	Recettes propres fléchées
692 000	TOTAL DES RECETTES (C)
419 547	SOLDE BUDGETAIRE (déficit) (D2 = B - C)

TABLEAU 2 - Budget Propre IUT Tours - BR1 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	771 553	771 553
Investissement	385 703	401 353
TOTAL DES DEPENSES	1 157 256	1 172 906
SOLDE BUDGETAIRE (excédent) (D1 = C - B)	762 204	

RECETTES	
Montants	
1 935 110	Recettes globalisées
0	Subvention pour charges de service public
0	Autres financements de l'Etat
0	Fiscalité affectée
0	Autres financements publics
1 935 110	Recettes propres
	Recettes fléchées*
	Financements de l'Etat fléchés
	Autres financements publics fléchés
-	Recettes propres fléchées
1 935 110	TOTAL DES RECETTES (C)
-	SOLDE BUDGETAIRE (déficit) (D2 = B - C)

TABLEAU 2 - Budget Propre Vie étudiante et de campus - BR1 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	1 734 081	1 734 081
Investissement	214 768	223 318
TOTAL DES DEPENSES	1 948 849	1 957 399
SOLDE BUDGETAIRE (excédent) (D1 = C - B)	1 062 960	

RECETTES	
Montants	
3 020 359	Recettes globalisées
0	Subvention pour charges de service public
40 000	Autres financements de l'Etat
2 273 359	Fiscalité affectée
292 700	Autres financements publics
414 300	Recettes propres
-	Recettes fléchées*
-	Financements de l'Etat fléchés
-	Autres financements publics fléchés
-	Recettes propres fléchées
3 020 359	TOTAL DES RECETTES (C)
-	SOLDE BUDGETAIRE (déficit) (D2 = B - C)

TABLEAU 2 - Budget Propre SSU - BR1 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	630 600	630 600
Investissement	4 000	4 000
TOTAL DES DEPENSES	634 600	634 600
SOLDE BUDGETAIRE (excédent) (D1 = C - B)	-	

RECETTES	
Montants	
485 500	Recettes globalisées
0	Subvention pour charges de service public
0	Autres financements de l'Etat
0	Fiscalité affectée
183 200	Autres financements publics
302 300	Recettes propres
-	Recettes fléchées*
-	Financements de l'Etat fléchés
-	Autres financements publics fléchés
-	Recettes propres fléchées
485 500	TOTAL DES RECETTES (C)
149 100	SOLDE BUDGETAIRE (déficit) (D2 = B - C)

TABLEAU 2 - Budget Propre SUAPS - BR1 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	212 409	212 409
Investissement	113 550	133 600
TOTAL DES DEPENSES	325 959	346 009
SOLDE BUDGETAIRE (excédent) (D1 = C - B)		
		-

RECETTES	
Montants	
69 000	Recettes globalisées
0	Subvention pour charges de service public
0	Autres financements de l'Etat
0	Fiscalité affectée
49 000	Autres financements publics
20 000	Recettes propres
-	Recettes fléchées*
-	Financements de l'Etat fléchés
-	Autres financements publics fléchés
-	Recettes propres fléchées
69 000	TOTAL DES RECETTES (C)
277 009 SOLDE BUDGETAIRE (déficit) (D2 = B - C)	

TABLEAU 2 - Budget Propre Dépenses centrales, communes et mutualisées - BR1 2026

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

DEPENSES		
	Montants	
	AE	CP (B)
Personnel	205 433 950	205 433 950
<i>dont contributions employeur au CAS Pension</i>	-	-
Fonctionnement	26 636 630	25 709 691
Investissement	12 333 116	18 532 861
TOTAL DES DEPENSES	244 403 696	249 676 502
SOLDE BUDGETAIRE (excédent) (D1 = C - B)		
		-

RECETTES	
Montants	
228 076 445	Recettes globalisées
192 153 179	Subvention pour charges de service public
1 847 870	Autres financements de l'Etat
0	Fiscalité affectée
22 285 239	Autres financements publics
11 790 158	Recettes propres
2 233 423	Recettes fléchées*
327 340	Financements de l'Etat fléchés
1 906 083	Autres financements publics fléchés
-	Recettes propres fléchées
230 309 868	TOTAL DES RECETTES (C)
19 366 634 SOLDE BUDGETAIRE (déficit) (D2 = B - C)	

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